

JAARVERSLAG 2010

FINANCIËLE VERANTWOORDING

TOELICHTING EXPLOITATIE

In onderstaande tabel is het financiële overzicht voor 2010 en de reguliere begroting voor 2011 weergegeven. Om een vertekend beeld te voorkomen zijn de apart gesubsidieerde activiteiten (de Sportdag en de Lesbief) niet in het overzicht opgenomen.

COC Rotterdam begroting & realisatie 2010 (regulier)					
Omschrijving	Realisatie 2010	Begroting 2010	Verschil	Begroting 2011	
Gebouwkosten	€ 34.106	€ 25.750	€ - 8.356	€ 30.000	
Ontmoeting en ondersteuning	€ 7.863	€ 11.250	€ 3.387	€ 7.500	
Organisatiekosten	€ 21.834	€ 15.850	€ - 5.984	€ 14.000	
Vrijwilligersvergoedingen	€ 6.830	€ 5.000	€ 1.830	€ 7.000	
Totale kosten	€ 70.633	€ 57.850	€ - 12.783	€ 58.500	
Subsidie gemeente (regulier)	€ 34.000	€ 33.250	€ 750	€ 33.250	
Overige inkomsten	€ 19.365	€ 24.600	€ - 5.235	€ 17.250	
Incidentele baten	€ 23.625	€ 0	€ 23.626	€ 0	
Totale inkomsten	€ 76.990	€ 57.850	€ 19.140	€ 50.500	
Exploitatie-resultaat inclusief incidentele baten	€ 6.358	€ 0	€ 6.358	€ - 8.000	
Toevoeging inclusief baten aan reserve COC 65 jaar	€ - 7.000	€ 0	€ - 7.000	€ 0	
Exploitatie-resultaat uit reguliere bedrijfsvoering	€ - 642	€ 0	€ - 642	€ - 8.000	

Over de reguliere activiteiten 2010 is, na verwerking van incidentele baten waar geen incidentele kosten tegenover staan, een klein negatief resultaat behaald. In de incidentele baten zit de terugbetaling van de Eurogames inz. de in 2009 verschaftte lening; deze wordt toegevoegd aan de reserve COC 65 jaar.

KORTE TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE 2010

Als gevolg van vervanging en onderhoud van gebouw / inventaris en ICT-apparatuur is de post 'gebouwkosten' hoger dan begroot voor reguliere kosten. Deze overschrijding is deels gefinancierd door een gift van de Van Leeuwen van Lignac Stichting.

Net als in 2009 is aan 'Ontmoeting en ondersteuning' minder uitgegeven dan verwacht. Voor 'Vrijwilligersvergoedingen' geldt het tegenovergestelde. Ten opzichte van 2009 is deze post iets toegenomen. De organisatiekosten tenslotte zijn fors hoger uitgevallen dan begroot als gevolg van kosten, gemaakt in het kader van de WOB 25 jaar en verdere professionalisering van het COC, gefinancierd uit de restanten van de Koplopersgelden.

De reguliere subsidie van de gemeente Rotterdam is gelijk gebleven aan het jaar ervoor. De overige inkomsten zijn al enkele jaren lager dan begroot. Met name de baropbrengsten en advertentieinkomsten uit Zinnen. Voor 2011 zijn deze posten daarom lager begroot.

INCIDENTELE ACTIVITEITEN 2010

Los van de activiteiten die via de reguliere gemeentesubsidie en overige inkomsten worden gefinancierd, zijn in 2010 nog een tweetal aparte activiteiten gesubsidieerd. De Sportdag voor middelbare scholen heeft eind 2010 plaatsgevonden. Daarnaast is de Lesbief voor middelbare scholen uitgegeven. Voor beide activiteiten is apart subsidie verleend door de gemeente. Deze is grotendeels, voor beide projecten, in 2010 ontvangen. Het project Lesbief heeft echter begin 2011 plaatsgevonden.

KORTE TOELICHTING BEGROTING 2011

De begroting voor 2011 is aan de uitgavenkant ongeveer gelijkgebleven. De inkomsten zijn echter lager geraamd. De gemeente heeft de subsidieaanvraag voor 20% afgewezen, waardoor een verwacht exploitatietekort van € 8.000,- optreedt. Dit tekort zal minder hoog uitvallen indien door de EuroGames meer baromzet gedraaid kan worden. Naast de reguliere begroting zal € 10.000,- aan activiteiten rond Eurogames worden uitgegeven, en € 16.000 aan de verbouwing van café Praag. Deze kosten maken onderdeel uit van de totale begroting voor 2011, worden volledig gedekt uit de bestemmingreserve en hebben daardoor geen invloed op het exploitatieresultaat.

TOELICHTING BALANS

COC Rotterdam balans 2010					
Activa	1-1-2010	31-12-2010	Passiva	1-1-2010	31-12-2010
Kas	€ 1.874	€ 2.527	Polen actie	€ 855	€ 0
ING (rek. courant)	€ 33.228	€ 6.003	Crediteuren	€ 5.568	€ 12.504
ING (spaarrek.)	€ 36.655	€ 12.038	Vooruitbet. subsidie NJI Jongerenjaar / ntb	€ 16.315	€ 0
ASN (spaarrek.)	€ 0	€ 50.000	Bestemmingsreserver Koplopers	€ 27.916	€ 0
Debiteuren	€ 1.989	€ 739	Bestemmingsreserve WOB 25 jaar	€ 2.500	€ 0
Voorraad	€ 4.000	€ 0	Bestemmingsreserve EG 2011	€ 9.418	€ 10.000
			Bestemmingsreserve gebouw	€ 0	€ 17.500
			Bestemmingsreserve COC-65	€ 0	€ 25.000
			Voorziening en ov. bestemmingsreserve	€ 15.174	€ 6.303
			Vrij besteedbaar vermogen	€ 0	€ 0
Totaal	€ 77.746	€ 71.307	Totaal	€ 77.746	€ 71.307

ACTIVA

De activa zijn in totaal afgenomen. Deze afname komt voornamelijk door de afboeking van de post 'Voorraad'. Daarnaast is er sprake van verschuiving tussen diverse bankrekeningen. Afgelopen jaar is een nieuwe ASN-spaarrekening geopend. Deze rekening past goed bij het maatschappelijke doel dat het COC nastreeft, en geeft bovendien een hogere rente dan de ING-spaarrekening.

PASSIVA

Er staat eind 2010 ca. € 12.000,- open aan crediteuren. Dit betreft met name de in 2010 ontvangen subsidie voor het project Lesbief. Het Jongerenjaar is volledig afgehandeld. Omdat de subsidie iets hoger uitviel dan voorzien, is een klein overschot ontstaan, dat is toegevoegd aan de post 'Voorziening en ov. bestemmingsreserve'.

De bestemmingsreserve Koplopers is, nu ook het restant 2008 / 2009 is ontvangen, vrijgevallen.

De activiteiten in het kader van de WOB 25 jaar hebben plaatsgevonden. De hiervoor gevormde bestemmingsreserve WOB 25 jaar is daarvoor aangewend. Deze reserve was niet geheel dekkend, een deel is vanuit andere reserves gedekt.

De bestemmingsreserve Eurogames 2011 is in 2010 weinig gebruikt en blijft staan voor 2011.

Verder zijn er twee nieuwe bestemmingsreserves gevormd:

- Bestemmingsreserve gebouw**
Afgelopen jaar zijn er al diverse verbouwingen/aanpassingen geweest om o.a. de ruimte geschikter te maken voor de verschillende interne en externe werkgroepen en doelgroepen. In 2011 is het plan hier een laatste stap in te maken middels een verbouwing van de begane grond;
- Bestemmingsreserve COC 65 jaar**
In 2012 bestaat COC Rotterdam 65 jaar. In het kader van deze mijlpaal wordt een reservering gemaakt.

Tenslotte is het bedrag ten behoeve van de Polenactie 2008 vrijgevallen.

De post 'Voorziening en ov. bestemmingsreserve' dient enkele specifieke doelen:

- het (tijdelijk) kunnen opvangen van onzekerheden in de betaling van debiteuren, zodat aan de noodzakelijke crediteurenverplichtingen kan worden voldaan;
- aanwending ter realisatie van de in de subsidievoorwaarden opgenomen prestatieverplichtingen op het moment dat de reguliere begroting hiervoor onvoldoende middelen blijkt te bieden.

Gezien deze twee punten is het vormen van een dergelijke post noodzakelijk en is het vrij besteedbaar vermogen € 0,-.