

JAAR VERSLAG 2022

FEDERATIE COC
NEDERLAND

Nieuwe Herengracht 49
1011 RN Amsterdam



INHOUD

01

Bestuursverslag 2022

1.1	<u>Voorwoord</u>	05
1.2	<u>Doelstelling</u>	06
1.3	<u>Activiteitenverslag</u>	08
1.4	<u>Structuur en bedrijfsgegevens</u>	15
1.5	<u>Bestuur</u>	16
1.6	<u>Erkenning Centraal Bureau Fondsenwerving</u>	18
1.7	<u>Personeelsbestand</u>	19
1.8	<u>Duurzaamheid</u>	21
1.9	<u>Financiële kengetallen 2022</u>	21
1.10	<u>Risicoparagraaf</u>	23
1.11	<u>Verwachtingen 2022</u>	28

02

Geconsolideerde jaarrekening

2.1	<u>Geconsolideerde balans per 31 december 2022</u>	30
2.2	<u>Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022</u>	32
2.3	<u>Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022</u>	34
2.4	<u>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)</u>	35
2.5	<u>Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022</u>	38
2.6	<u>Onderhanden werk projecten</u>	49
2.7	<u>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</u>	50
2.8	<u>Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022</u>	50
2.9	<u>Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten</u>	53
2.10	<u>Geconsolideerde uitvoeringslasten</u>	55
2.11	<u>Verschillenanalyse realisatie 2022 versus begroting 2022 geconsolideerd</u>	58
2.12	<u>Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)</u>	60



03

Enkelvoudige jaarrekening

3.1	<u>Enkelvoudige balans per 31 december 2022</u>	62
3.2	<u>Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022</u>	64
3.3	<u>Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022</u>	65
3.4	<u>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)</u>	66
3.5	<u>Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022</u>	66
3.6	<u>Onderhanden werk projecten</u>	71
3.7	<u>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</u>	71
3.8	<u>Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022</u>	72
3.9	<u>Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige kosten</u>	74
3.10	<u>Enkelvoudige uitvoeringslasten</u>	75
3.11	<u>Verschillenanalyse realisatie 2022 versus begroting 2022</u>	80
3.12	<u>Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)</u>	80

04

Verklaring van onafhankelijk accountant

4.1	<u>Verklaring van onafhankelijk accountant</u>	82
-----	--	-----------



01.

BESTUURSVERSLAG

2022



1.1 Voorwoord

Voor het COC en de LHBTI+ beweging in Nederland en wereldwijd was 2022 weer een uitdagend jaar. Ondanks dat in Nederland de ruime meerderheid van de bevolking van mening is dat LHBTI+ personen het leven moeten kunnen leiden dat ze willen, laten diverse onderzoeken zien dat LHBTI+ personen nog altijd veel te kampen hebben met afwijzing en uitsluiting in de Nederlandse samenleving op basis van hun seksuele oriëntatie, genderidentiteit, -expressie en geslachtskenmerken (SOGIESK). Dit heeft grote negatieve impact op hun welzijn en gezondheid, en op hun maatschappelijke participatie. Streven naar en waarborgen van emancipatie van LHBTI+ personen behoeft doorlopende aandacht en inzet van LHBTI+ organisaties. Ook wereldwijd zijn zorgelijke ontwikkelingen zichtbaar.

Het vergroten van de sociale acceptatie van LHBTI+ personen en het borgen van de mensenrechten van LHBTI+ personen is nog even urgent als 5 jaar geleden. Nederland bungelt op een 13e plaats in Europa van landen waar LHBTI+ mensenrechten goed geregeld zijn. De zichtbaarheid van LHBTI+ personen en rolmodellen neemt toe evenals de ruimte voor meer fluiditeit in gender en seksualiteit. Steeds meer mensen voelen en nemen de vrijheid om open zichzelf te zijn. Er is meer aandacht voor intersekse, transgender, binaire en non-binaire personen en bi+ personen. Op tal van scholen wordt er aandacht besteed aan diversiteit tijdens Paarse Vrijdag. Tegelijkertijd leidt dit tot oppositie en weerstand vanuit bijvoorbeeld de 'anti-genderbeweging' die deze ontwikkelingen ervaren als een persoonlijke bedreiging. Juridische verankering van de mensenrechten van LHBTI+ blijft een aandachtspunt. Ondanks een unaniem advies van de Staatscommissie is er vijf jaar later nog altijd geen meerouderschapswet. Mensen die te maken hebben met een stapeling van non-discriminatiegronden (intersectionaliteit)- bijvoorbeeld omdat ze zwart en transgender zijn, lesbisch en moslim of non-binair en asielzoeker ervaren veel uitdagingen. In de tussentijd blijven de suïcide-percentages onder LHBTI+ jongeren tot 5 maal hoger liggen dan onder de algemene bevolking.

Context:

De Regenbooggemeenschap is in beweging, de (zichtbaarheid van de) diversiteit binnen de gemeenschap groeit. Zowel op het gebied van leeftijd, politieke overtuiging, sociaaleconomische positie en wijze van identificatie zal de LHBTI+ gemeenschap de komende jaren steeds zelfbewuster worden. Binnen de gemeenschap wordt het bevragen en deconstrueren van vastgeroeste maatschappelijke normen de komende jaren binnen de LHBTI+ gemeenschap een groter thema. Hierbij kun je denken aan normen over gendernormativiteit, normen over seksualiteit (het seksueel actief moeten zijn) en de mono-seksuele norm (je kunt alleen op 1 gender/sekse vallen) Dit brengt hevige tegenreacties teweeg. De anti-genderbeweging is helaas groeiende. Daarnaast is sprake van een algeheel conservatisme. In sommige landen is al sprake van 'vooruitgang' als discriminerende wetten tegen LHBTI+ personen niet opnieuw worden ingevoerd. Polarisatie in de samenleving en in de LHBTI+ gemeenschap neemt toe. Mensen vinden en begrijpen elkaar niet meer. De druk op COC om politieke kleur te bekennen groeit. Het COC wordt gevraagd positie in te nemen tegen of voor politieke



standpunten, ook over kwesties die los staan van LHBTI+ emancipatie. De fondsen voor emancipatiebeleid zijn schaarser: er is minder geld voor LHBTI+ emancipatie. Dit geldt ook voor internationale inzet. Tot slot is er de perceptie bij een deel van de samenleving dat LHBTI+ emancipatie voltooid is en/of dat de belangrijkste rechten al behaald zijn en dat de beweging nu 'doorslaat'.

COC heeft in 2022 ingezet op het versterken van de federatieve bouwstenen als fundament om als organisatie toekomstbestendiger te zijn. De strategische koers voor de komende 5 jaren is in hoofdlijnen uitgewerkt. De besluitvorming hierover vindt plaats op de algemene vergadering in juni 2023. De hoofdlijnen waar in juni 2023 een beslissing over wordt genomen en waar de basis over is gelegd in 2022 betreft:

- Toekomstbestendigheid federatiestructuur: het door ontwikkelen richting een organisatiestructuur die instrumenteel is aan de doelstellingen van het COC.
- Representatie en legitimiteit: het verankeren van een rol als internationale vertegenwoordiger en verbinder van de brede LHBTI+ beweging zowel in uitvoering als in governance.
- Mobilisatie en donateurs-strategie: het inbedden van een bredere binding van mensen aan de doelen van het COC door strategischer en intensiever donateurs te werven.

1.2 Doelstelling

Het doel van de federatie COC Nederland is:

“Het streven naar een diverse en inclusieve maatschappij, die doorlopend werkt aan gelijkheid, gelijkwaardigheid en emancipatie, zodat mensen volledig kunnen participeren en zich tot hun volle potentieel kunnen ontwikkelen, ongeacht hun seksuele oriëntatie, genderidentiteit of – expressie, geslachtskenmerken en leefvorm.”

Ons rationale is een afgeleide van de verandertheorie. De functie van deze theorie is dat het ons in staat stelt om op doelmatige wijze de nodige continuïteit te waarborgen in onze aanpak en aanbod. Deze verandertheorie kent drie strategieën/ impactgebieden:

1. We mobiliseren onze (LHBTI+) gemeenschap.
2. We mobiliseren de overheid.
3. We mobiliseren het maatschappelijk middenveld.

Binnen onze doelstellingen prioriteren we inzet op de volgende 4 thema's:

1. Veiligheid
2. Educatie
3. Welzijn en empowerment
4. (Inter)nationale solidariteit

Het COC zet zich actief in voor een diverse en inclusieve samenleving. We verbinden de regenboogbeweging en komen op voor emancipatie,



acceptatie en gelijke rechten voor alle LHBTI+ personen. Het COC is waarden gedreven. De kernwaarden die centraal staan bij het nastreven van onze doelstellingen zijn: verbinding, inspiratie, daadkracht en liefde.

Het COC **verbindt** mensen door open en toegankelijk te zijn, een luisterend oor te bieden en solidair te zijn. We creëren een gevoel van saamhorigheid, werken nauw samen met andere emancipatiebewegingen die gelijkwaardigheid en rechtvaardigheid nastreven.

Het COC neemt anderen mee in waar we voor staan en faciliteert de Regenbooggemeenschap om gezamenlijk werk te verzetten en mogelijkheden te scheppen.

We zijn **voortrekkers**, hebben een heldere boodschap en zijn constructief kritisch. We durven met zelfverzekerdheid en passie keuzes te maken, achter deze keuzes staan en er actie op voeren. We worden gedreven door liefde. We kijken met compassie naar en zorgen goed voor onszelf en anderen. We geloven dat iedereen ertoe doet, talenten heeft en liefde verdient.

We weten waar we voor staan, hebben duidelijke doelen voor ogen en maken strategische keuzes. We blijven hierbij sensitief naar anderen en **solidair** met diverse emancipatiebewegingen wereldwijd.

We blijven in beweging, zijn **vernieuwend** en durven voorop te lopen. We zijn niet bang om risico te nemen, fouten te maken, hiervan te leren en om hulp te vragen. We zijn benaderbaar, staan open voor nieuwe mogelijkheden en handelen transparant. We volgen niet altijd de reeds bewandelde paden, zijn actief, creatief en blijven constant zelf reflecterend.

COC staat voor een diverse en inclusieve samenleving, iedereen die bereid is daaraan bij te dragen is welkom COC is politiek ongebonden (we verbinden ons niet aan één of meerdere politieke partijen), maar niet neutraal (we hebben tal van standpunten waar we partijen op afrekenen. Mensen zijn tot slot prima in staat zelf politieke keuzes te maken, wij zien het als taak om te informeren.

Albrecht Stichting:

De Albrecht Stichting heeft als doel:

“Het streven naar een diverse en inclusieve samenleving die werk maakt van gelijkheid en emancipatie, zodat mensen volledig kunnen participeren en zich tot hun volle potentieel kunnen ontwikkelen, ongeacht hun seksuele oriëntatie, genderidentiteit of -expressie en geslachtskenmerken, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.”

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:



- A. rekenen van haar vermogen af te zonderen en deze te besteden aan en beschikbaar te stellen voor activiteiten en projecten ter verwerkelijking van haar statutaire doel, onverminderd het hierna vermelde doel in sub b;
- B. het bevorderen van professionalisering van de Federatie COC Nederland, haar leden (lid-verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen, door het beschikbaar stellen van gelden voor de door voormelde instellingen geïnitieerde activiteiten;
- C. het verstrekken van financieringen, tot een maximum van vijftig procent (50%) van haar vrij besteedbare vermogen, aan de Federatie COC Nederland, haar leden (lidverenigingen) of aan haar gelieerde instellingen, mits deze in het kader van het waarborgen van de continuïteit van de aanvrager zijn, al dan niet door hypothecaire of andere zekerheden worden gedekt;
- D. het verstrekken van garanties en het verbinden van de stichting of activa van de stichting ten behoeve van de activiteiten en/of ondernemingen van de Federatie COC Nederland en haar leden (lidverenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- E. het instellen van, of optreden als beheerder en/of bewaarder van een of meerdere fondsen ten behoeve van de doelstellingen van de stichting, of de Federatie COC Nederland, haar leden (lid-verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- F. het beleggen in, en het verkrijgen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van registergoederen en/of andere vermogenswaarden.

De stichting heeft nadrukkelijk niet het doel het maken van winst. Eventuele exploitatieoverschotten komen ten gunste aan de algemene doelstellingen van de stichting.

1.3 activiteiten verslag

COC's programmatische inzet concentreert zich op Jongeren & Onderwijs, LHBTI+ Asiel en Religie en Cultuur. Onze inzet is zowel nationaal als internationaal. We verwijzen tevens naar de doelen in het jaarplan 2022.

De nationale inzet vond plaats via drie kerntaken met een cruciale rol voor de 20 COC-verenigingen:

1. Actuele zaken te agenderen en te vertegenwoordigen.
2. De rol als de aanbieder van een platform en netwerk.
3. Het bieden van ontmoeting en empowerment specifiek als het gaat om kwetsbare groepen.

De brede en veelomvattende internationale inzet vond plaats via twee kerntaken in meer dan 35 landen met ongeveer 220 lokale partners:



1. Versterken van LHBT-initiatieven, organisaties en bewegingen.
2. Samenwerken met bondgenoten, en het ondersteunen van lobby en beleidsbeïnvloeding door lokale organisaties.

De 20 COC-verenigingen in het land leveren hierbij een cruciale rol. Daarnaast zetten COC zich op verschillende manieren om bij te dragen aan een betere gezondheid en zorg voor de LHBTI+ gemeenschap.

Als COC zijn wij actief in meer dan 35 landen met ongeveer 220 lokale partners, ons internationale werk is breed en veelomvattend. COC versterkt LHBT-initiatieven, organisaties en bewegingen. Tevens werken wij samen met bondgenoten, en ondersteunen wij lobby en beleidsbeïnvloeding door lokale organisaties.

Dit is een beknopt en samenvattend overzicht van COC's inzet en activiteiten van 2022 onderverdeeld aan de hand van onze kerntaken.

Nationale inzet

Actuele zaken agenderen en beïnvloeden

Het COC slaagde er in 2022 in om tientallen LHBTI+- kwesties bij de overheid en het maatschappelijk middenveld onder de aandacht te brengen en te agenderen, uiteenlopend van het belang van Grondwetswijziging en voortzetting van financiering, tot een aanpak van intersectionele discriminatie en seksueel geweld tegen LHBTI+ personen. Diverse bewindspersonen, Kamerleden, maatschappelijke organisaties, de media en stakeholders werden geïnformeerd over actualiteit en andere zaken op het gebied van LHBTI+ emancipatie. Gemiddeld vier keer per week schreef het COC brieven aan Kamer, regering of andere organisaties of werden er gesprekken gevoerd om aandacht te vragen voor LHBTI+-kwesties. Agendering bij de media leidde tot zo'n 1700 items, uiteenlopend van NOS Journaal en RTL Nieuws tot Reuters en de Washington Post.

- Zo pleitte het COC samen met activisten en religieuze LHBTI+ organisaties als LKP en Maruf voor een verbod op 'LHBTI-genezing' dit naar aanleiding van een wetsvoorstel van D66 en VVD.
- COC-verenigingen in heel Nederland sloten in de periode voor de gemeenteraadsverkiezingen maar liefst 90 lokale stembusakkoorden. En maar liefst meer dan 500 gemeentelijke politieke partijen uit 200 gemeenten deed mee aan de rainbowvote.
- Nadat het COC al meer dan 20 jaren gepleit heeft voor grondwetswijziging stemde de Eerste Kamer met grote meerderheid voor verankering van LHBTI+ mensenrechten in de grondwet
- Het COC ging met Minister Robert Dijkgraaf van Emancipatie, tijdens zijn werkbezoek aan het COC, in gesprek over diverse onderwerpen zoals de aanpak van discriminerend geweld en de acceptatie op school en een betere wetgeving.
- COC deed onderzoek naar de afhandeling van asiolverzoeken van LHBTI+ personen. Dit rapport 'Trots of Schaamte' is aangeboden aan de staatssecretaris. Uit het onderzoek bleek dat asiolverzoeken van LHBTI+



personen nog steeds worden afgewezen op grond van stereotype criteria die jaren geleden al uit de regels zijn geschrapt. COC stelde hier kritische vragen over.

- COC, TNN en NNID ging in gesprek met minister Yeşilgöz van J&V over discriminerend geweld. De minister beloofde tijdens dit gesprek om maatregelen te zullen treffen.
- COC, TNN en NNID riepen voorafgaand aan de behandeling in de Kamer van het wetsvoorstel over de wijziging van de geslachtsvermelding in paspoort of geboorteakte, om een einde te maken aan de deskundigheidsverklaring. Het COC stelt zich op het standpunt dat wilsbekwame mensen zelf weten wat hun identiteit is.

Door onze inzet op het agenderen voor belangrijke kwesties heeft dit geleid tot ca. 1700 items in de media, uiteenlopend van NOS Journaal, RTL Nieuws, Radio1 Journaal, EenVandaag, Hart van Nederland, EditieNL, tot Nu.nl en (regionale) kranten en online media.

De rol als de aanbieder van een platform en netwerk.

- Twee COC Community days ('federatiedagen') met meer dan 450 bezoekers. Het was de eerste keer dat ook andere LHBTI-organisaties uitgenodigd zijn. Deze dagen stonden in het teken van uitwisseling en overleg.
- Het faciliteren van diverse overlegmomenten tussen de besturen van de COC-verenigingen
- De voorzitters van COC-verenigingen kwamen tijdens een heiweekend in september 2022 voor de 3e keer bijeen met het doel elkaar te versterken en strategieën voor de toekomst te bedenken.
- De voorzitter van het COC Nederland, Astrid Oosenbrug, houdt de Boris Dittrich Coming Out Dag Lezing 2022 in de lezing ging zij in op haar eigen emancipatiegeschiedenis en de inzet van COC voor een samenleving waarin diversiteit de norm is.
- COC is betrokken bij het landelijke netwerk van Pride clubs (ERGs) van bedrijven die maandelijks online samenkomen rondom een specifiek thema dat aansluit op inclusie op de werkvloer. COC was medeorganisator van twee landelijke bijeenkomsten voor Pride netwerken van bedrijven. De eerste bijeenkomst vond in het voorjaar plaats bij Nike in Hilversum, de tweede in het najaar bij PVH (Tommy Hilfiger/Calvin Klein) in Amsterdam. Aan beide events namen zo'n 60 personen uit meer dan 30 bedrijven deel: zij volgden workshops, paneldiscussies en break-out sessies over diversiteit en inclusie op de werkvloer. De bijeenkomsten zijn onderdeel van een maandelijks online-meeting waar COC als mede-initiatiefnemer deel van uit maakt.
- COC nam deel aan de internationale IGLYO-conferentie in Brussel. Een netwerk van meer dan 100 LHBTI+ leden uit meer dan 40 landen uit de Raad van Europa.

Het bieden van ontmoeting en empowerment met een specifieke nadruk op kwetsbare groepen



Met het faciliteren van ontmoeting en empowerment van individuele LHBTI+ personen streven wij ernaar deze doelgroepen te versterken zodat zij zelf in staat zijn binnen hun eigen (etnische en of geloof) gemeenschap de thema's die voor hen belangrijk zijn te entameren. Belangrijk hierbij is dat zij zich niet buitengesloten voelen maar weerbaar en krachtig genoeg zijn dit gesprek aan te kunnen gaan. We concentreren ons daarbij op de meest kwetsbare groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap waarin vaak door commerciële of mainstreampartijen niet wordt voorzien.

Hieronder volgt een overzicht van de activiteiten die ondernomen zijn voor deze groepen, per thematische prioriteit:

- **Gezondheid**

Samen met de alliantie partners Rutgers en WOMEN Inc. is als onderdeel van de Alliantie Gezondheidszorg op Maat (AGOM) de buitententoonstelling 'Er komt een mens bij de dokter' ontwikkeld. Deze tentoonstelling vertelt het verhaal van mensen die door schaamte, onwetendheid en verkeerde aannames niet altijd de zorg krijgen die zij nodig hebben. De tentoonstelling was te zien in onder andere Groningen, Nijmegen, Amsterdam, Maastricht en Leiden.

Op basis van onderzoek naar de ervaring van trans* en non-binaire jongeren op scholen, ontwikkelde het COC binnen de Alliantie Gezondheid op Maat (AGOM) de 'Safe plees Campagne'. De campagne bestond uit een informatiefilm, safe plees stickers, een docenten handreiking en een lied. 300 scholen hebben meegedaan aan de actie en er zijn 270.000 mensen bereikt.

Ook in 2022 zette het COC zich op verschillende manieren in voor meer sensitieve gezondheidszorg. Nadat bleek dat er in Nederland een toename geconstateerd werd van het MPX-virus en dat met name homomannen tot een van de risicogroepen behoorden gaf het COC samen met de GGD informatie over het MPX-virus aan deze groep.

- **Jongeren & Onderwijs**

Ook in 2022 heeft het Jongeren en Onderwijsteam ingezet op de ondersteuning van GSA's (Gender and Sexuality Alliance) in het voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs. Samen met COC Eindhoven werd een nationaal GSA-congres georganiseerd. Hier waren tenminste 60 personen aanwezig waaronder ouders, GSA-jongeren en coördinatoren en andere stakeholders.

100 scholieren uit alle provincies van het GSA Netwerk voeren mee in de Pride Canal Parade tijdens de Amsterdam Pride. Bekende GSA-ambassadeurs zoals actrice Hanna van Vliet, presentator Leendert de Ridder en activist en podcastmaker Nanoah Struik en Youtube-ster en zangeres Alice Olsthoorn waren ook vertegenwoordigd.

COC organiseerde een grootse Paarse Vrijdag campagne voor de middelbare scholen en het MBO. Er werd een Paarse Vrijdag pakket ontwikkeld. Alle



beschikbaar 1000 pakketten met posters, bandjes en zowel genderpraatjes en Jong & Out flyers waren dit jaar binnen 3 dagen op. Het COC koos de meest Paarse klas en deze werd door het Rijksmuseum uitgenodigd voor een speciale rondleiding.

Voor het eerst werd de Paarse Vrijdag talkshow georganiseerd onder leiding van Lotte van Eijk (een bekende persoonlijkheid bij jongeren). De GSA-rolmodellen waren hierbij prominent aanwezig. Naar deze talkshow hebben meer 4100 personen en klassen gekeken.

Het GSA is als interventie genomineerd voor het Appeltje van Oranje (prijs uitgereikt door het Oranje Fonds) en is in de top 10 beland van de 39 kanshebbers.

Samen met Stichting School en Veiligheid en Theater AanZ werkt het COC op het MBO aan de ondersteuning van GSA's en docenten.

Ook voor het primair onderwijs waren er Paarse Vrijdag pakketten ontwikkeld voor leerkrachten. Hier hoorde ook een spelshow bij voor leerlingen. 1700 basisscholen hebben het pakket besteld en de Paarse vrijdag spelshow en de Paarse Vrijdag spelshow is via Vimeo 3587 bekeken en via Youtube 1700 bekeken wat het totaal brengt op 5287 keer.

De primair onderwijs voorlichtingstool voor leerlingen van groep 3 en 4 werd in 2022 geüpgraded. En ook voor groep 5 en 6 ontwikkelde COC een tool. COC organiseerde samen met Rutgers het eerste Primair Onderwijs Congres over seksuele en genderdiversiteit. Tijdens dit congres kwamen 105 leerkrachten uit heel Nederland samen.

In 2022 werden 2 Jong & Out-kampen georganiseerd waar meer dan 100 jongeren aan hebben deelgenomen van de Jong & Out groepen. Wij ondersteunden 23 Jong & Out groepen verspreid over het hele land. De coördinatoren van de verschillende Jong & Out groepen werkten samen om activiteiten te ontwikkelen voor de deelnemers aan deze groepen.

- **Asiel**

Het lukt het COC om financiering te krijgen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid en externe Europese financiering om zich in te kunnen blijven zetten voor de voor de LHBTI+-asielzoekers.

15 COC lidverenigingen organiseerde ontmoetingsmomenten, de cocktailgroepen, voor LHBTI+ vluchtelingen en asielzoekers nadat deze activiteiten vanwege corona stil hadden gelegen. Bij sommige groepen, zoals bij COC Eindhoven kwamen vaak meer dan 1500 bezoekers per keer.

COC ondersteunde een succesvolle crowdfundingactie voor LHBTI+ personen in Oekraïne. Hiermee konden er evacuatieplaatsvinden en tijdelijke opvang geregeld worden voor LHBTI+-vluchtelingen. Daarnaast kon voedsel, water en medicatie worden geleverd.



- **Cultuur en geloof**

Met ondersteuning van het Oranje Fonds kon COC zich ook in 2022 inzetten op het versterken en faciliteren van LHBTI+ initiatieven uit de BIPOC (Black, Indigenous and People of Color) gemeenschap en het ondersteunen en stimuleren van (online) ontmoeting- en groepsactiviteiten. Er werd met middelen uit het Oranje Fonds en het BOB Angelo Fonds het Respect2Love fonds opgericht waaruit 12 LHBTI+ BIPOC-groepen zijn ondersteund. De focus van de ondersteuning lag onder andere op capaciteitsversterking en deskundigheidsbevordering. Voor deze groep werd tevens een fondsenwervingsdag georganiseerd en konden zij zich op geven voor de training fondsenwerven. Tijdens deze training kregen zij handvatten mee hoe een goed projectvoorstel te schrijven.

Respect2Love, een programma voor bi-culturele LHBTI+ personen, informeerden meer dan 4500 eerstejaarsstudenten van de Universiteit van Amsterdam over het programma en over genderidentiteit.

In 2022 is er een kwalitatief onderzoek gedaan onder oud deelnemers van het Respect2Love programma om na te gaan hoe dit programma zich zou kunnen door ontwikkelen. De bevindingen worden meegenomen in een herijkte strategie voor de positionering van COC op dit dossier.

COC Nederland, Movisie en stichting Roze 50+ hebben onderzoek gedaan naar de behoeften van LHBTI+ ouderen van kleur.

- **Ondersteuning mensen met een beperking**

Op initiatief van veertien gehandicaptenzorgorganisaties Zonder Stempel (de landelijke groep van het COC voor en door LHBTI+ personen met een lichte verstandelijke beperking) en de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland (VGN) voeren zij voor het eerst mee met de 'Onbeperkt trots' boot ook mee tijdens Pride Amsterdam. Hiermee was voor het eerst op grote schaal aandacht voor LHBTI+ personen met een lichte verstandelijke beperking tijdens de Amsterdam Pride.

- **Internationale inzet**

In de afgelopen jaren is COC uitgegroeid tot een belangrijke bondgenoot van de internationale beweging. Het COC ondersteunde in 2022 de LHBTI+ beweging in meer dan 35 landen in Oost-Europa, Centraal-Azië, Zuid en Zuidoost-Azië, het Midden-Oosten en Afrika. We doen dat uit solidariteit met LHBTI+ overal ter wereld en in het bijzonder voor hen die te maken hebben met extreme beperkingen en uitdagingen. Het COC bevindt zich in de bijzondere situatie dat we de ruimte, steun en middelen hebben om dit te doen. De Nederlandse overheid is een bijzondere bondgenoot van LHBTI+ wereldwijd. Het COC vormt een hecht partnerschap met de Nederlandse overheid, we stemmen beleid en strategie af en het Ministerie van Buitenlandse Zaken ondersteunt ons financieel, zodat we meer dan 220 partnerorganisaties in het buitenland in staat stellen verschil te maken. Onze ondersteuning is in veel gevallen cruciaal voor onze buitenlandse partners.



Helaas blijft de ondersteuning van andere landen achter bij de steun vanuit Nederland. De positie bij en de kennis van de VN die het COC heeft, stellen ons in staat om onze partners te ondersteunen bij het gebruikmaken van instrumenten en structuren die van belang kunnen zijn om tot verandering en verbetering van de situatie in landen te komen.

Met de steun van het COC, zowel financieel, technisch als moreel, zijn organisaties sterker geworden, werken bewegingen meer samen en is structurele verandering bereikt. In alle landen heeft het COC lokale partners ondersteund in het versterken van hun (digitale) veiligheid en het vergroten van hun duurzaamheid en relevantie. In een aantal landen heeft de ondersteuning van het COC ervoor gezorgd dat de situatie niet verder achteruitging en is potentieel negatief beleid en wetgeving tegengehouden.

De mensenrechten van LHBTI+ personen komen wereldwijd dus steeds meer onder druk te staan. Steeds meer landen voeren anti-homowetgeving in, ook dichtbij in Centraal en Oost-Europa. In de tussentijd zien we dat onze partnerorganisaties in Afrikaanse en Aziatische landen zich onvermoeibaar blijven inzetten met zichtbaar effect. COC Nederland trekt samen met regionale LHBTI+ organisaties Pan Africa ILGA (PAI) en ILGA Asia op in een strategische samenwerking 'Power of Pride' met het Ministerie van Buitenlandse zaken. Conform ons principe dat gemeenschappen ter plekke het beste in staat zijn om de verandering die ze nodig hebben teweeg te brengen faciliteert COC dat partners via participatory grantmaking zelf bepalen hoeveel financiële middelen aan welke emancipatiedoelen en activiteiten besteed worden. We ondersteunen, versterken en verbinden hen met anderen en ondersteunen lokale LHBTI+ organisaties om steeds beter doelen voor hun eigen gemeenschappen te bereiken.

De Nederlandse overheid heeft de rechten van LHBTI+ aangemerkt als een focusgebied binnen haar internationale mensenrechtenbeleid. Mede door de aandacht die het COC hiervoor vraagt en de pleitbezorging die het COC hier de afgelopen jaren op heeft gevoerd. COC werkt ook samen met Nederlandse ambassades, diplomatieke missies en EU delegaties en hebben hen getraind/gesensitiseerd/geïnformeerd op het terrein van de rechten van LHBTI. Dit leidde tot vele tientallen aanbevelingen van Staten aan Staten binnen de mensenrechtenraad van de Verenigde Naties op het terrein van de schendingen van de rechten van LHBTI+ personen.

Steun voor LHBTI+ organisaties is harder nodig dan ooit. De toenemende achteruitgang van rechten van LHBTI+ in Centraal en Oost-Europa en Centraal Azië vraagt om nog meer steun vanuit Nederland en het COC de komende jaren.

Samen met TNN en NNID komen we in actie als Nederland aan de orde komt bij de Verenigde Naties (Mensenrechtenraad of verdragscommissies). Dan consulteren we met de achterban, presenteren we schaduwrapportages of zijn we op andere manieren betrokken.



1.4 Structuur en bedrijfsgegevens

COC Nederland

COC Nederland is een federatie van 20 zelfstandige COC verenigingen. De Algemene Vergadering (AV) is het hoogste besluitvormend orgaan van de federatie COC Nederland. De AV wordt gevormd door de besturen van de COC verenigingen die ieder door twee bestuursleden worden vertegenwoordigd. De AV kiest en benoemt het federatiebestuur. Het federatiebestuur is verantwoordelijk voor het beleggen, voorbereiden en verslaan van de AV, het opstellen van het (meerjaren)beleid, toezien op de uitvoering van het beleid, het financieel beheer van de federatie en externe vertegenwoordiging van de federatie. Het federatiebestuur stelt een directie aan die verantwoordelijk is voor het inrichten en aansturen van het federatiekantoor. De directie initieert het beleid ter verwezenlijking van de doelstelling van de federatie en ligt dit ter vaststelling voor aan het bestuur. Het bestuur stelt jaarlijks een beleidsplan en het jaarverslag vast en legt deze ter goedkeuring voor aan de Algemene Vergadering. De Algemene Vergadering kwam in 2022 tweemaal bijeen. Sinds oktober 2020 kent het federatiekantoor een tweekoppige directie. M.L. Ricardo vervult de functie van directeur Strategie sinds 15 november 2020 en P.J.M. Steinbusch de functie van directeur Financiën sinds 1 mei 2021.

Overige gegevens

De vereniging draagt de naam: "Federatie COC Nederland", afgekort: "COC Nederland". COC Nederland is een federatie van 20 zelfstandige COC verenigingen. De verenigingen zijn bestuurlijk en financieel onafhankelijk. De verenigingen zijn binnen de federatie aan elkaar verbonden door onderschrijving van de doelstellingen van de federatie. De federatie is ingeschreven bij het Handelsregister te Amsterdam onder nummer 40530156. In de jaarrekening (hoofdstuk 2) worden de Stichting COC Nederland en de Albrecht Stichting geconsolideerd weergegeven.

Formele kaders

Vereniging COC Nederland heeft uitdrukkelijk niet als doel het maken van winst. Eventuele exploitatieoverschotten komen ten gunste aan de algemene doelstellingen van Vereniging COC Nederland. De doelstellingen van COC Nederland zijn vertaald in een meerjaren strategisch kader en hiervan afgeleid een beleidsplan per jaar. Beide plannen zijn door het bestuur vastgesteld en door de Algemene Ledenvergadering goedgekeurd.

Het jaarplan wordt vervolgens jaarlijks vertaald in activiteiten, die projectmatig worden gemonitord. De resultaten van de projecten vormt weer input voor de verdere doorontwikkeling van de doelen van COC Nederland. Evaluatie van de behaalde resultaten ten opzichte van de doelen van COC Nederland vindt constant plaats.

Bij de opstelling van projectplannen, de monitoring van de uitvoer en bij de eindevaluatie, worden gelijktijdig de processen van de administratieve organisatie/ interne beheersing geborgd.



Een overzicht van de belangrijkste bereikte en gewenste (maar nog niet bereikte) resultaten, is beschreven in het "Activiteitenverslag".

1.5 Bestuur

Op het moment van vaststelling van de jaarrekening bestond het federatiebestuur uit:

Voorzitter:	R.F.A. Oosenbrug
Penningmeester:	W. Poot
Secretaris:	M. Bergman-de Zwart
Algemeen bestuurslid:	W. van Niel
Algemeen Bestuurslid:	I. Botermans

Bestuurders en toezichthouders krijgen de voor de uitoefening van hun taken gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed.

Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties aan deze personen verstrekt. De aan bestuurders verstrekte vergoedingen zijn gespecificeerd in onderdeel '3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten'. Ook de bezoldiging van het federatiebestuur en directeur zijn gespecificeerd onder de uitvoeringslasten.

De relevante (neven-) functies van het huidige federatiebestuur waren in 2022:

R.F.A. Oosenbrug - voorzitter

- voorzitter Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 24 november 2018, onbezoldigd)
- medeoprichter en voorzitter DIVD.nl (vanaf maart 2022, onbezoldigd)
- penningmeester DIVD charity (februari 2022, onbezoldigd)
- ambassador Women In Cybersecurity Community Association (januari 2020, onbezoldigd)
- medeoprichter en penningmeester DIVD.nl (oktober 2019 - februari 2022, onbezoldigd)
- bestuurslid/woordvoerder Stichting ICAM (november 2021, bezoldigd)
- public affairs Officer ESET Nederland (september 2021, bezoldigd)
- medeoprichter en directeur DIVD Academy (juli 2021, onbezoldigd)
- spreekster, ZijSpreekt (vanaf juni 2018, bezoldigd)
- lid Comité van Aanbeveling en Advies Oefenen.nl (vanaf juni 2018, onbezoldigd)
- lid Raad van Advies Beehive Techcampus 4.2 (vanaf februari 2018, onbezoldigd)
- oprichter Oosenbrug Advies (mei 2017, bezoldigd).

W. Poot - penningmeester

- penningmeester Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 27 november 2021, onbezoldigd)
- penningmeester bij International Business Foundation Amsterdam (onbezoldigd)
- partner bij PriceWaterhouseCoopers Accountants N.V. (bezoldigd)



M. Bergman-de Zwart - secretaris

- secretaris Albrecht Stichting (namens COC Nederland, vanaf 2020, onbezoldigd)
- basisschooldocent (in opleiding) op Montessorischool De Korf, Rotterdam (bezoldigd)
- (interim) voorzitter huurdersvereniging Prins Alexander Polder Rotterdam
- (interim) voorzitter huurdersvereniging Ommoord
- wijkraadslid Rotterdam (vanaf 20 april 2022)

W. van Niel - algemeen bestuurslid

- bestuurder Albrecht Stichting (namens COC Nederland, onbezoldigd)
- onafhankelijk Consultant, Win For Impact (vanaf 2020, bezoldigd)
- voorzitter Parea Nederland (vanaf 2019, onbezoldigd)
- director of Business Development ORI Solution Oy (vanaf juli 2022, bezoldigd)

I. Botermans - algemeen bestuurslid

- bestuurder Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 27 november 2021, onbezoldigd)
- projectmedewerker bij Stichting Seksueel Welzijn Nederland (tot augustus 2022, onbezoldigd)
- bestuurder bij Stichting Seksueel Welzijn Nederland (vanaf september 2022, onbezoldigd)

L. Lasance - algemeen bestuurslid, uitgeschreven als bestuurder op 26-05-2023

- bestuurder Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 27 november 2021, onbezoldigd)
- Humanity in Action Nederland (bezoldigd)
- mentor programma van de VS Ambassade (onbezoldigd)

De relevante (neven-) functies van de huidige directie waren in 2022:

Marie Ricardo - directeur Strategie

- lid bestuur Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam (vanaf 9 juni 2021, onbezoldigd)
- lid bestuur Stichting Roze50+ (vanaf december 2020, onbezoldigd)

Paul Steinbusch - directeur Financiën

- geen nevenfuncties

In het verslagjaar kwam het bestuur elfmaal in reguliere vergadering bijeen. Op 6 juni 2023 heeft het federatiebestuur de door de directie opgemaakte jaarrekening 2022 vastgesteld. De jaarrekening is gecontroleerd door "Dubois & Co Registeraccountants" en voorzien van een controleverklaring. De jaarrekening is op 24 juni 2023 behandeld tijdens de AV. De AV heeft décharge verleend over het jaar 2022 aan het federatiebestuur.

Conform de statutaire regels wordt de accountant benoemd door de



Algemene Vergadering. Door de Algemene Vergadering is Dubois & Co uit Amsterdam tot accountant benoemd vanaf het verslagjaar 2006. In 2022 is tijdens de AV besloten om de benoeming van Dubois & Co Registeraccountants als accountant voor de boekjaren 2023 en 2024 te verlengen. Sinds 2021 is bij COC Nederland een nieuwe directie aangetreden. Sinds boekjaar 2022 aan de kant Dubois een nieuwe accountant benoemd. Omdat aan beide zijden sprake is van een wisseling op strategisch niveau, is geen sprake van verstremgeling in de relatie en kan de controlerend accountant voldoende objectief blijven.

1.6 Erkenning Centraal Bureau Fondsen werving

COC Nederland voldoet aan strenge kwaliteitseisen en is door het CBF erkend als goed doel. COC Nederland voldoet daarnaast aan de volgende richtlijnen:

- SGFB Code Goed Bestuur
- Richtlijn financieel beheer goede doelen
- RJ-richtlijn 650 en aanbeveling toepassing richtlijn 650
Kostentoerekening beheer en administratie
- Regeling beloning directeuren van Goede Doelen en lidmaatschap van Goede Doelen Nederland.

De bezoldiging is onderdeel van de opgenomen kosten voor salarissen en sociale lasten, als onderdeel van de uitvoeringslasten. COC Nederland volgt de CAO "Sociaal werk, welzijn & maatschappelijke dienstverlening".



Bezoldiging 2022

Naam	M. Ricardo	P. Steinbush
Dienstverband		
• aard	onbepaald	onbepaald
• uren	36	36
• part-time percentage	100%	100%
• periode	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging 2022		
Brutosalaris	79.536	73.980
Vakantiegeld	6.363	5.918
Eindejaarsuitkering	8.623	8.030
Niet opgenomen vakantiedagen		
Overige uitbetalingen (energietoeslag)	800	800
Totaal jaarinkomen	95.322	88.728
Uitkering beëindiging dienstverband		
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	10.644	9.733
Totaal bezoldiging 2022	105.966	98.461

Het bezoldigingsbeleid is conform de Regeling beloning directeuren van Goede Doelen organisaties. Op basis van een BSD-score van 375 punten valt het maximaal jaarinkomen onder categorie (G 371-410 punten). Het hierbij behorende maximale jaarinkomen (brutolonen) over 2022 bedraagt gemiddeld €117.225.

Het voor toetsing geldend maximum, relevante werkelijke jaarinkomen van de directeur Strategie M. Ricardo bedroeg €95.322. Deze beloning blijft daarmee binnen het geldende maximum zoals vastgesteld op basis van de BSD-score. Ook voor de directeur Financiën P. Steinbusch geldt dat de verstrekte beloning binnen de kaders blijft.

1.7 Personeels bestand

Begin 2022 heeft na een periode van 4 jaar weer een medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO) plaatsgevonden. Een belangrijk instrument om inzichtelijk te krijgen waar je als werkgever staat en wat er leeft onder de medewerkers. Zeker ook nu er sinds 2020 meer wordt thuisgewerkt en collega's elkaar minder vaak live zien.

Uit het MTO kwam naar voren dat COC als werkgever wordt gewaardeerd met een 7,3. De scores waren over het algemeen gelijk aan die uit 2018 of zelfs licht verbeterd, maar met name de overall waardering steeg van 4,6 naar 7,3. Als gevolg van het MTO is sinds medio 2022 vooral ingezet op het aangenamer maken van de kantooromgeving, het vergroten van het



welzijn van medewerkers en de ontwikkeling van vaardigheden, zowel van medewerkers als van MT-leden.

Ter vergroting van het welzijn van werknemers kunnen medewerkers terecht bij ArboVita, de arbodienst van COC Nederland voor een anoniem preventief verzuimgesprek. Daarnaast werken we samen met:

OpenUp en Antares, waar medewerkers terecht kunnen voor coaching of trauma-verwerking (team internationaal). Verder hebben alle medewerkers in loondienst de mogelijkheid gehad om binnen een vastgestelde budgetruimte, de thuiswerkplek verantwoord in te richten. Voor het kantoor zijn verder beeldschermen aangeschaft, die het mogelijk maken ergonomischer te werken.

Nagenoeg alle medewerkers hebben in het kader van een gezonde(re) organisatiecultuur en passend bij de waarden die COC uitdraagt, een eerste training feedforward ondergaan. Doelstelling van deze training is zowel persoonlijk leiderschap als een constructieve aanspreekcultuur in een veilige omgeving te stimuleren. Daarnaast volgen de leden van het MT, aangevuld met enkele coördinatoren, een training coachend leidinggeven. Hiervoor wordt transparant en inclusief leiderschap geborgd.

Het personeelsbestand bestond op 31-12-2022 uit 46 personeelsleden (inclusief stagiaires) gemiddeld over 2022, 34,05 fte inclusief stagiaires.

Pensioenregeling

Alle medewerkers van het COC zijn opgenomen in het Pensioenfonds voor de sector Zorg en Welzijn (PFZW). De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Het COC heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het PFZW, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht. De actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds is ultimo 2022 109,6 %. Dit ligt onder de door het pensioenfonds vereiste dekkingsgraad van 122,3%. De dekkingsgraad ultimo 2021 bedroeg 99,7%. Omdat de dekkingsgraad van het pensioenfonds in 2020 niet op het gewenste niveau was, is bij De Nederlandsche Bank, voor de periode 2020-2029 door PFZW een herstelplan ingediend. In dit plan laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn.



1.8 Duurzaamheid

Mede ook door de energiecrisis wordt er nog beter op toegezien dat radiatoren worden dichtgedaan en verplichting uitgeschakeld in ruimten waar niemand zit. Door de verdergaande digitalisering wordt er steeds minder papier gebruikt. Een volgende stap is decluttering (efficiënter opslaan van data) van alle opgeslagen bestanden, omdat datacenters energie kosten (in bouw en gebruik). Op het federatiekantoor wordt bij de organisatie van bijeenkomsten geen gebruik gemaakt van wegwerpplastics. Papierafval wordt al jaren apart afgevoerd voor recycling. Bij de aanschaf van materialen wordt meer en meer rekening gehouden met duurzaamheid door inzet van meer lokaal en duurzaam geproduceerde campagnematerialen, zoals vlaggen en spandoeken van gerecyclede PET-flessen. Ook worden ze zoveel mogelijk gemaakt voor meermalig gebruik. Bij drukwerk wordt alleen besteld wat echt nodig is. Materialen worden zo veel mogelijk virtueel aangeboden.

Voorheen kregen de leden die nog een plastic COC-ledenpas ontvangen elk jaar een andere kleur pas. De ongebruikte passen werden weggegooid. In 2022 is besloten eerst de oude voorraad op te maken. Ereleden krijgen niet meer een jaarpas, maar een COC-pas for life. Een groot deel van de leden gebruikt sinds 2021 een virtuele pas als bewijs van lidmaatschap.

Na het opheffen van de Covid-restricties kan er weer meer gereisd worden door met name internationale projectmanagers. Vlieggreizen compenseert COC met een CO2 compensatiebeleid. Afstanden van 500 kilometer of korter worden uitsluitend per trein afgelegd.

1.9 Financiële kengetallen 2022

Resultaat

Het jaar 2022 is voor COC Nederland enkelvoudig afgesloten met positief resultaat van afgerond €363.435. Hiermee ligt het behaalde €0,1 mln. hoger dan het begrote resultaat over 2022. Paragraaf 2.2 'Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022' en paragraaf '2.11 Verschillenanalyse realisatie 2022 versus begroting 2022' geven een nadere toelichting op het resultaat. Het resultaat over 2022 is gemuteerd op diverse (bestemmings-)reserves¹.

Solvabiliteit

De solvabiliteit - zijnde de verhouding tussen het saldo van de reserves & fondsen ten opzichte van het totale vermogen - laat in 2022 een verbetering zien t.o.v. 2021 en stijgt van 2,6% naar 7,6%. De berekening is zichtbaar gemaakt in de onderstaande gecomprimeerde vorm van de balans per 31 december 2022 en 31 december 2021. De stijging van de vaste activa is het gevolg van de aanschaf van nieuwe hardware. De afname van de vlottende activa is het gevolg van lagere liquide middelen; Voor 2023 is er een lager voorschot ontvangen voor Power Of Pride. Daarnaast is de 5-jarige instellingssubsidie Gedeelde Trots, gedeeld Geluk in 2022 afgerond. De bevoorschotting voor de nieuwe alliantiesubsidies voor de periode 2023-2027 is pas in januari 2023 ontvangen. Ook de lagere vlottende passiva hangen samen met een lager voorschot van Power of Pride en de start van nieuwe alliantiesubsidies.



Solvabiliteit	31-12-2022		31-12-2021	
Activa	€	%	€	%
Vaste activa	68.111	0,8%	37.318	0,4%
Vlottende activa	8.032.349	99,2%	9.003.576	99,6%
Activa Totaal	8.100.459	100%	9.040.894	100%
Passiva				
Continuïteitsreserve	0	0,0%	0	0,0%
Bestemmingsreserves en fondsen	594.159	7,3%	230.726	2,6%
Reserves en fondsen	594.159	7,3%	230.726	2,6%
Voorzieningen	103.121	1,3%	87.057	1,0%
Langlopende schulden	0	0,0%	150.000	1,7%
Vlottend passiva	7.403.179	91,4%	8.573.113	94,8%
Passiva totaal	8.100.459	100%	9.040.894	100%

Als gevolg van het behaalde positieve resultaat is het totaal van de reserves voor COC NL gestegen tot €0,6 mln. Vanwege de in 2020 afgenomen liquiditeitspositie van COC Nederland is er op 1-12-2020 een achtergestelde lening bij de Albrecht Stichting van €350.000 opgenomen, tegen 2% rente, met een looptijd van 3 jaar. Hiervan is inmiddels €200.000 afgelost in 2022. De resterende schuld van €150.000 wordt in december 2023 afgelost.

¹ Voor de verklaringen op het resultaat van COC enkelvoudig wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.

Werkkapitaal

De omvang en mutatie van het werkkapitaal blijkt uit de volgende opstelling:

	31-12-2022	31-12-2021	Vershil
	€	€	€
Vlottende activa	8.032.349	9.003.576	-971.227
Af: Vlottende passiva	-7.403.179	-8.573.113	1.169.933
Werkkapitaal	629.169	430.463	198.706

Het werkkapitaal, zijnde het verschil tussen de kortlopende vorderingen en verplichtingen welke binnen een jaar ontvangen, c.q. betaald moeten worden, is ultimo 2022 positief. Dit betekent dat COC Nederland op balansdatum haar kortlopende schulden kan financieren uit haar kortlopende vorderingen en liquide middelen. De toename van het werkkapitaal is vooral het gevolg van gestegen opbrengsten door bedrijven.



Kengetallen

Kengetallen	2022	2021	2020
Resultaat voor resultaatbestemming	€363.425	€423.269	-€655.530
% besteding aan doelstellingen / totaal baten	86%	85%	94%
% besteding aan doelstellingen / totaal lasten	89%	89%	88%
% kosten werving baten / totaal baten	1%	1%	3%
% kosten beheer en administratie / totaal baten	9%	9%	10%
fte beheer en administratie	5,6	5,9	6,9

Het aandeel kosten werving baten ten opzichte van de totale baten is gebaseerd op de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650 - versie 2016-13). COC Nederland beoogt het percentage van de kosten voor beheer en administratie in verhouding tot de totale baten op maximaal 15% te houden. Het aantal fte beheer en administratie was in vergelijking met voorgaande jaren niet eerder absoluut gezien zo laag.

1.10 Risico paragraaf

Risico's (Strategisch)

Mandaat en positionering

COC Nederland opereert in een dynamisch veld. Politieke en maatschappelijke ontwikkelingen hebben grote invloed op emancipatiebewegingen. Momenteel is er sprake van grote en toenemende polarisatie binnen de samenleving. Deze polarisatie herkennen we ook terug binnen de LHBTI+ bewegingen. Enerzijds wordt de complexiteit van verschillende vormen van uitsluiting bespreekbaarder, anderzijds staat ruimte om van mening te verschillen onder druk. Als vertegenwoordigende LHBTI+ organisatie neemt de druk op het COC toe om positie in te nemen met betrekking tot ontwikkelingen, met als risico dat groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap zich niet gezien en vertegenwoordigd voelen.

Beheersmaatregelen:

COC Nederland voorziet een rol als verbinder, vertegenwoordiger en voortrekker voor en binnen de LHBTI+ gemeenschap voor zich. Deze rol vervult het COC vanuit een mensenrechtenperspectief. Hierbij geldt dat alle vormen van discriminatie onacceptabel zijn. COC streeft ernaar om verbinding binnen en buiten de LHBTI+ gemeenschap te stimuleren. Om dit te kunnen doen op een manier die past bij de tijd en aansluit bij veranderde behoeftes houdt COC regelmatig consultaties met specifieke groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap. In 2022 zullen deze consultaties in het bijzonder de basis vormen voor keuzes rondom de strategische positionering



voor 2023 – 2027. Daarnaast wordt conform plan gestuurd op risico's voor het COC die via de bestuursvergaderingen worden gemonitord.

Structuur

De structuur van COC Nederland moet dienend zijn aan de doelstellingen die we nastreven. COC is een federatie van 20 zelfstandige verenigingen met ieder hun eigen bestuur en verenigingsstructuur. Het vinden van vrijwilligers die een bestuursfunctie willen bekleden en de juiste vaardigheden hiervoor hebben wordt uitdagender. Dit hangt enerzijds samen met de groeiende druk die een bestuursfunctie behelst en een algemene trend waarbij mensen zich liever kortstondiger verbinden aan vrijwilligerswerk. Administratieve taken en het voorbereidende werk ten behoeve van Algemene Vergaderingen (AV) wordt door bestuurders als een bestuurlijke ballast ervaren. Het leidt vaak af van de taken, die wel voldoening geven. Vaak is de opkomst op een AV ook nog eens beperkt, dit is ook een bekende trend bij andere verenigingsvormen (tennis, sport etc.). Het lobbywerk en politieke belangenbehartiging vraagt van verenigingen een verdere professionalisering.

Bovendien onderzoeken we hoe we representatie en legitimiteit beter kunnen borgen in onze governance structuur. Vooral voor trans- en intersekse personen en mensen van kleur of mensen met een beperking is een betere afspiegeling en representatie binnen de federatie noodzakelijk. Tegelijkertijd willen we andere voordelen van de huidige structuur zoveel mogelijk behouden en borgen, inspraakmogelijkheden van leden en vrijwilligers, decentrale zeggenschap en een op de regionale behoeftes afgestemd aanbod.

Beheersmaatregelen:

In aanloop naar de algemene vergadering van juni 2023 ontwikkelt het COC een aantal scenario's die op bovenstaande vragen een antwoord moeten geven. Uiteindelijk moet dit uitmonden in een door de federatie gedragen visie op structuur en governance. Hierbij komt ook de vraag aan de orde uit hoeveel verenigingen/afdelingen/regio's een toekomstbestendige federatie COC Nederland zou moeten bestaan. Deze visie wordt samen met een implementatieplan en tijdspad opgenomen in het strategisch kader 2023 – 2027.

Lidmaatschap

COC Nederland is een federatie van 20 zelfstandige COC verenigingen. De verenigingen zijn bestuurlijk en financieel onafhankelijk. Bij een aantal verenigingen zien we dat steeds minder mensen zich willen binden of lid zijn van vereniging. Het idee bestaat dat het lidmaatschap van een (regionale) lid vereniging verplichtingen met zich meebrengt. Hierdoor haken sommige mensen af. Veel mensen dragen het COC echter een warm hart toe, zijn bereid vrijwilligerswerk te doen of willen de verenigingen met een bijdrage financieel ondersteuning. Een donateurschapsmodel zou wellicht wel ertoe leiden dat deze mensen het COC (meer) financieel ondersteunen.



Beheersmaatregelen:

Op korte termijn willen we in onze communicatie-uitingen naast het lidmaatschap ook de donatie-mogelijkheden nadrukkelijker benoemen. De denkrichting is om richting donateurs/potentieel nieuwe leden de slogan te hanteren: "Ja, ik doneer en word lid". Hiermee ligt de nadruk op doneren.

Afhankelijkheid subsidie

COC Nederland is in de financiering in grote mate afhankelijk van Nederlandse overheidssubsidies. Bovendien is sprake van slechts twee dominante financiers, het ministerie van Buitenlandse Zaken (BUZA) en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Het acquireren van subsidie-inkomsten kent geen gegarandeerde uitkomst, het gaat hier vaak wel om meerjarige subsidies die periodiek worden toegekend. Met name waar het gaat om subsidies die worden verstrekt door OCW en BUZA is sprake van een toenemend competitief klimaat waarbij ook geldt dat subsidieplafonds onderhevig zijn aan sociaal maatschappelijke –en politieke- ontwikkelingen.

Beheersmaatregelen:

Het COC heeft in 2022 meer capaciteit ingezet voor het ontwikkelen van partnerships met het bedrijfsleven. Er zijn een groot aantal convenanten met bedrijven afgesloten, waar bedrijven en COC van elkaar leren en kennis en ervaringen uitwisselen op o.a. het gebied van personeelsbeleid en diversiteit en inclusie. Daarnaast gaan deze partnerships vaak gepaard met een financiële bijdrage aan ons werk. Dit heeft ertoe geleid dat de baten bedrijven meer dan verzesvoudigd zijn. Het COC wil inzetten op het professionaliseren van het relatiemanagement van bedrijven, het ontwikkelen van preposities en het organiseren van een fondsenwervingsdiner. Ook is COC in 2022 succesvol geweest in fundraising van particulieren. Er is o.a. een succesvolle crowdfunding geweest voor LHBTI+ personen in Oekraïne.

Minder dekking overhead

Subsidieverleners stellen in toenemende grenzen aan de indirecte kosten, die gefinancierd kan worden vanuit subsidies. Vaak geldt een maximum opslagpercentage van 15% op de directe kosten. Dit is niet voldoende om de bedrijfsvoering en de infrastructuur van het COC overeind te houden. De bedrijfsvoeringscomponent is al flink afgeslankt na de reorganisatie eind 2020. Ook leidt een opslagpercentage van maximaal 15% ertoe dat financiële tegenvallers moeilijk kunnen worden opgevangen.

Beheersmaatregelen:

COC zet in om meer donaties van bedrijven en opbrengsten uit nalatenschappen te genereren. Hierbij is het doel ook om waar mogelijk ongeoordeelde bijdragen te ontvangen, die de bedrijfsvoering en infrastructuur kunnen financieren en het beter mogelijk maken om tegenvallers op te vangen.



Integriteit

Vanwege de sensitieve omstandigheden waar onze doelgroep aan wordt blootgesteld en de inzet van een groot en zeer divers apparaat aan medewerkers en vrijwilligers staat integriteit bij het bestuur en directie hoog op de agenda. Dit wordt ook actief uitgedragen. COC Nederland heeft een publiek mandaat. Goed werkgeverschap en goed opdrachtgeverschap staat centraal in alle facetten van ons werk. In alle lagen van onze federatiestructuur geven we hiermee een duidelijk signaal af en moedigen we het federatiekantoor aan dit zoveel mogelijk actief uit te dragen. Bestuur en directie erkennen daarin hun voorbeeldfunctie

Beheersmaatregelen:

COC tracht risico's te beheren door het hanteren van een voor alle betrokkenen - medewerkers, vrijwilligers, bezoekers, deelnemers - duidelijke Code Goed Gedrag. Deze geldt voor de gehele federatie: voor het federatiekantoor van COC Nederland en de twintig aangesloten lidverenigingen. De omgangsregels en het meldprotocol zijn gebaseerd op het project "In Veilige Handen" van de vereniging Nederlandse Organisatie Vrijwilligers. In 2022 zijn deze opnieuw tegen het licht gehouden. Behalve een genderinclusieve tekstuele aanpassing zijn de omgangsregels niet gewijzigd. Het meldprotocol wordt in 2023 redactioneel herschreven, zodat de lezer rechtstreeks aangesproken wordt. De tekst wordt beschouwd als te beleidsmatig en weinig motiverend.

In 2022 is er samen met Bureau Integriteit BING tweemaal workshops georganiseerd voor bestuursleden van regionale COC-verenigingen om handvatten te geven hoe om te gaan met integriteitsmeldingen. COC heeft daarnaast al geruime tijd een team aan vertrouwenspersonen en een onafhankelijke klachtencommissie. Zij rapporteren jaarlijks aan de Algemene Vergadering, het hoogste orgaan van de federatie.

De vertrouwenspersonen voerden in 2022 vijftien vertrouwelijke gesprekken. De vertrouwenspersonen zijn meerdere malen door COC Nederland aangesloten regionale verenigingen om advies bij dilemma's verzocht. Ook hebben zij op verzoek meerdere workshops verzorgd over gewenst en ongewenst gedrag bij lokale verenigingen en tijdens de COC Federatiedag in mei 2022.

De onafhankelijke klachtencommissie heeft in 2022 in vier klachten ontvangen, waarvan er in twee gevallen advies is uitgebracht aan de besturen van de betrokken verenigingen. Twee klachten die in elkaar verlengde lagen zijn niet ontvankelijk verklaard, omdat vrijwilligers over wie de initiële klacht ging niet betrokken waren bij een bij de federatie aangesloten rechtspersoon.



Risico's (Operationeel)

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2022 is 8,6%. Een fors percentage, maar dit is vooral toe te wijzen aan langdurig ziekteverzuimen. Daarbij betreft het in het merendeel van de gevallen complex medische trajecten, die niet voorkomen hadden kunnen worden. Voor ieder van deze trajecten zijn vanuit HR en management adequate interventies ingezet, in nauwe samenwerking met de bedrijfsarts, een arbeidsdeskundige en een re-integratiespecialist.

Beheersmaatregelen:

Met het oog op het werkveld van onze medewerkers hebben we vanuit goed werkgeverschap én verzuimmanagement in 2022 ingezet op een samenwerking met OpenUp, zodat onze medewerkers op een laagdrempelige manier toegang hebben tot (psychologische) hulp. Daarnaast heeft COC ruimte gecreëerd om werkdruk eerder bespreekbaar te maken met leidinggevenden. Hiervoor heeft COC gerichte teamcoaching ingezet.

ICT beleid (inclusief informatiebeveiliging)

COC heeft in 2022 formeel beleid met betrekking tot de ICT en/of informatiebeveiliging opgesteld. Het beleid zorgt ervoor dat de doelstellingen van ICT en/of informatiebeveiliging in lijn liggen met de doelstellingen van de organisatie en de risico's op het gebied van informatiebeveiliging tot het minimum worden beperkt.

Beheersmaatregelen:

Het verder ontwikkelen en uitrollen van beleid op zowel ICT-gebied als informatiebeveiliging in samenwerking met de externe ICT-ondersteuner.

Fondsenwerving

Het COC wil haar acquisitieproces verankeren en professionaliseren. Hiervoor wil het COC eenmalig relatief flink investeren, waarna COC in de jaren erna de vruchten hiervan kan plukken. Doel is om meer op eigen benen te gaan staan en minder afhankelijk te worden van overheidssubsidies.

In 2022 is een nieuwe fondsenwervingsstrategie opgesteld, die leunt op 4 pijlers

1. Institutionele fondsenwerving: Zowel voor het nationale als voor het internationale werkveld willen we verkennen welke fondsen kansrijk zijn en de meest kansrijke vervolgens gaan aanschrijven
2. Particuliere fondsenwerving: We willen inzetten op de groei van particuliere donaties. Hiertoe zijn we voornemens een ledenonderzoek te houden. Een van de vragen bij dit onderzoek is of bestaande leden bereid zijn om meer te geven. Dit ledenonderzoek vormt o.a. de basis voor het opstellen van een marketingplan/ donatiestrategie. Tevens willen we inzetten op erfenissen. Mogelijk gaan we specifieke wervingsacties houden op events.
3. Bedrijven: Voor bedrijven willen we een betere prepositie maken, zodat bedrijven gericht kunnen en naar verwachting meer gaan doneren.



Ook willen we het relatiemanagement uitdiepen en professionaliseren en meer bedrijven actief gaan benaderen. We willen de mogelijkheid verkennen om trainingen aan te bieden aan bedrijven voor een diverser en inclusiever personeelsbeleid.

4. Postcodeloterij. Tot slot willen we in de zomer van 2023 een nieuwe bid doen bij de Postcodeloterij.

1.11 Verwachtingen 2023

COC continueert haar activiteiten in 2023, en stevent naar verwachting af op een positief resultaat. De begroting 2023 COC enkelvoudig sluit op €31.702 en een budget neutrale begroting bij de Albrecht Stichting.

Staat van baten & lasten	Begroting 2023 Geconsolideerd
Baten	
Subsidies van overheden	10.554.955
Baten van andere org. zonder winststreven	115.000
Baten van verb. org. zonder winststreven	0
Baten van bedrijven en stichtingen	380.072
Baten van particulieren	80.000
Totaal inkomsten	11.130.027
Lasten	
Agenderen en Vertegenwoordigen	373.402
Platform en Netwerk	243.459
Nationaal	2.727.772
Internationaal	6.409.351
Beheer en administratie	347.777
Werving baten	996.564
Totaal kosten	11.098.325
Resultaat	31.702



02.

GECONSOLIDEERDE

JAAARREKENING 2022



**2.1 Geconsolideerde
balans per 31
december 2022**

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa	0		0	
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	8.064		22.425	
Inventaris en Computers	60.047		14.893	
		68.111		37.318
Financiële vaste activa				
Overige effecten	1.923.741			0
		1.923.741		0
Vlottende activa				
Vlottende activa				
Projectvorderingen	441.531		381.194	
Debiteuren	59.504		52.939	
Overige vorderingen en overlopende activa	276.374		188.106	
Liquide middelen	8.627.540		11.659.874	
		9.404.950		12.282.114
		11.396.802		12.319.432



Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Reserves & fondsen				
Stichtingsvermogen	0		5	
Algemene reserve	1.848.994		1.992.332	
Bestemmingsreserves en -fondsen	594.158		230.725	
Fonds leningen	1.548.995		1.492.333	
		3.992.147		3.715.395
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	138.026		128.962	
		138.026		128.962
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verz.	140.374		99.622	
Crediteuren	261.882		322.718	
Overige schulden en overlopende passiva	6.864.372		8.052.734	
		7.266.628		8.475.075
		11.396.802		12.319.432

De geconsolideerde jaarrekening omvat de stichting COC Nederland en de Albrecht Stichting.



2.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022

Staat van baten en lasten geconsolideerd	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	111.050	41.000	187.955
Baten van bedrijven	533.217	64.000	105.895
Baten van subsidies van overheden	9.089.881	9.652.416	8.387.774
Baten van overige organisaties zonder winststreven	242.237	155.000	200.203
Totaal geworven baten	9.976.385	9.912.416	8.881.827
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.604.363	6.354.041	5.320.849
Doelstelling projecten nationaal	2.342.082	1.728.638	1.640.983
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	475.416	379.453	369.310
Doelstelling federatieactiviteiten	266.894	273.674	221.452
Besteed aan doelstellingen	8.688.755	8.735.806	7.552.594
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.538
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.538
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	871.461	762.196	826.383
Beheer en administratie	871.461	762.196	826.383
Totaal lasten [a+b+c]	9.699.632	9.636.007	8.472.514
Resultaat	276.753	276.409	409.313

Resultaatbestemming

Bestemmingsreserve projectontwikkeling	329.786
Bestemmingsreserve fondsenwerving	55.001
Bestemmingsfonds Bob Angelofonds	4.770
Bestemmingsfonds Jongeren & Onderwijs	-23.551
Bestemmingsfonds LHBTI en asiel	0
Bestemmingsfonds LHBTI en biblebelt	-8.757
Bestemmingsfonds internationaal	2.678
Bestemmingsfonds transpersonen	-1.250
Bestemmingsfonds Oekraïne	2.508
Bestemmingsfonds Dakloze LBHTI jongeren	2.250
Fonds leningen	56.660
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve	-143.341

Totaal **276.753**



Net als in 2021 heeft het COC in 2022 een goed jaar gedraaid. Het resultaat in 2022 is vrijwel gelijk aan de begroting. Zowel de baten als de lasten zijn in vergelijking met 2021 €1,2 mln. gegroeid. Voor wat betreft de groei van de baten kent dit 2 oorzaken:

- A. De baten bedrijven laten een forse groei van €0,4 mln. zien.
- B. De baten overheden zijn met ca. €0,7 mln. euro gegroeid.

In 2022 is er meer inzet geweest op fondsenwerving bedrijven. Hierdoor zijn er partnerships met bedrijven aangegaan en financiële donaties ontvangen van Beiersdorf, Booking.com, CRH Nederland B.V., Converse, Concept Street, EVBox B.V., Ikea, Nike, Mastercard, T-Mobile, Yoast en Vereniging Genderdiversiteit.

De toename van de baten overheid is voor ca. 50% te danken aan 2 bestaande programma's gefinancierd door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Binnen het programma Gedeelde Trots Gedeeld Geluk was er extra inzet op de Paarse Vrijdag en federatiewerkzaamheden. Bij Alliantie Gezondheidszorg op Maat heeft er meer inzet plaatsgevonden op vernieuwing en uitbreiding van de Switchboard website en de lancering van de Safe Plees Campagne. Voor beide programma's gold dat de onderbesteding van eerdere jaren in beide programma's kon worden ingelopen. Daarnaast ontving het COC voor beide programma's een onverwacht toegekende indexatie.

Voor de overige 50% is de toename van de baten overheden gelegen in een intensivering van het Power Of Pride Programma. Na het eerste jaar is het programma in 2022 goed op stoom gekomen en is zowel de baten van het COC deel, als de baten van de lokale partners gestegen. Er is uitbreiding van de staf geweest en het aantal lokale partners en de omvang van de verstrekte grants zijn toegenomen. Ook de baten van de consortiumpartners Ilga Asia en Pan Africa namen toe.

Naast de baten van bedrijven en overheden is ook de subsidie van organisaties zonder winststreven toegenomen. Dit betreft met name het UHAI-project, waarbij we grants verstrekken aan lokale partners in Ethiopië.

De stijging van de lasten met €1,2 mln. heeft o.a. voor €0,3 mln. betrekking op doelstelling internationaal, €0,7 mln. op doelstelling nationaal, en €0,1 mln. op doelstelling communicatie en beleidsinformatie.

De stijging van de lasten doelstelling internationaal is in lijn met de intensivering van het Power Of Pride programma. Voor doelstelling nationaal hangt de stijging samen met de extra inzet binnen de programma's van Gedeelde Trots, Gedeeld Geluk en Alliantie Gezondheidszorg op Maat. Ook zijn een deel van de fondsen en reserves die in de afgelopen jaren zijn opgebouwd ingezet om de lasten van de nationale programma's te dragen.

Tot slot is de stijging van de nationale lasten ook deels te wijten aan een negatief beleggingsresultaat in 2022. In 2022 is het eerdere besluit om een deel van de liquide middelen defensief en duurzaam te beleggen



uitgevoerd. Aanleiding van dit besluit was de zorg voor instandhouding van het vermogen gezien het effect van negatieve rente. De governance is belegd bij een beleggingscommissie/treasury commissie. Voor 2022 was een positief beleggingsrendement begroot. In 2022 is echter een verlies behaald. Het behaalde negatieve rendement is mede het gevolg van o.a. de stijgende rente en een volatiele markt in 2022. De ontwikkelingen voor de langere termijn zijn desondanks positief.

De toename van de kosten voor communicatie en beleidsinformatie hangen samen met het bouwen van een nieuwe website. De website is in maart 2023 gelanceerd.

2.3 Geconsolideerd kasstroom overzicht over 2022

Kasstroomoverzicht	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	276.752		409.313	
Afschrijvingen	35.120		58.221	
Mutatie fin. vaste activa/ onderdeel overige vorderingen	0		0	
Mutatie voorzieningen	9.064		-152.081	
Mutaties kortlopende vorderingen	-155.170		-5.281	
Mutaties kortlopende verplichtingen	-1.208.447		6.091.212	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.042.681		6.401.384
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten in immateriële vaste activa				
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-65.913		0	
Mutatie effecten	-1.923.741		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.989.654		0
Toename / afname kasmiddelen		-3.032.334		6.401.384
Stand liquide middelen per 1 januari	11.659.874		5.258.490	
Toename / afname kasmiddelen	-3.032.334		6.401.384	
Stand liquide middelen per 31 december		8.627.540		11.659.874



Door de beslissing om het vermogen van de Albrecht Stichting te gaan beleggen neemt de omvang van de effecten met ca. €1,8 mln. toe. Dit zorgt ook voor een afname van de liquide middelen met hetzelfde bedrag. De lagere omvang van de liquide middelen is daarnaast het gevolg van een lager voorschot van BuZa voor Power of Pride van €1,0 mln.

In 2022 is er geïnvesteerd in aanschaf van nieuwe hardware en stoffering. Doordat nog veel reeds afgeschreven - maar niet meer in gebruik zijnde activa - op de balans stonden, is de omvang van de investeringen in materiële activa netto negatief. Ook nam de omvang van de afschrijvingen af, omdat o.a. een grote verbouwing, die in 2018 is uitgevoerd, volledig financieel is afgeschreven. De aflossing van de langlopende schulden betreft de aflossing van een lening aan de Albrecht Stichting.

2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)

Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Organisaties

De jaarrekening van COC Nederland is opgesteld conform de richtlijn verslaggeving fondsenwervende organisaties (RJ 650, versie richtlijn 2016-13).

Grondslagen van Waardering

Algemeen

De balansposten zijn gewaardeerd op basis van continuïteit en opgenomen tegen verkrijgingsprijs. Vervolgens zijn ze gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij hieronder anders is aangegeven.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa, betroffen de investeringen in websites en het CRM-pakket en zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, welke lineair worden berekend op basis van de verwachte gebruiksduur. De immateriële vaste activa waren aangehouden voor de bedrijfsvoering. Inmiddels zijn deze volledig afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, welke lineair worden berekend op basis van de verwachte gebruiksduur. De materiële vaste activa zijn aangehouden voor de bedrijfsvoering.

Het COC beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien hiervoor een aanwijzing aanwezig is, wordt de omvang van actief gecorrigeerd voor duurzame waardeverminderingen. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd op basis van beurswaarde per ultimo boekjaar. Gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten worden



verantwoord in de staat van baten en lasten. Rentebaten worden verantwoord in het boekjaar waarop ze betrekking hebben. De onder de financiële vaste activa opgenomen uitgeleende gelden zijn gewaardeerd tegen reële waarde van het verstrekte bedrag. Vervolgens zijn de uitgeleende gelden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening voor gedeeltelijke oninbaarheid is niet noodzakelijk. De activa zijn aangehouden in het kader van de doelstelling.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten zijn gestart voor 31 december 2022 en lopen door in het volgende boekjaar. Projectsubsidies worden in het algemeen na het einde van het project vastgesteld, na indiening van een verslag over de besteding van de ter beschikking gestelde middelen. Voor zover de ontvangen subsidievoorschotten uitgaan boven de bestede kosten aan het project, wordt dit overschot als subsidieverplichting op de balans opgenomen. Indien de bestede kosten hoger zijn dan de ontvangen subsidies, dan wordt dit verschil als subsidievordering op de balans opgenomen. Bij de waardering van de bestede kosten van projecten is rekening gehouden met het wel of niet subsidiabel zijn van de kosten en de maximale in het vooruitzicht gestelde subsidie.

Subsidieverplichtingen / projectverplichtingen

Subsidieverplichtingen / commitments met samenwerkingspartners worden als bestedingen en verplichtingen verwerkt op het moment dat het besluit genomen is en dat het gecommuniceerd is met betrokkenen.

Subsidie baten en bestedingen alliantie POP – Ministerie van Buitenlandse Zaken

COC NL is penvoerder binnen de subsidiealliantie POP. Gegeven de aard van de subsidietoekenning en de samenwerkingsafspraken binnen de alliantie worden de besteding van de alliantieleden in de jaarrekening verwerkt op basis van de daadwerkelijke gerealiseerde programma voortgang en de daadwerkelijke gemaakt programma bestedingen over het betreffende boekjaar. De programmabestedingen van COC NL en de alliantieleden worden toegerekend aan de subsidietoekenning van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor de periode 2022 tot en met 2025. Voor lokale partners met wie COC samenwerkt binnen POP, gelden de grondslagen, zoals hierboven vermeld bij subsidieverplichtingen/lokale verplichtingen.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd te verkrijgingsprijs en vervolgens op basis van geamortiseerde kostprijs, eventueel onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves en Fondsen

De reserves en fondsen kunnen bestaan uit de continuïteitsreserve, bestemmingsreserves en fondsen.



Met ingang van het boekjaar 2020 is de continuïteitsreserve van COC Nederland teruggebracht naar nul. De continuïteitsreserve van de gelieerde Albrecht Stichting is hernoemd tot Algemene reserve. Ook deze reserve is vrij besteedbaar. Zie verder de toelichting bij paragraaf 2.5.

Bestemmingsreserves en fondsen betreffen middelen welke zijn verkregen voor een speciale bestemming. Aanwending uit de fondsen kan alleen na goedkeuring door derden. Aanwending uit de bestemmingsreserve kan na goedkeuring van het federatiebestuur.

Vorzieningen

Vorzieningen worden opgenomen voor alle in rechte afdwingbare dan wel feitelijke verplichtingen als gevolg van een gebeurtenis voor balansdatum en waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen nodig is en de omvang daarvan betrouwbaar geschat kan worden. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, tenzij anders vermeld.

De overige personeelsvoorziening bestaat uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker, de financiële waarde van vitaliteitsdagen voor medewerkers en een voorziening voor langdurig zieken.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Ten aanzien van de posten begrepen in het resultaat, geldt dat baten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's, welke hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, is rekening gehouden indien zij bekend zijn geworden voor de opstelling van de jaarrekening.

De op het resultaat drukkende kosten zijn gebaseerd op de historische uitgaafprijs. Voor zover luidend in vreemde valuta, zijn de kosten omgerekend tegen de dagkoers van de verwerkingsdatum.

Projecten kennen vaak een doorlooptijd van één of meerdere kalenderjaren. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is van een groot aantal uitgevoerde projecten aan het einde van het jaar nog geen subsidievaststelling ontvangen. COC Nederland beoordeelt doorlopend of gemaakte projectkosten subsidiabel zijn. Indien wordt verwacht dat een deel van de gemaakte projectkosten niet subsidiabel is, dan wordt hiervoor een voorziening getroffen. Een eventueel genomen voorziening verlaagt de subsidiebatens.

Erfenissen

De baten uit nalatenschappen worden verwerkt op het moment dat de akte van verdeling, of als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording in het verslagjaar is ontvangen. Alleen indien de akte van verdeling of de rekening en verantwoording vóór balansdatum is ontvangen, worden de baten uit de nalatenschappen in het verslagjaar verwerkt. Bij



ontvangst van de akte van verdeling of de rekening en verantwoording na balansdatum vindt vermelding plaats in de toelichting (bij de 'niet in de balans opgenomen activa'). Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet al in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord.

Lastenverdeling

De uitvoeringslasten van COC Nederland worden op basis van de geregistreerde urenbesteding toegerekend aan de doelbestedingen, werving baten en beheer & administratie.

Voor nadere uitleg wordt verwezen naar paragraaf 2.10 "Toelichting op de lastenverdeling".

Lastenverdeling geconsolideerde cijfers

De lastenverdeling in de geconsolideerde jaarrekening is als volgt opgebouwd:

De doelstelling van de Albrecht Stichting is geheel gericht op de Federatie COC Nederland en/of één van haar lid verenigingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022

Immateriële vaste activa	Immateriële vaste activa
	€
Aanschafwaarde per 1 januari	90.792
Cumulatieve afschrijving	-90.792
Boekwaarde per 1 januari	0
<i>Mutaties in boekjaar</i>	
Investerings	0
Desinvesteringen	-90.792
Afschrijvingen op desinvesteringen	90.792
Afschrijvingen	0
Mutaties in boekjaar	0
Aanschafwaarde per 31 december	90.792
Cumulatieve afschrijving	-90.792
Boekwaarde per 31 december	0
<i>Afschrijvingspercentages</i>	33%



Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	187.581	171.273	358.854
Cumulatieve afschrijving	-165.155	-156.381	-321.536
Boekwaarde per 1 januari	22.425	14.892	37.318
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investeringen	0	69.398	69.398
Desinvesteringen	-152.619	-155.716	-308.335
Afschrijvingen op desinvesteringen	152.619	152.232	304.851
Afschrijvingen	-14.361	-20.759	-35.120
Mutaties in boekjaar	-14.361	45.154	30.793
Aanschafwaarde per 31 december	187.581	237.186	424.767
Cumulatieve afschrijving	-179.517	-177.139	-356.656
Boekwaarde per 31 december	8.064	60.047	68.111
<i>Afschrijvingspercentages</i>	10% - 20%	20% - 33%	10% - 33%

In 2022 zijn er voor alle collega's nieuwe laptops aangeschaft. De bestaande laptops waren financieel afgeschreven. Verder is er o.a. geïnvesteerd in het toegang- en controlesysteem (veiligheid) en stoffering (gordijnen). Verder waren veel reeds afgeschreven en niet meer in gebruik zijnde activa van de afgelopen jaren niet officieel van de balans af gehaald ("gedesinvesteerd"). Dit is nu alsnog gebeurd, waardoor de desinvesteringen relatief hoog zijn.

Financiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
Overige effecten		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie effecten	1.923.741	0
Stand per 31 december	1.923.741	0



Vlottende activa	31-12-2022	31-12-2021
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	441.531	381.194
	441.531	381.194
<i>Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder 2.6 Onderhanden werk projecten.</i>		
Debiteuren		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	59.504	52.939
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	59.504	52.939
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	154.633	158.809
Overige vooruitbetaalde kosten	55.807	19.488
Overige vorderingen	65.935	9.809
	276.375	188.106
Overige vorderingen en overlopende activa totaal		
Liquide middelen		
Kas	0	0
Banken	8.627.540	11.659.874
	8.627.540	11.659.874
Liquide middelen totaal		

De toename van de post nog te ontvangen subsidies en donaties projecten hangt samen met de algehele groei van de projectenportefeuille. De afname van de post vooruitbetaalde projectkosten naar nihil komt voort uit de afloop van de 5-jarige alliantiesubsidie "Gedeelde trots, Gedeeld Geluk". Voorheen vond bevoorschotting van alliantiepartners vóór begin van het nieuwe kwartaal plaats, nu vindt het in het begin van het nieuwe kwartaal plaats. De toename van de post overige vooruitbetaalde kosten betreft o.a. de doorontwikkeling van de web-app van Jong&Out.

Zie voor de toename van de liquide middelen de eerdere toelichting bij 2.3. De liquide middelen staan niet geheel ter beschikking aan de stichting. Er is ten behoeve van de huur van het pand aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam een bankgarantie afgegeven van €18.000. Conform bestuursbesluit zijn de liquide middelen van het COC op spaarrekeningen ondergebracht. Van de liquide middelen van de Albrecht Stichting



is €2 mln. belegd op basis van het bestuursbesluit na advies van de beleggingscommissie, bestaande uit een vertegenwoordiging van de COC-verenigingen.

Reserves & fondsen	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.992.332	2.099.310
Af: Onttrekking vanuit fonds lening	-100.000	-100.000
Resultaatbestemming	-43.339	-6.978
	1.848.993	1.992.332
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve projectontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	-230.498	-554.148
Resultaatbestemming / dotatie	331.087	323.650
Resultaatbestemming / onttrekking	-1.302	0
	99.288	-230.498
<u>Ontwikkeling fondsenwerving</u>		
Stand per 1 januari	49.633	19.147
Resultaatbestemming / dotatie	55.001	30.486
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	104.634	49.633
Totaal bestemmingsreserves	203.922	-180.864



Bestemmingsfonds		
<u>Internationaal</u>		
Stand per 1 januari	3.237	2.299
Resultaatbestemming/dotatie	3.570	1.250
Resultaatbestemming/onttrekking	-893	-313
	5.914	3.237
<u>Bob Angelofonds</u>		
Stand per 1 januari	163.516	146.939
Resultaatbestemming/dotatie	74.228	51.870
Resultaatbestemming/onttrekking	-69.458	-35.293
	168.286	163.516
<u>Jongeren en Onderwijs</u>		
Stand per 1 januari	205.113	178.112
Resultaatbestemming/dotatie	142.206	36.000
Resultaatbestemming/onttrekking	-165.756	-9.000
	181.562	205.113
<u>Transpersonen</u>		
Stand per 1 januari	1.250	1.250
Resultaatbestemming/dotatie	3.750	0
Resultaatbestemming/onttrekking	-5.000	0
	0	1.250
<u>LHBTI en asiel</u>		
Stand per 1 januari	7.500	0
Resultaatbestemming/dotatie	0	10.000
Resultaatbestemming/onttrekking	0	-2.500
	7.500	7.500
<u>LHBTI en biblebelt</u>		
Stand per 1 januari	8.757	0
Resultaatbestemming/dotatie	1.202	11.675
Resultaatbestemming/onttrekking	-9.959	-2.919
	0	8.757
<u>Dakloze LHBTI jongeren</u>		
Stand per 1 januari	22.217	13.855
Resultaatbestemming/dotatie	2.250	11.150
Resultaatbestemming/onttrekking	0	-2.787
	24.467	22.217
<u>Oekraïne</u>		
Stand per 1 januari	0	
Resultaatbestemming/dotatie	60.338	
Resultaatbestemming/onttrekking	-57.830	
	2.508	
Totaal bestemmingsreserves en -fondsen	594.159	230.725



Toewijzing ontvangen donaties/legaten

Legaten en donaties worden in overeenstemming met de wens van de schenker besteed. Als er geen bestemming is opgegeven, dan neemt het federatiebestuur hierover een besluit. Ontvangen donaties en legaten tot €5.000 worden zonder apart besluit toegevoegd aan het Bob Angelofonds. Bij bedragen boven de €5.000 besluit het federatiebestuur, op voordracht van de directie, over de bestemming.

Reserve projectontwikkeling

Een positief resultaat zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve projectontwikkeling. Deze reserve wordt in toekomstige jaren aangewend voor ontwikkeling van nieuwe projecten. De reserve is voor het eerst sinds jaren weer licht positief.

Ontwikkeling fondsenwerving

De dotatie van de reserve fondsenwerving is gebaseerd op 25% van de geormerkte dotaties in een boekjaar. Voor 2022 zijn geen onttrekkingen geweest van de reserve voor ontwikkeling van fondsenwerving.

Internationaal

Deze bestemde donaties zijn bedoeld voor LHBTI+ personen in het buitenland, die in een noodsituatie verkeren.

Bob Angelofonds

Het Bob Angelofonds ondersteunt kleinschalige initiatieven gericht op ontmoeting en emancipatie van LHBT-personen. Het fonds wordt gevormd door ontvangen donaties en legaten. De onttrekkingen bestaan uit financiële ondersteuning van diverse kleinschalige activiteiten en een dekking voor de gemaakte interne kosten voor fondsenwerving van het fonds, maximaal 25% van de ontvangsten in het boekjaar. De omvang van de donaties in 2022 betreft voor 41% particulieren, 37% bedrijven en 22% stichtingen. In 2022 is de omvang van het fonds iets toegenomen doordat de omvang van de donaties net iets hoger is dan de waarde van de toegekende bedragen aan kleinschalige initiatieven.

Jongeren en Onderwijs

Totaal is €142.206 ontvangen. Dit betreffen uitsluitend geormerkte donaties. Het fonds is in omvang afgenomen, door extra activiteiten, die niet uit de reguliere subsidies kon worden betaald. Het fonds wordt o.a. besteed aan een app die exclusief gericht is op LHBTI+ jongeren tot 18 jaar. Ook worden hier Jong&Out activiteiten van lokale COC-verenigingen mee gefinancierd. Daarnaast worden hier activiteiten voor GSA's uit betaald.

Transpersonen

Voor dit fonds zijn er in 2022 specifieke donaties ontvangen, die ook voor dit doel zijn besteed. Het saldo van het fonds is in 2022 volledig uitgeput



Oekraïne

in 2022 is er een crowdfunding actie gestart. Met behulp van dit geld vinden evacuatieplaatsen, er worden schuilplaatsen en tijdelijke opvang geregeld voor LHBTI vluchtelingen in Oekraïne en er wordt humanitaire hulp geleverd. Denk aan het leveren van voedsel, water, medicatie en onderdak. Het ingezamelde geld is goed besteed en vrijwel uitgeput.

LHBTI+ en biblebelt

Dit fonds is in 2022 volledig uitgeput. Het geld is o.a. ingezet om advocaatkosten te dekken in de rechtszaak tegen de reformatorische Gomarusschool, waarvan de rechter heeft bevestigd dat deze dwang en discriminatie toepaste.

Dakloze LHBTI+ jongeren

Hier is dit jaar 2.250 op gedoteerd wegens ontvangen donaties.

Het geconsolideerd resultaat bedraagt €276.753.

Dit resultaat bestaat voor - €86.682 (negatief) uit de Albrecht stichting en voor €363.435 uit COC Nederland.

De resultaatbestemming van het geconsolideerde resultaat is als volgt:

Binnen COC Nederland gaat het om de volgende resultaatbestemming:

€ 329.786 is de mutatie aan de bestemmingsreserve Projectontwikkeling

€ 2.678 is de mutatie aan het bestemmingsfonds Internationaal

€4.770 is de mutatie aan het Bob Angelo Fonds

€ 2.508 is de mutatie aan het bestemmingsfonds Oekraïne

-€1.250 is de mutatie aan het bestemmingsfonds Transpersonen

-€ 23.551 is de mutatie aan het bestemmingsfonds Jongeren en Onderwijs

-€ 8.757 is de mutatie aan het bestemmingsfonds LHBTI+ en biblebelt

€ 55.001 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Fondsenwerving

€ 2.250 is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Dakloze LHBTI+ jongeren

Binnen de Albrecht stichting gaat het om de onderstaande resultaatbestemming:

€ 56.660 is toegevoegd aan het Bestemmingsreserve Fonds leningen

€ 143.341 is onttrokken aan de Algemene reserve.

Door aflossing van de lening van COC NL aan de Albrecht Stichting neemt het fonds leningen toe t.o.v. 2022. De algemene reserve neemt juist af, waardoor deze 2 reserves qua omvang naar elkaar toegroeien.

Conform statuten kan de Albrecht Stichting leningen verstrekken aan de federatie COC Nederland en haar lidverenigingen. Leningen worden uitsluitend verstrekt voor de waarborging en continuïteit van de aanvrager. De Albrecht Stichting verstrekt leningen tot maximaal een bedrag van 50% van het vrij besteedbare vermogen.



Fonds leningen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stand per 1 januari	1.492.333	1.399.312
Af: lening naar algemene reserve	0	0
Bij: mutatie van fonds lening	100.000	100.000
Af: resultaat bestemming	-43.339	-6.978
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.548.995	1.492.333
<i>De hoogte van het fonds wordt als volgt gespecificeerd:</i>		
Algemene reserve ultimo boekjaar	1.848.994	1.992.332
Fonds leningen ultimo boekjaar	1.548.995	1.492.333
Subtotaal	3.397.989	3.484.665
50% van subtotaal voornoemde reserve en fonds	1.698.994	1.742.333
Af: lening COC naar algemene reserve	-150.000	-250.000
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.548.994	1.492.333

Uitsplitsing geconsolideerd vermogen en resultaat	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Geconsolideerd vermogen	3.992.147	3.715.395
<i>Specificatie</i>		
- vermogen Albrecht Stichting	3.397.989	3.484.670
- vermogen groepshoofd COC Nederland	594.158	230.725
	3.992.147	3.715.395
Geconsolideerd resultaat	276.753	409.313
<i>Specificatie</i>		
- resultaat Albrecht Stichting	-86.682	-13.956
- resultaat groepshoofd COC Nederland	363.435	423.269
	276.753	409.313



Vorzieningen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>COC Midden Nederland</u>		
Stand per 1 januari	41.905	41.905
Bij: dotatie		0
Af: onttrekking	-7.000	0
	34.905	41.905
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	79.159	91.671
Bij: dotatie	57.908	16.214
Af: onttrekking	-33.946	-28.726
	103.121	79.159
<u>Reorganisatievoorziening</u>		
Stand per 1 januari	7.898	147.467
Bij: dotatie		0
Af: onttrekking	-7.898	-139.568
	0	7.898
Vorzieningen totaal	138.026	128.962

COC Midden-Nederland

In 2008 is het pand aan de Oudegracht te Utrecht verkocht. Door het bestuur van de geconsolideerde Albrecht Stichting is besloten dat uit de verkoopopbrengst een subsidiebedrag van €50.000 wordt gereserveerd voor het zichtbaar uitdragen van de doelstelling van COC Midden-Nederland. De subsidie is toegekend voor:

- het bevorderen van de zichtbaarheid van COC Midden-Nederland in Utrecht en omstreken.
- binding bewerkstelligen tussen leden/werkgroepen van COC Midden-Nederland.

Voor 2023, 2024 en verder is COC Midden-Nederland voornemens de gelden in de voorziening aan te wenden voor acties die de zichtbaarheid van en binding binnen de vereniging vergroten, zoals het meevaren op de Canal Pride in Utrecht (met voornamelijk leden/vrijwilligers van de vereniging), netwerk-barbecues met leden/vrijwilligers en partners van COC Midden-Nederland en andere (gerichte) naamsbekendheid-, ledenwervings- en interne bindingsacties. Zo is er ook in 2022 €7.000 onttrokken voor de Canal Pride.

Aan de voorziening wordt per jaar een rentebedrag toegerekend, welke even hoog is als het ontvangen rentepercentage. Gezien het feit dat er nu sprake is van een negatieve rente is de omvang van het vermogen gelijk gebleven.



Personeelsvoorzieningen

De toename van de omvang van de personeelsvoorzieningen is grotendeels het gevolg van een stijging van de voorziene kosten voor vitaliteitsuren. Door een CAO-wijziging vervallen vitaliteitsuren pas 5 jaar na toekenning. Dit was eerst 3 jaar. Daarnaast is er in 2022 voor het eerst een voorziening voor langdurig zieken ter waarde van €17.000 in 2022 gevormd. Tot slot bestaan de personeelsvoorzieningen uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker. Ook hierin is sprake van een lichte groei. In 2022 is de reorganisatievoorziening volledig afgewikkeld.

Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen, premies sociale ver. en pensioenpremies		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	140.374	99.622
	140.374	99.622
Crediteuren		
Stand crediteuren ultimo boekjaar	261.882	322.718
	261.882	322.718
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	5.098.828	6.479.389
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	1.279.974	1.010.393
Nog te betalen projectkosten	96.218	187.363
Verplichting vakantiedagen en meeruren	208.752	100.004
Overige schulden en nog te betalen kosten	180.600	286.808
	6.864.372	8.063.958

Crediteuren

De crediteuren bestaan grotendeels uit nog te betalen inkoopfacturen. Vorig jaar was de post hoger, omdat er nog een betaling van een groot bedrag aan een consortiumpartner binnen Power of Pride openstond.

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

De vooruit ontvangen projectsubsidies zijn afgenomen door een lager ontvangen voorschot voor Power of Pride. Daarnaast is de oorzaak van dit lagere bedrag een bevoorschotting voor de nieuwe alliantiesubsidie Alliantie Kleurrijk en Vrij (AKEV), die op een iets later moment heeft plaatsgevonden (begin 2023 in plaats van eind 2022).



Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland

De nog te betalen projectkosten subsidies partners buitenland betreft verplichtingen aangaan met lokale partners in het programma Power of Pride. De toename van deze post is het gevolg van de intensivering van het programma.

Nog te betalen projectkosten

De post nog te betalen projectkosten was in 2021 eenmalig zo hoog wegens verplichtingen aan partners binnen het project Zonder Stempel. Inmiddels heeft deze post weer de 'normale' omvang.

Verplichting vakantiedagen en meeruren

In 2022 is er weinig verlof opgenomen door medewerkers. Hierdoor neemt de omvang van de voorziening vakantiedagen en meeruren met ruim €108.000 toe.

Overige schulden en nog te betalen kosten

Tot slot de post overige schulden en nog te betalen kosten. De toename van deze post betreft voornamelijk de resterende schuld van €150.000 aan Stichting Albrecht, die opgenomen is onder kortlopende schulden. In 2021 was dit deels kortlopend (€100.000) en deels langlopend schuld (€150.000).



2.6 Onderhanden werk projecten

Project	Ontvangsten	Uren kosten incl overhead	Overige kosten	Gedekte kosten	OHW	Nog te ontvangen subsidies	Vooruit ontvangen subsidies
Begrenzen en Doorgaan MBO 2	65.260	11.149	100.629	111.778	-46.518	46.518	
Aan het begin van de regenboog: div, op alle basisscholen	424.488	202.102	323.095	525.197	-100.710	100.710	
Gezondheidszorg op maat (AGOM)	411.010	371.376	122.819	494.195	-83.185	83.185	
Dubbel Leven - Geen keus 2021-2022 Oranjefonds, cofinanciering met OCW	48.000	108.200	53.616	93.036	-45.036	45.036	
Zonder Stempel 2021-2023 (VWS)	127.631	60.736	107.873	168.573	-40.942	40.942	
Welcoming Equality 4 (WE4) 2022-2023 (Cocktail)	55.549	14.083	1.815	15.898	39.651		39.651
Welcoming Equality 2023-2025 (AMIF)	229.094	0	0	0	229.094		229.094
Power of Pride (PoP)	14.412.334	2.575.147	7.630.060	10.205.206	4.207.128		4.207.128
Central Asis (DRL1)	309.807	85.507	82.103	167.610	142.197		142.197
Central Asis (DRL2)	276.115	148.684	225.939	374.622	-98.507	98.507	
Central Asis (DRL3)	271.668	32.462	66.025	98.487	173.181		173.181
Nafasi Tanzania	150.000	5.227	7.267	12.494	137.506		137.506
UHAI EASHRI	68.763	1.078	94.318	95.396	-26.633	26.633	
Love Alliance 2021-2022 (Aidsfonds)	97.400	23.545	26.696	50.241	47.159		47.159
Consolidated LGBTIQ+ movement in Armenia	123.000	0	0	0	123.000		123.000
Totaal	17.070.118	3.639.296	8.842.218	12.412.734	4.657.384	441.531	5.098.915

Bovenstaande tabel geeft een overzicht weer van de projecten die onderdeel uitmaken van het onderhanden werk. De gepresenteerde bedragen betreffen de cumulatieve bedragen tot en met verslagdatum. Bij de waardering van het onderhanden werk is rekening gehouden met eventuele niet subsidieerbaarheid van projectuitgaven. De subsidies Aan het begin van de Regenboog, DRL 1 en DRL 2, Support of the LGBT Grassroots zijn in 2022 afgerond.

Zonder Stempel, Welcoming Equality 4 (OCW), Begrenzen en Doorgaan MBO 2, Dubbel Leven, DRL 3, UHAI, Nafasi Tanzania, Consolidated LBTIQ+ movement in Armenia en MFA guide for Embassies on human rights and LGBTIQ+ lopen (deels) door in 2023.

Het programma Power of Pride en Welcoming Equality (AMIF+Min. J+V) lopen door tot en met 2025.

Verder loopt de opvolger van het programma van Alliantie Gezondheidszorg op Maat (AGOM) tot en met 2027 en neemt het COC ook deel aan de Alliantie Act4Respect Unlimited tot en met 2027.



2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseverplichting kopieerapparaat

COC Nederland heeft een leaseverplichting ten aanzien van kopieerkosten. De kosten per jaar bedragen €10.004

Huurovereenkomsten

Kantoor Nieuwe Herengracht te Amsterdam

Per 1 februari 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst afgesloten voor de huisvesting aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam. De huurkosten voor 2023 bedragen €102.742, inclusief voorschot energie- en servicekosten. Indexatie vindt jaarlijks plaats. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd. Daarnaast huurt COC ook nog een opslag bij Inbox in Waddinxveen voor €2.580 per jaar.

2.8 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	28.000	0	117.014
Donaties en giften	83.050	41.000	70.941
Baten van particulieren totaal	111.050	41.000	187.955
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	533.217	64.000	105.895
Baten van bedrijven totaal	533.217	64.000	105.895
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	5.553.272	6.702.744	5.565.789
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	3.179.261	2.515.823	2.489.524
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	61.303	75.703	107.270
Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0	76.421
Overige overheidsinstellingen (US State Department)	296.044	358.146	148.769
Baten van subsidies van overheden totaal	9.089.881	9.652.416	8.387.774
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Oranjefonds	33.036	0	60.392
Contributie deelname federatie	113.805	115.000	116.243
Overige organisaties zonder winststreven	95.396	40.000	23.567
Baten van andere org. zonder winststreven totaal	242.237	155.000	200.203



De gepresenteerde baten van bedrijven en particulieren hebben veelal een incidenteel karakter. Wel zijn er een aantal meerjarige partnerships met bedrijven afgesloten.

De baten particulieren dalen in 2022 door een afname van nalatenschappen. Nalatenschappen laten zich niet voorspellen en deze post fluctueert daarom sterk van jaar tot jaar. De omvang van donaties en giften is wel gegroeid door toepassing van crowdfunding. Een inzamelactie voor particulieren voor Oekraïne heeft ruim €60.000 opgeleverd, die direct ten goede is gekomen aan noodhulp en opvangplekken voor LHBTI-personen. Voor baten bedrijven zie toelichting paragraaf 2.2

Zoals besproken in 2.2 zijn de baten overheden met €0,6 mln. toegenomen. Hoewel de baten van Power of Pride (Ministerie van Buitenlandse Zaken, BuZa) met €0,4 mln. is toegenomen blijven de baten van BuZa als geheel op vrijwel gelijk niveau. Dit is omdat de programma's voor Centraal en Oost Europa in 2021 en 2022 zijn afgerond. Dit betrof Countering discrimination & protection of LGBT rights in Albania (Matra) en Grassroots. Helaas is er nog geen opvolging op deze programma's ondanks politieke toezeggingen. De baten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen nam met €0,6 mln. toe. Zie voor een toelichting paragraaf 2.2. Tot slot nam ook de baten van het DRL programma van de Amerikaanse overheid toe. Onderbesteding uit eerdere jaren is ingelopen en het programma van DRL is verlengd tot april 2023.

Baten van andere organisaties zonder winststreven betreft de baten van het Oranje Fonds in het programma Dubbel Leven dat in het eerste kwartaal van 2023 afloopt. De baten van de overige andere organisaties zonder winststreven heeft betrekking op het programma UHAI (zie paragraaf 2.2).



Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	4.290.192	5.107.194	4.270.631
Uitvoeringslasten	1.314.171	1.246.847	1.050.218
	5.604.363	6.354.041	5.320.849
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.474.226	951.353	1.110.179
Uitvoeringslasten	867.856	777.285	530.804
	2.342.082	1.728.638	1.640.983
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	120.870	90.500	44.264
Uitvoeringslasten	354.546	288.953	325.047
	475.416	379.453	369.310
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	68.350	74.500	78.037
Uitvoeringslasten	198.544	199.174	143.415
	266.894	273.674	221.452
Totaal bestedingen aan doelstellingen	8.688.755	8.735.806	7.552.594
<i>% bestedingen tov totale baten</i>	87%	88%	85%
<i>% bestedingen tov totale lasten</i>	90%	91%	89%
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	46.786	47.500	50.431
Uitvoeringslasten	92.630	90.506	43.107
	139.416	138.006	93.538
<i>% bestedingen tov baten</i>	1%	1%	1%
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	871.461	762.196	826.383
	871.461	762.196	826.383
Totaal lasten	9.699.632	9.636.007	8.472.514
Resultaat	276.753	276.409	409.313



2.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten

	Projecten inter-nationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegenwoordigen	Platform en netwerk	Kosten werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2022	Begroort 2022	Totaal kosten 2021
Uitbesteed werk	4.290.192	1.474.226	120.870	68.350	46.786	0	6.000.423	6.271.047	5.553.541
Uitvoeringslasten	71%	25%	2%	1%	1%	0%			
Salarissen en sociale lasten	1.019.557	606.048	275.063	154.034	71.864	676.094	2.802.660	2.443.284	2.227.617
Overige personeelskosten	84.754	50.380	22.866	12.805	5.974	56.203	232.981	236.288	126.675
Huisvestingskosten	43.579	25.904	11.757	6.584	3.072	28.898	119.793	123.253	113.522
Kantoorkosten	27.165	16.873	7.329	4.104	1.915	18.014	75.399	83.736	72.372
Reis- en verblijfkosten	3.005	1.786	811	454	212	1.993	8.260	7.832	943
Bestuurskosten	2.193	1.304	592	331	155	1.454	6.028	11.300	5.383
Algemene kosten	116.719	73.810	31.489	17.634	8.227	77.399	325.278	415.809	293.126
Afschrijvingskosten	12.401	7.371	3.346	1.874	874	8.223	34.089	52.891	58.221
Financiële baten lasten	4.799	84.381	1.295	725	338	3.182	94.721	-9.433	21.114
Totaal uitvoeringslasten	1.314.171	867.856	354.546	198.544	92.630	871.461	3.699.209	3.364.960	2.918.973
	5.604.363	2.342.082	475.416	266.894	139.416	871.461	9.699.632	9.636.007	8.472.514

Toelichting op de lastenverdeling

De totalen van de verschillende kolommen komen overeen met de totalen die zijn opgenomen in de Staat van Baten en Lasten en in de toelichting hierop. Uit de lastenverdeling wordt duidelijk hoe de eerder vermelde kosten zijn besteed.

Bestemmingen en uitvoeringscategorieën

De lasten van COC Nederland worden aan verschillende bestemmingen toegerekend, naast de directe bestedingen aan de doelstelling zijn dit de bestemmingen werving baten en beheer en administratie. Binnen de directe bestedingen aan de doelstellingen kent COC Nederland vier uitvoeringscategorieën:

Projecten internationaal

Activiteiten gericht op capaciteitsversterking van LHBTI+ organisaties in het buitenland.

Projecten nationaal

Activiteiten gericht op het versterken van initiatief uit de Nederlandse LHBTI+ beweging en op het bevorderen van de individuele emancipatie en sociale acceptatie van LHBTI+ personen in Nederland. Ook de beheerslasten van de Albrecht Stichting vallen hieronder.

Agenderen en vertegenwoordigen

Activiteiten gericht op zichtbaarheid van seksuele en genderdiversiteit in de Nederlandse samenleving, attitudeverandering bij het algemeen publiek of beleidsinformatie aan overheden en maatschappelijke organisaties.



Platform en netwerk

Activiteiten gericht op het beheer van de federatie en bestuurlijke ondersteuning van de lid verenigingen.

Onder de bestemming werving baten vallen de kosten die worden gemaakt om fondsen te werven bij diverse subsidieverstrekkers, ontwikkelingskosten voor fondsenwerving en kosten voor ledenwerving, ledenadministratie en kosten voor de werving van donaties.

Onder de bestemming beheer en administratie vallen de kosten gemaakt voor de algemene leiding en (interne) beheersing van de organisatie en voor het voeren van de administratie. De toerekening van de kosten geschiedt overeenkomstig de aanbeveling van Goede Doelen Nederland.

Wijze van toerekening van de lasten

Elke activiteit (zowel voor de doelstellingen als voor de onderdelen 'werving baten' en 'beheer en administratie') wordt binnen COC Nederland beschouwd als een project dat aan één van de bestemmingen of uitvoeringscategorieën wordt toegerekend. Alle aan de activiteit bestede uren worden geregistreerd. De uitvoeringskosten van de organisatie (hieronder vallen de personeelskosten, afschrijvingskosten en de kosten voor huisvesting, kantoor en overige organisatiekosten) worden naar rato van de geregistreerde uren aan de activiteiten toegerekend. De directe activiteitenkosten worden als uitbesteed werk aan de activiteiten toegerekend.



2.10 Geconsolideerde uitvoeringslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.640.469	1.565.500	1.389.982
Individueel keuzebudget	305.730	270.500	273.532
Vakantiedagen en meeruren	116.004	10.000	5.490
Personeel niet in loondienst	250.145	163.200	124.097
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	13.439	13.000	4.282
Ziekteverzuimuitkering	-70.266	-71.316	-31.408
Salarissen totaal	2.255.521	1.950.884	1.765.975
Sociale lasten			
Sociale lasten	352.430	299.500	293.745
Pensioenpremie	194.709	182.900	167.897
Sociale lasten totaal	547.139	482.400	461.642
<i>*voorziening transitiekosten</i>		10.000	
Totaal salarissen en sociale lasten	2.802.660	2.443.284	2.227.617
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	115%		
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	14.221	21.000	7.386
Ziekteverzuimverzekering	86.141	85.000	52.167
Opleidingen personeel	35.617	32.575	34.015
Overige personeelskosten	97.002	97.713	33.108
Overige personeelskosten totaal	232.981	236.288	126.675
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	99%		
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	89.379	82.156	80.616
Schoonmaakkosten	14.692	18.086	14.546
Gemeentelijke belastingen / heffingen	5.552	4.000	3.923
Overige huisvestingskosten	10.169	19.012	14.438
Huisvestingskosten totaal	119.793	123.253	113.522
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	97%		
Kantoorkosten			
Telefonie	19.668	23.000	17.562
Internetkosten	9.278	12.000	10.859
Kopieerkosten	5.998	9.536	7.488
Porto en koerierskosten	9.925	5.600	4.306
Overige kantoorkosten	30.530	33.600	32.158
Kantoorkosten totaal	75.399	83.736	72.372
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	90%		



Reis en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	1.153	2.000	76
Af: doorbelasting naar projecten	0	0	0
Congressen en representatie	7.107	5.832	866
Reis- en representatiekosten totaal	8.260	7.832	943
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	<i>105%</i>		
Algemene kosten			
Verzekeringen	15.795	17.400	11.929
Automatiseringskosten	174.700	139.380	122.849
Accountants- en overige adviseurskosten	46.315	40.000	78.683
Overige algemene kosten	88.468	219.030	79.666
Algemene kosten totaal	325.278	415.809	293.126
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	<i>106%</i>		
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	6.028	11.300	5.383
Bestuurskosten totaal	6.028	11.300	5.383
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	<i>53%</i>		
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	0	0	1.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	35.120	52.891	57.221
Resultaat desinvestering	-1.031	0	0
Afschrijvingskosten totaal	34.089	52.891	58.221
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	<i>64%</i>		
Financiële baten / lasten			
Resultaat beleggingen	-76.223	40.000	
Rente baten / lasten	-18.498	-30.567	-21.114
Financiële baten / lasten totaal	-94.721	9.433	-21.114
Totaal uitvoeringslasten	3.699.209	3.364.960	2.918.973



Salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten

De personele kosten liggen €0,4 mln. boven de begroting. De beperkte overschrijding op de brutosalarissen en sociale lasten wordt verklaard door een hoger dan begrote inzet van FTE's: in 2022 bedroeg de inzet 31,16 FTE (exclusief stagiaires), terwijl 30 FTE waren begroot, vrijwel conform begroot. In de begroting 2022 is rekening gehouden met externe ondersteuning t.a.v. projecten, ziekte en bedrijfsvoering. De inhuur op projecten en bedrijfsvoering zijn in 2022 hoger uitgevallen door extra inzet op de paarse vrijdag en federatiewerkzaamheden en een onverwacht hoog aantal langdurig zieken. Daarnaast is de dotatie aan de voorziening verlofuren fors hoger dan begroot doordat het verlofsaldo van het personeel fors toenam.

Huisvestings- en kantoorkosten

Op de kantoorkosten zijn in 2022 weer meer besparingen gerealiseerd dan begroot door een scherpere inkoop en een betere monitoring op kantoorkosten.

Reis- en representatiekosten en algemene kosten

Ondanks het wegvallen van Corona maatregelen zien we toch minder reiskosten dan begroot. Wel zien we een stijging in het aantal Congres bezoeken en representatie.

Algemene kosten

De onderbesteding van de algemene kosten is vooral het gevolg van lagere overige algemene kosten; het fondsenwervingsdiner is uitgesteld tot 2023 en ook de lancering van de nieuwe website vindt in 2023 plaats. Ook zijn minder kosten dan voorzien gemaakt voor adviseur kosten voor de nieuwe meerjarige projectallianties en het strategisch kader.

De automatiseringskosten overschrijden wel de begroting. In 2022 is er geïnvesteerd in de overgang naar SharePoint/Office 365. De verwachting was dat door de overgang naar SharePoint/Office 365 eerder afscheid kon worden genomen van de oude remote server. Doordat in 2023 nog deels oude subsidies moeten worden verantwoord, kan dit pas medio 2023 en ligt het kostenniveau hoger. Daarnaast heeft het COC de functionaliteit van Salesforce verbeterd voor de ledenadministratie en de internationale programma's. Vooral voor de ledenadministratie waren hier vanwege kinderziekten en complexiteit van het systeem meer uitgaven benodigd dan begroot. Tot slot is er geïnvesteerd in de doorontwikkeling van stuurinformatie voor projectleiders en het MT.

Bestuurskosten- en afschrijvingskosten

Net als in 2021 was de omvang van de declaraties van het federatiebestuur beperkt wat een besparing t.o.v. de begroting opleverde. De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot doordat investeringen van inventaris en een verbouwing uit 2018 in 2022 definitief economisch zijn afgeschreven. Wel is er in 2022 geïnvesteerd in nieuwe hardware en stoffering.



Financiële baten en lasten

Voor 2022 is rekening gehouden met een hoge negatieve rente, de realisatie is licht lager uitgevallen, omdat vanaf medio 2022 geen sprake meer was van negatieve rente en de rente is gestegen tot plus 0,5%.

Toelichting op de het resultaat beleggingen

Resultaat beleggingen 2022

Ongerealiseerd beleggingsresultaat	-78.689
Gerealiseerd beleggingsresultaat	-307
Dividend	647
Rente	2.441
Kosten beleggingen	-415
	-76.223

2.11 Verschillenanalyse realisatie 2022 versus begroting 2022 geconsolideerd

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verskil
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	111.050	41.000	187.955	-70.050
Baten van bedrijven	533.217	64.000	105.895	-469.217
Baten van subsidies van overheden	9.089.881	9.652.416	8.387.774	562.535
Baten van andere organisaties zonder winststreven	242.237	155.000	200.203	-87.237
Totaal geworven baten	9.976.385	9.912.416	8.881.827	-63.969
Lasten				
Besteed aan doelstellingen [a]				
Doelstelling projecten internationaal	5.604.363	6.354.041	5.320.849	749.678
Doelstelling projecten nationaal	2.342.082	1.728.638	1.640.983	-613.444
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	475.416	379.453	369.310	-95.963
Doelstelling federatieactiviteiten	266.894	273.674	221.452	6.780
Besteed aan doelstellingen	8.688.755	8.735.806	7.552.594	47.051
Werving baten [b]				
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.538	-1.411
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.538	-1.411
Beheer en administratie [c]				
Beheer en administratie	871.461	762.196	826.383	-109.265
Beheer en administratie	871.461	762.196	826.383	-109.265
Totaal lasten [a+b+c]	9.699.632	9.636.007	8.472.514	-63.625
Resultaat	276.753	276.409	409.313	-344



Over het jaar 2022 hebben COC Nederland en de Albrecht Stichting samen een positief resultaat behaald van €0,3 mln. dit is vrijwel conform begroting. Het COC is sinds 2021 structureel kostendekkend. Bij de Albrecht Stichting was sprake van een negatief resultaat door negatieve rente en het tegenvallende beleggingsresultaat (zie eerder toelichting). Voor 2023 zijn de beleggingsvooruitzichten positief en is de verwachting dat de Albrecht Stichting 2023 tenminste kostenneutraal kan afsluiten.

Zowel de baten als de lasten zijn vrijwel conform begroting. COC Nederland financierde de in 2022 uitgevoerde activiteiten uit subsidies, contributies, donaties en legaten en in het verleden opgebouwde bestemmingsreserves. Het resultaat is het verschil tussen baten en aan doelstellingen doorberekende lasten.

Verschillenanalyse baten

Het totaal aan baten in 2022 bedraagt €10,0 mln. en komt €0,1 mln. hoger uit dan begroot. Dit verschil is het gevolg van hogere baten vanuit bedrijven en andere organisaties zonder winststreven. COC Nederland heeft in 2022 meer ingezet op fondsenwerving zoals reeds beschreven. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen. De hoger dan begrote opbrengsten van andere organisaties zonder winststreven zijn het gevolg van het niet begrote programma UHAI (zie eerdere toelichting).

De baten van subsidies van overheden zijn €0,6 mln. lager dan begroot. Dit hangt voor €1,3 mln. samen met een lager dan begrote baten voor Power of Pride. De baten voor Grassroots en de nationale programma's zijn juist €0,1 resp. €0,6 mln. hoger dan begroot.

Hoewel de baten voor Power of Pride in vergelijking met 2021 met €0,4 mln. toenamen is voor Power of Pride toch sprake van een onderbesteding van €1,3 mln. De baten van de consortiumspartners Ilga Asia en Pan Africa liepen in de pas met de begroting. Voor het eigen COC-deel van het programma was er ondanks een intensivering van het programma een lichte onderbesteding van €0,3 mln. De overige lagere omzet is het gevolg van het besluit om de contracten voor de lokale partners pas grotendeels in 2023 te tekenen. Hierdoor is er beter zicht op de uitputting van de budgetten gedurende het jaar.

Voor Grassroots was er sprake van een inloop van onderbesteding uit eerdere jaren. De batentoeename van de nationale programma's betreft de Instellingssubsidie Gedeelde Trots, Gedeeld Geluk en de Alliantie Gezondheidszorg op Maat (zie toelichting in 2.2). Daarnaast waren de baten voor de subsidie Aan het Begin van de Regenboog Fase 1B bewust conservatief begroot, omdat onzeker was of en welk bedrag werd toegekend.

Verschillenanalyse lasten

De lasten per doelstelling worden uitgesplitst naar 'uitbesteed werk' en naar 'uitvoeringslasten'. Zie hiervoor de paragrafen '2.8 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2022' en '2.9 Lastenverdeling'. Uitbesteed werk wordt



direct op een één van doelstellingen verantwoord. De uitvoeringslasten worden op basis van uren en kostprijs aan de doelstellingen toegerekend.

Het totaal aan lasten toegerekend aan de doelstellingen bedraagt in 2022 €8,7 mln. en is hiermee €0,1 mln. lager dan begroot. De totale lasten per doelstelling bestaan uit uitbesteed werk en uitvoeringslasten.

Bestedingen aan doelstelling internationaal kortlopende schulden

Aan doelstelling internationaal is €0,8 mln. minder besteed dan begroot. Dit hangt samen met de eerdergenoemde onderschrijding van de baten van Power of Pride. Ook is er voor een drietal lokale partners wegens onregelmatigheden/het niet kunnen voldoen aan de subsidieverplichtingen een voorziening getroffen. Voor Grassroots was er een hoger dan begrote baten door het inlopen van onderbesteding van andere jaren. Verder was er geen vervolg begroot op DRL. Ook het programma's Nafasi Tanzania was niet begroot.

Bestedingen overige doelstellingen

De hoger dan begrote lasten voor overige doelstellingen hangt samen met de eerder besproken hogere extra inzet op paarse vrijdag en federatiewerkzaamheden. Ook de Safeplees campagne en de vernieuwing van de Switchboard website leidde tot extra uitgaven. Hiervoor zijn voor een deel van de uitgaven de fondsen van het COC benut. Daarnaast is er extra geïnvesteerd in verbeteringen van het softwaresysteem voor de ledenadministratie. Ook de negatieve rente van de Albrecht Stichting en het negatief beleggingsresultaat leiden tot hogere lasten.

Bestedingen aan werving baten

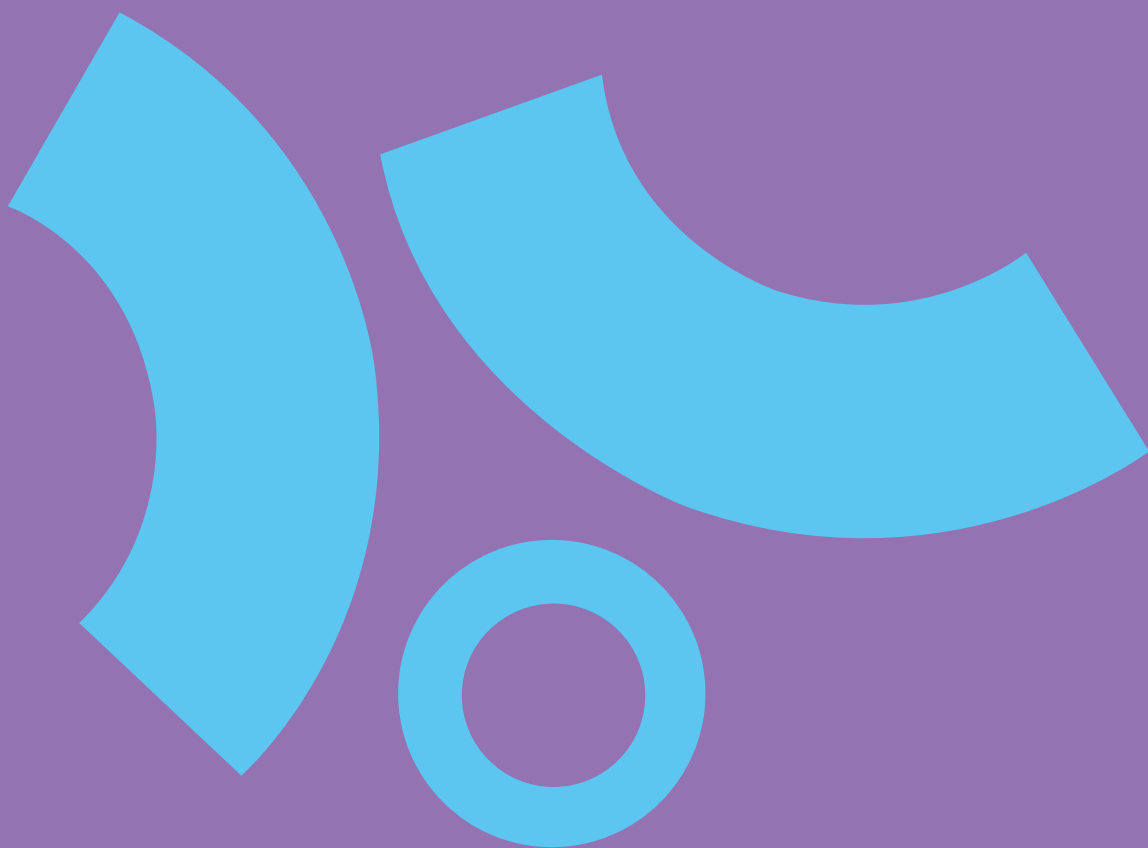
De kosten van werving baten waren in 2022 conform begroting. Hierbij zijn er geen bijzonderheden.

Bestedingen aan beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie waren ca. €0,1 mln. hoger dan begroot. Vooral de implementatie van een nieuw financieel, HRM en urenschijfsysteem, de aanvraag van de nieuwe alliantiesubsidies voor het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen, en de ledenadministratie vroegen om meer capaciteit.

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.



03.

**JAARREKENING
COC NEDERLAND
ENKELVOUDIG**



3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa	0		0	
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	8.064		22.425	
Inventaris en Computers	60.047		14.893	
		68.111		37.318
Vlottende activa				
Vlottende activa				
Projectvorderingen	441.531		381.194	
Debiteuren	59.504		52.939	
Overige vorderingen en overlopende activa	276.141		188.106	
Liquide middelen	7.255.172		8.381.337	
		8.032.349		9.003.576
		8.100.459		9.040.894



Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Reserves				
Bestemmingsfonds	390.237		22.217	
Bestemmingsreserves	203.922		208.508	
		594.159		230.725
Langlopende schulden				
Achtergestelde leningen				150.000
Garantievermogen		594.159		380.725
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	103.121		87.057	
		103.121		87.057
Kortlopende schulden				
Schulden aan gelieerde instellingen	150.000		100.000	
Belastingen, premies sociale verz. en pensioenpremies	140.374		99.622	
Crediteuren	255.790		322.718	
Overige schulden en overlopende passiva	6.857.016		8.050.772	
		7.403.179		8.573.113
		8.100.459		9.040.894



3.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	111.050	41.000	187.955
Baten van bedrijven	533.217	64.000	105.895
Baten van subsidies van overheden	9.089.881	9.652.416	8.387.774
Baten van overige organisaties zonder winststreven	242.237	155.000	200.203
Totaal geworven baten	9.976.385	9.912.416	8.881.827
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.604.363	6.354.041	5.315.828
Doelstelling projecten nationaal	2.255.400	1.728.638	1.638.445
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	475.416	379.453	367.756
Doelstelling federatieactiviteiten	266.894	273.674	220.766
Besteed aan doelstellingen	8.602.072	8.735.806	7.542.795
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.332
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.332
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	871.461	777.329	822.431
Beheer en administratie	871.461	777.329	822.431
Totaal lasten [a+b+c]	9.612.950	9.651.140	8.458.558
Resultaat	363.435	261.276	423.269

Resultaatbestemming

Bestemmingsreserve projectontwikkeling	329.786
Bestemmingsreserve fondsenwerving	55.001
Bestemmingsfonds Bob Angelofonds	4.770
Bestemmingsfonds Jongeren en Onderwijs	-23.551
Bestemmingsfonds LHBTI en asiel	0
Bestemmingsfonds LHBTI en biblebelt	-8.757
Bestemmingsfonds Internationaal	2.678
Bestemmingsfonds Dakloze LBTHI	2.250
Bestemmingsfonds Transpersonen	-1.250
Bestemmingsfonds Oekraïne	2.508

Totaal **363.435**

In de toelichting op de enkelvoudige balans wordt de resultaatbestemming van de verschillende bestemmingsreserves en fondsen uitgesplitst naar dotaties en onttrekkingen.



3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022

Kasstroomoverzicht	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	363.435		423.269	
Afschrijvingen	35.120		58.221	
Mutatie fin. vaste activa/ onderdeel overige vorderingen	0		0	
Mutatie voorzieningen	16.064		-152.081	
Mutaties kortlopende vorderingen	-154.937		-5.281	
Mutaties kortlopende verplichtingen	-1.219.933		6.101.016	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-960.251		6.425.143
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in immateriële vaste activa	0		0	
Investeringen in materiële vaste activa	-65.913		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-65.913		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen langlopende schulden	0		0	
Aflossingen langlopende schulden	-100.000		-100.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		- 100.000		- 100.000
Toename / afname kasmiddelen		-1.126.164		6.325.143
Stand liquide middelen per 1 januari		8.381.337		2.056.193
Toename / afname kasmiddelen		-1.126.164		6.325.143
Stand liquide middelen per 31 december		7.255.172		8.381.337

Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.



3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)

Voor de grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening.

Aangezien Stichting Albrecht een lening heeft verstrekt aan COC Nederland, is deze - na eliminatie - niet zichtbaar in de geconsolideerde jaarrekening. De grondslag voor de lening in de enkelvoudige jaarrekening staat hieronder beschreven.

3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022

Immateriële vaste activa	Immateriële vaste activa
	€
Aanschafwaarde per 1 januari	90.792
Cumulatieve afschrijving	-90.792
Boekwaarde per 1 januari	0
<i>Mutaties in boekjaar</i>	
Investeringen	0
Desinvesteringen	-90.792
Afschrijvingen op desinvesteringen	90.792
Afschrijvingen	0
Mutaties in boekjaar	0
Aanschafwaarde per 31 december	90.792
Cumulatieve afschrijving	-90.792
Boekwaarde per 31 december	0
<i>Afschrijvingspercentages</i>	33%



Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	187.581	171.273	358.854
Cumulatieve afschrijving	-165.155	-156.381	-321.536
Boekwaarde per 1 januari	22.425	14.893	37.318
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investeringen	0	69.398	69.398
Desinvesteringen	-152.619	-155.716	-308.335
Afschrijvingen op desinvesteringen	152.619	152.232	304.851
Afschrijvingen	-14.361	-20.759	-35.120
Mutaties in boekjaar	-14.361	45.154	30.793
Aanschafwaarde per 31 december	187.581	237.186	424.767
Cumulatieve afschrijving	-179.517	-177.139	-356.656
Boekwaarde per 31 december	8.064	60.047	68.111
<i>Afschrijvingspercentages</i>	<i>10% - 20%</i>	<i>20% - 33%</i>	<i>10% - 33%</i>

Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening



Vlottende activa	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	441.531	381.194
	441.531	381.194
<i>Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder "Onderhanden projecten".</i>		
Debiteuren		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	59.504	52.939
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	59.504	52.939
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	154.633	158.809
Overige vooruitbetaalde kosten	55.807	19.488
Overige vorderingen	65.702	9.809
	276.141	188.106
Overige vorderingen en overlopende activa totaal		
Liquide middelen		
Banken	7.255.172	8.381.337
	7.255.172	8.381.337

Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

Reserves en fondsen

Voor een toelichting op de fondsen, reserves, verwijzen wij u naar de toelichting in de geconsolideerde jaarrekening.



Langlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Achtergestelde leningen		
Stand per 1 januari	150.000	250.000
Bij: lening van Stg. Albrecht	0	0
	150.000	250.000
Af: gerubriceerd onder kortlopende schulden	-150.000	-100.000
	-150.000	-100.000
Totaal langlopende schulden	0	150.000

Voorzieningen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Personeelsvoorzieningen		
Stand per 1 januari	79.159	91.671
Bij: dotatie	57.908	16.214
Af: onttrekking	-33.946	-28.726
	103.121	79.159
Reorganisatievoorziening		
Stand per 1 januari	7.898	147.467
Bij: dotatie	0	0
Af: onttrekking	-7.898	-139.568
	0	7.898
Voorzieningen totaal	103.121	87.057

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.



Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan gelieerde instellingen		
Lening Albrecht Stichting	150.000	100.000
	150.000	100.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	140.374	99.622
	140.374	99.622
Crediteuren		
Stand overige crediteuren ultimo boekjaar	255.790	322.718
	255.790	322.718
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	5.098.828	6.479.389
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	1.279.974	1.010.393
Nog te betalen projectkosten	96.218	187.363
Verplichting vakantiedagen en meeruren	208.752	100.004
Overige schulden en overig te betalen kosten	173.244	273.623
	6.857.016	8.050.772

In 2020 heeft COC Nederland een aanzienlijk verlies geleden, resulterend in een negatief vermogen van afgerond - €192.545 per ultimo 2020. Vanaf 2021 is er door de directie diverse maatregelen genomen om de sturing op de organisatie en het resultaat te verbeteren. Ter waarborging van de continuïteit van COC Nederland heeft de gelieerde Albrecht Stichting aan COC Nederland in 2020 een achtergestelde lening verstrekt van in totaal €350.000, met een looptijd tot en met 1 december 2023, tegen een rentepercentage van 2%. Inmiddels is €200.000 hiervan afgelost. De resterende schuld van €150.000 is opgenomen onder de kortlopende schulden. Voor een toelichting op de overige mutaties verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

Een specificatie van de vooruit ontvangen projectsubsidies staat bij 2.6 Onderhanden projecten.



**3.6 Onderhanden
werk projecten**

Voor een toelichting op het Onderhanden werk projecten verwijzen we u naar paragraaf 2.6.

**3.7 Niet in de
balans opgenomen
verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen verplichtingen van de geconsolideerde instellingen zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening COC Nederland.



3.8 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2022

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	28.000	0	117.014
Donaties en giften	83.050	41.000	70.941
Baten van particulieren totaal	111.050	41.000	187.955
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	533.217	64.000	105.895
Baten van bedrijven totaal	533.217	64.000	105.895
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	5.553.272	6.702.744	5.565.789
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	3.179.261	2.515.823	2.489.524
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	61.303	75.703	107.270
Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0	76.421
Overige overheidsinstellingen	296.044	358.146	148.769
Baten van subsidies van overheden totaal	9.089.881	9.652.416	8.387.774
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Oranjefonds	33.036	0	60.392
Contributie deelname federatie	113.805	115.000	116.243
Overige organisaties zonder winststreven	95.396	40.000	23.567
Baten van andere org. zonder winststreven totaal	242.237	155.000	200.203
Totaal Baten	9.976.385	9.913.416	8.881.827

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening, paragraaf 2.8.



Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	4.290.192	5.107.194	4.270.631
Uitvoeringslasten	1.314.171	1.246.847	1.045.197
	5.604.363	6.354.041	5.315.828
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.474.226	951.353	1.110.179
Uitvoeringslasten	781.174	777.285	528.266
	2.255.400	1.728.638	1.638.445
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	120.870	90.500	44.264
Uitvoeringslasten	354.546	288.953	323.493
	475.416	379.453	367.756
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	68.350	74.500	78.037
Uitvoeringslasten	198.544	199.174	142.729
	266.894	273.674	220.766
Totaal bestedingen aan doelstellingen	8.602.072	8.735.806	7.542.795
<i>% bestedingen tov totale baten</i>	87%	88%	85%
<i>% bestedingen tov totale lasten</i>	90%	91%	89%
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	46.786	47.500	50.431
Uitvoeringslasten	92.630	90.506	42.901
	139.416	138.006	93.332
<i>% bestedingen tov baten</i>	1%	1%	1%
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	871.461	777.329	822.431
	871.461	777.329	822.431
Totaal lasten	9.612.950	9.651.139	8.458.557
Resultaat	363.435	261.276	423.269



3.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de eenvoudige uitvoeringslasten

	Projecten inter- nationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegen- woordigen	Platform en netwerk	Kosten werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal kosten 2022	Begroot 2022	Totaal kosten 2021
Uitbesteed werk	4.290.192	1.474.226	120.870	68.350	46.786	0	6.000.423	6.271.047	5.553.541
Uitvoeringslasten	71%	25%	2%	1%	1%	0%			
Salarissen en sociale lasten	1.019.557	606.048	275.063	154.034	71.864	676.094	2.802.660	2.443.284	2.227.617
Overige personeelskosten	84.754	50.380	22.866	12.805	5.974	56.203	232.981	236.288	126.675
Huisvestingskosten	43.579	25.904	11.757	6.584	3.072	28.898	119.793	123.253	113.522
Kantoorkosten	27.165	16.148	7.329	4.104	1.915	18.014	74.674	83.736	72.372
Reis- en verblijfkosten	3.005	1.786	811	454	212	1.993	8.260	7.832	943
Bestuurskosten	2.193	1.304	592	331	155	1.454	6.028	11.000	4.850
Algemene kosten	116.719	69.381	31.489	17.634	8.227	77.399	320.849	395.409	287.199
Afschrijvingskosten	12.401	7.371	3.346	1.874	874	8.223	34.089	52.891	58.221
Financiële baten lasten	4.799	2.853	1.295	725	338	3.182	13.192	26.400	13.617
Totaal uitvoeringslasten	1.314.171	781.174	354.546	198.544	92.630	871.461	3.612.527	3.380.093	2.905.016
	5.604.363	2.255.400	475.416	266.894	139.416	871.461	9.612.950	9.651.140	8.458.557

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening, paragraaf 2.8.



3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.640.469	1.565.500	1.389.982
Individueel keuzebudget	305.730	270.500	273.532
Uitbetaling/voorziening verlofuren	116.004	10.000	5.490
Personeel niet in loondienst	250.145	163.200	124.097
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	13.439	13.000	4.282
Ziekteverzuimuitkering	-70.266	-71.316	-31.408
Salarissen totaal	2.255.521	1.950.884	1.765.975
Sociale lasten			
Sociale lasten	352.430	299.500	293.745
Pensioenpremie	194.709	182.900	167.897
Sociale lasten totaal	547.139	482.400	461.642
<i>*voorziening transitiekosten</i>		10.000	
Totaal Salarissen en sociale lasten	2.802.660	2.443.284	2.227.617
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	115%		

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging federatiebestuur

Aan de voorzitter wordt een vergoeding verstrekt. De overige leden van het federatiebestuur zijn onbezoldigd. Een overzicht van de bestuursleden zijn opgenomen in paragraaf 1.6 Bestuur.

Aan het federatiebestuur zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties verstrekt. Voor de uitoefening van hun taken krijgen de bestuurders de door hen gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed. De verstrekte vergoedingen zijn opgenomen bij de bestuurskosten, als onderdeel van de uitvoeringslasten.

Verstreckte vergoedingen aan de bestuurders

Verstreckte vergoedingen aan de bestuurders	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
R.F.A. Oosenburg	3.000	3.000	3.000



De bezoldiging van het federatiebestuur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum voor 2022 Ontwikkelingssamenwerking van €29.850 ('norm voor de voorzitter Raad van Toezicht').

R.F.A. Oosenbrug is sinds 24 november 2018 bestuurder.

Bezoldiging directie

M.L. Ricardo is vanaf 15 november 2020 directeur Strategie. Per 1 mei 2021 maakt P. Steinbusch deel uit van de directie als directeur Financiën. De bezoldiging is onderdeel van de opgenomen kosten voor salarissen en sociale lasten, als onderdeel van de uitvoeringslasten. COC Nederland volgt de CAO Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening.

Gegevens 2022 bedragen x€1	M. Ricardo	P. Steinbusch
Functiegegevens	directeur strategie	directeur financiën
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.322	88.728
Beloningen betaalbaar op termijn	10.644	9.733
Subtotaal	105.966	98.461
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	199.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de verdering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.



Gegevens 2021 bedragen x€1	M. Ricardo	P. Steinbusch
Functiegegevens	directeur strategie	directeur financiën
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/05 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.450	51.513
Beloningen betaalbaar op termijn	8.781	5.483
Subtotaal	93.231	56.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	191.000	118.420
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	93.231	56.996
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de verdering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Wet Normering Topinkomens

De bezoldiging van de directeuren ligt onder het toepasselijk WNT-maximum Ontwikkelingssamenwerking van €199.000



	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	14.221	21.000	7.386
Ziekteverzuimverzekering	86.141	85.000	52.167
Opleidingen personeel	35.617	32.575	34.015
Overige personeelskosten	97.002	97.713	33.108
Overige personeelskosten totaal	232.981	236.288	126.675
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	99%		
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	89.379	82.156	80.616
Schoonmaakkosten	14.692	18.086	14.546
Gemeentelijke belastingen / heffingen	5.552	4.000	3.923
Overige huisvestingskosten	10.169	19.012	14.438
Huisvestingskosten totaal	119.793	123.253	113.522
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	97%		
Kantoorkosten			
Telefonie	19.668	23.000	17.562
Internetkosten	9.278	12.000	10.859
Portokosten en koerierskosten	5.338	5.600	4.306
Kopieerkosten	9.925	9.536	7.488
Overige kantoorkosten	30.465	33.600	32.158
Kantoorkosten totaal	74.674	83.736	72.372
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	89%		
Reis- en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	1.153	2.000	76
Af: doorbelasting naar projecten			0
Congressen en representatie	7.107	5.832	866
Reis- en representatiekosten totaal	8.260	7.832	943
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	105%		
Algemene kosten			
Verzekeringen	14.873	17.000	11.585
Automatiseringskosten	174.700	139.380	122.849
Accountants- en overige adviseurskosten	38.227	35.000	78.683
Overige algemene kosten	93.050	204.030	74.083
Algemene kosten totaal	320.849	395.409	287.199
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	76%		



Bestuurskosten			
Bestuurskosten	6.028	11.000	4.850
Bestuurskosten totaal	6.028	11.000	4.850
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	55%		
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	0	0	1.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	35.120	52.891	57.221
Resultaat desinvestering	-1.031		0
Afschrijvingskosten totaal	34.089	52.891	58.221
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	64%		
Financiële baten / lasten			
Resultaat beleggingen	0	0	0
Rente baten / lasten	-13.192	-26.400	-13.617
Financiële baten / lasten Totaal	13.192	26.400	13.617
Uitvoeringslasten totaal	3.612.527	3.380.093	2.905.017



3.11 Verschillenanalyse realisatie 2022 versus begroting 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	111.050	41.000	187.955	-70.051
Baten van bedrijven	533.217	64.000	105.895	-469.217
Baten van subsidies van overheden	9.089.881	9.652.416	8.387.774	562.535
Baten van andere organisaties zonder winststreven	242.237	155.000	200.203	-87.237
Totaal geworven baten	9.976.385	9.912.416	8.881.827	-63.969
Lasten				
Besteed aan doelstellingen [a]				
Doelstelling projecten internationaal	5.604.363	6.354.041	5.315.828	749.678
Doelstelling projecten nationaal	2.255.400	1.728.638	1.638.445	-526.762
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	475.416	379.453	367.756	-95.963
Doelstelling platform en netwerk	266.894	273.674	220.766	6.780
Besteed aan doelstellingen	8.602.072	8.735.806	7.542.795	133.733
Werving baten [b]				
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.332	-1.411
Kosten werving baten	139.416	138.006	93.332	-1.411
Beheer en administratie [c]				
Beheer en administratie	871.461	777.329	822.431	-94.132
Beheer en administratie	871.461	777.329	822.431	-94.132
Totaal lasten [a+b+c]	9.612.950	9.651.140	8.458.558	38.190
Saldo voor financiële baten en lasten	363.435	261.276	423.269	-102.159

Voor een nadere specificatie verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening van COC Nederland (paragraaf 2.11 Verschillenanalyse realisatie 2022 versus begroting 2022').

3.12 Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.



04.

**VERKLARING VAN
ONAFHANKELIJK
ACCOUNTANT**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Federatie COC Nederland.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Federatie COC Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Federatie COC Nederland per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, en de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Federatie COC Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Oranje Nassaulaan 1
1075 ah Amsterdam
Telefoon 020 571 23 45

E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, en de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 9 juni 2023

Dubois & Co. Registeraccountants

G. Visser RA

T.C.W. Yau RA