

Toelichting Jaarrekening 2013 COC Amsterdam

Onderstaand een korte extra toelichting op de Jaarrekening 2013 voor COC Amsterdam. Deze is in aanvulling op de toelichting die reeds is opgenomen in de Jaarrekening 2013.

Proces

- Het opstellen van de Jaarrekening 2013 is volgens planning van start gegaan in januari 2014. Hierdoor is het mogelijk geweest de Jaarrekening in de voorjaars ALV te presenteren.
- Controle op de Jaarrekening is uitgevoerd door Dubois & Co.
- Opstellen Jaarrekening is gedaan door Ingrid Warmerdam, penningmeester.

BALANS (per 31/12/2013)

Activa (Debet)

Als eerder aangegeven in de toelichting op de begroting voor 2013 is voor de financiële afhandeling van de reorganisatie gekozen voor een timing verschil tussen het boeken van kosten (in Jaarrekening 2012) en het doen van de daadwerkelijke uitgaven (Jaarrekening 2013). Dit is gedaan vanuit het voorzorgsprincipe.

Het effect hiervan is dat de Jaarrekening 2013 tegelijkertijd zowel een dalend banksaldo laat zien, alsook een positief verenigingsresultaat. Dit ligt in de lijn van de verwachting.

Overlopende Activa (Debiteuren, Kort)

- WGA Verzekering, EUR 13.386

Het betreft hier een vordering op de verzekeraar (De Amersfoortse) voor de ziektewet uitkering van een oud medewerker van COC Amsterdam. Deze vordering is medio 2014 reeds grotendeels ontvangen. Tussen betalingen richting UWV en vordering op de Verzekeraar zal in de toekomst slechts een klein timing verschil zitten van 1 a 2 maanden.

- Afrekening Rainbow, EUR 12.501

Het betreft hier een openstaande vordering richting de Italiaanse zusterorganisatie ArciGay voor een afgerond en verantwoord EU project (Educatieve DVD's voor Scholen). Medio 2014 is van deze vordering reeds een kleine EUR 8.000 ontvangen.

Passiva (Credit)

Algemene Reserve (Eigen Vermogen)

- De Algemene Reserve per 1/1/2013 is EUR 91.199.
- Na vorming van de Huisvestingsreserve (35.000 ER) en de Continuïteitsreserve (15.000 EUR) uit deze reserve blijft hiervan EUR 41.199 over.
- Het verenigingsresultaat van EUR 37.942 is hieraan toegevoegd.
- De Algemene Reserve per 31/12/2013 is EUR 79.141.

Huisvesting Reserve (Eigen Vermogen)

- Deze reserve (ad 35.000 EUR) is per besluit ALV (6/11/2013) gevormd.

Continuïteit Reserve (Eigen Vermogen)

- Deze reserve (ad 15.000 EUR) is per besluit ALV (6/11/2013) gevormd.

Overige Schulden / Overlopende Passiva (Kort)

- Vooruit ontvangen Subsidie, EUR 15,000

Dit betreft de subsidie voor de WIJKENBENADERING – STADSDEELCOORDINATOREN, loopt t/m december 2014-05-10

- Event 2014, EUR 10.000

Per ALV 6/11/2013 is een bedrag van EUR 10,000 ten laste van het resultaat 2013 gebracht voor het organiseren van 1 of meerdere events in 2014. Hier is oa het event op de afgelopen Roze Filmdagen een uitvloeisel van.

- Project Mgmt Speak UP, EUR 6.500

Dit betreft een afrekening met COC NL voor project management ondersteuning voor de organisatie van de Speak Up debatten in het kader van Pride Photo Award. Medio 2014 heeft deze afrekening plaats gehad.

Langlopende Schulden (Vreemd Vermogen)

- Er zijn geen langlopende Schulden

VERLIES & WINST (01-01-2013 T/M 31-12-2013)

Omzet

- Ledengelden, EUR 44,846

Over 2013 staat nog een bedrag van plm. EUR 6.000 aan te vorderen leden gelden open. Hierop wordt de standaard incasso procedure toegepast. Ongeveer 60% van dit bedrag komt COC Amsterdam toe (per de in 2013 aangepaste verdeelsleutel COC NL/COC Lidvereniging)

- WG Voorlichting, EUR 13.596

De werkgroep Voorlichting heeft ook dit jaar weer een fantastisch aantal voorlichtingen gedaan, resulterend in een stabiele opbrengst tov 2012 (EUR 13.378)

Kosten

- WG Jong & OUT, EUR 2,372

De uitgaven in 2013 voor de Werkgroep Jong & Out hebben in de ALV van 6/11/2013 geleid tot het vertrek van Dhr. M Kanteman als Alg Bestuurslid van COC Amsterdam.

- Verenigingskosten, EUR 13.242

De verenigingskosten bevatten oa de kosten voor het Event 2014 (zie toelichting Overlopende Passiva), en de kosten voor ALV en Vrijwilligersborrel.

- Verkoopkosten, EUR - 190

De Verkoopkosten zijn in 2013 negatief uitgevallen door vrijval van een reservering voor dubieuze debiteuren.