

FINANCIEEL VERSLAG 2019 STICHTING DOEN



INHOUD

Enkelvoudige balans per 31 december 2019	2
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	3
Kasstroomoverzicht 2019	4
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019 en op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	5

Enkelvoudige balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

Alle bedragen zijn in euro's

	REF	31 DECEMBER 2019	31 DECEMBER 2018
ACTIVA			
Materiële vaste activa in het kader van de bedrijfsvoering			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	100.267	60.050
Financiële vaste activa in het kader van de doelstelling			
Deelnemingen	1	139.583.240	158.970.181
Leningen		4.885.829	6.639.707
		144.469.069	165.609.888
Vorderingen			
DOEN Participaties B.V.	3	-	51.900
Overige vorderingen	3.1	10.340.864	5.941.374
Overlopende activa	3.2	586.011	115.292
		10.926.875	6.108.566
Liquide middelen			
Totaal	4	24.695.459	24.301.035
		180.191.670	196.079.539
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserve projecten	5.1	6.017.405	7.035.103
Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen	5.2	664.418	585.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	5.3	3.788.552	3.802.373
Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering	5.4	100.267	60.050
Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling	5.5	139.485.759	137.966.098
Herwaarderingsreserve	5.6	4.983.310	27.643.790
Bestemmingsfondsen			
Bestemmingsfondsen projecten	5.7	3.631.243	3.806.282
		158.670.954	180.898.696
Schulden			
Langlopende schulden (> 1 jaar)			
Financieringsverplichtingen	6.1	2.487.888	1.832.021
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Financieringsverplichtingen	6.2	12.695.863	12.051.014
DOEN Participaties B.V.	6.3	4.538.060	-
Nationale Postcode Loterij N.V.		62.749	62.858
Crediteuren		1.078.407	440.733
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.4	227.896	314.645
Overige schulden en overlopende passiva	6.5	429.853	479.572
		19.032.828	13.348.822
Totaal		180.191.670	196.079.539

- 1 DOEN is eigenaar van de maatschappelijke investeringsmaatschappij DOEN Participaties B.V. DOEN Participaties steunt groene en sociale bedrijven en fondsen die helpen de doelstellingen van DOEN te realiseren. De investeringen worden tegen reële waarde opgenomen in de jaarrekening. Een aanzienlijk deel is de participatie in ProCredit Holding AG & Co. KGaA dat het (groene) midden- en kleinbedrijf in economisch achtergebleven landen met leningen en andere bankdiensten steunt.
- 2 DOEN ondersteunt veel initiatieven. Zij ontvangen hun bedragen in delen zodat DOEN de voortgang kan volgen. Het gevolg is dat de nog niet uitgekeerde delen tijdelijk bij DOEN blijven staan. DOEN heeft daardoor altijd een aanzienlijke post liquide middelen. Dit zijn dus grotendeels middelen die al zijn toegezegd aan initiatieven, maar tijdelijk nog bij DOEN staan.

- 3 De bestemmingsreserves zijn door het bestuur gevormd.
- 4 Beschikbaar voor ondersteuning van groene, sociale en creatieve voorlopers in 2020 (vrije reserve).
- 5 Beschikbaar voor participaties en leningen die DOEN al heeft toegezegd maar nog niet uitgekeerd. Als na balansdatum aan de voorwaarden wordt voldaan is DOEN gebonden tot uitkering over te gaan.
- 6 De reserve voor alle leningen en participaties die DOEN heeft verstrekt aan groene en sociale ondernemers.
- 7 De herwaarderingsreserve is het verschil tussen de reële waarde van de door de deelneming DOEN Participaties verstrekte participaties/leningen en de aanschaffingswaarde minus voorzieningen. De reserve bestaat uit de meerwaarde van de aandelen in ProCredit Holding AG & Co. KGaA. Die waarde beweegt mee met de koers van het aandeel op de beurs in Frankfurt.

- 8 Bestemd voor speciale projecten waarvoor DOEN een bestemde bijdrage heeft ontvangen.

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019

BATEN

Baten van loterijorganisaties

- Nationale Postcode Loterij N.V.
- Nationale Postcode Loterij N.V. inzake speciale projecten
- VriendenLoterij N.V.
- VriendenLoterij N.V. inzake speciale projecten
- BankGiro Loterij N.V.

Overige baten

LASTEN

- Publicitaire ondersteuning van initiatieven

Bestedingen binnen de thema's

Gefinancierd met bijdragen van:

- Nationale Postcode Loterij N.V.
- VriendenLoterij N.V.
- BankGiro Loterij N.V.

Totaal bestedingen binnen de thema's

Totaal besteed aan doelstelling

Beheer en administratie

- Kosten beheer en administratie

Som van de lasten

Saldo voor financiële baten en lasten

Saldo financiële baten en lasten

Saldo van baten en lasten*

* Bestemming saldo van baten en lasten

Toevoeging/onttrekking aan:

- Bestemmingsreserve projecten
- Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen
- Bestemmingsreserve bedrijfsvoering
- Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering
- Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling
- Wettelijke reserve
- Bestemmingsfonds projecten

Toelichting bestedingsruimte DOEN

Saldo van baten en lasten

Nettobestemming financiering activa doelstelling **

Saldo van baten en lasten na nettobestemming financiering activa doelstelling

REF	WERKELIJK 2019	BEGROTING 2019	WERKELIJK 2018
9			
9.1	22.500.676	22.500.000	22.520.159
9.1	6.700.000	-	2.200.000
9.2	3.001.870	3.000.000	3.002.053
	-	-	100.000
9.3	4.332.499	4.225.000	4.256.707
	36.535.045	29.725.000	32.078.919
9.4	61.970	-	10.770
	36.597.015	29.725.000	32.089.689
10			
10.1	5.252.657	4.948.356	4.731.883
10.2	21.317.206	17.179.775	15.820.238
10.3	3.570.458	2.867.631	2.704.497
10.4	3.451.005	3.436.000	3.401.583
	28.338.669	23.483.406	21.926.318
	33.591.326	28.431.762	26.658.201
11	800.076	696.238	762.466
11	34.391.402	29.128.000	27.420.667
12	2.205.613	597.000	4.669.022
	(1.772.875)	1.140.000	(2.146.326)
	432.738	1.737.000	2.522.696
	(1.017.698)	(845.000)	5.574.745
	79.418	-	(511.675)
	(13.821)	42.000	(115.479)
	40.217	40.000	42.728
	1.519.661	2.500.000	(2.836.836)
	-	-	(716.580)
	(175.039)	-	1.085.793
	432.738	1.737.000	2.522.696
	432.738	1.737.000	2.522.696
	1.519.661	2.500.000	(2.836.836)
	(1.086.923)	(763.000)	5.359.532

** Dit betreft de netto-bestemming voor investeringen in het boekjaar in leningen, participaties en garanties in het kader van de doelstelling. Deze worden niet als last verantwoord in de staat van baten en lasten, maar hebben wel effect op de bestedingsruimte van DOEN.

Kasstroomoverzicht 2019 (enkelvoudig)

Alle bedragen zijn in euro's

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo lopend boekjaar

Aanpassingen voor:

Afschrijvingen

Veranderingen in werkkapitaal:

- Vorderingen
- Schulden op korte termijn

Kasstroom uit operationele activiteiten

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa

Mutaties in financiële vaste activa

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Schulden op lange termijn

Netto kasstroom = mutatie liquide middelen

Mutatie liquide middelen

Liquide middelen per 1 januari

Mutatie liquide middelen

Liquide middelen per 31 december

REF	2019	2018
	432.738	2.522.696
1	38.455	10.375
3	(4.818.309)	4.497.897
6	5.684.006	(1.034.208)
	865.697	3.463.689
	1.336.890	5.996.760
1	(78.672)	(53.103)
2	(1.519.661)	3.553.416
	(1.598.333)	3.500.313
6.1	655.867	(867.286)
	394.424	8.629.787
4	24.301.035	15.671.248
	394.424	8.629.787
	24.695.459	24.301.035

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019 en de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting DOEN is op 28 juni 1991 opgericht en heeft als doelstelling: 'Het ondersteunen van projecten en activiteiten van natuurlijke personen, instellingen, verenigingen en ondernemingen op het gebied van duurzame ontwikkeling (natuur en milieu, ontwikkelingssamenwerking en mensenrechten), sociale cohesie, welzijn (inclusief sport en gezondheid) en cultuur.' Dit doet zij door het verstrekken van subsidies, leningen, garanties en participaties aan initiatieven op bovengenoemde werkerreinen.

Stichting DOEN ontvangt als beneficiënt van de Goede Doelen Loterijen gelden van de Nationale Postcode Loterij N.V. voor de werkerreinen duurzame ontwikkeling (natuur en milieu, ontwikkelingssamenwerking en mensenrechten) en sociale cohesie, gelden van de VriendenLoterij N.V. voor het werkerrein welzijn (inclusief sport en gezondheid) en gelden van de BankGiro Loterij N.V. voor het werkerrein cultuur.

Stichting DOEN is feitelijk en statutair gevestigd op Beethovenlaan 200, 1077 JZ te Amsterdam, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41210633.

Toelichting groepsverhoudingen

Stichting DOEN heeft een 100%-deelneming, DOEN Participaties B.V.

Het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Onder liquide middelen worden de kas- en banktegoeden verstaan. Transacties in vreemde valuta gedurende het boekjaar zijn verantwoord tegen de werkelijk geldende koers op het moment van transactie. Koersverschillen zijn direct ten gunste of ten laste van de projecttoekenningen gebracht en worden niet afzonderlijk in het kasstroomoverzicht vermeld. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Investerings in (im)materiële vaste activa en mutaties in financiële vaste activa (inclusief mutatie waardering deelnemingen) zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Onder de kasstroom financieringsactiviteiten is de mutatie van schulden op lange termijn opgenomen.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de directie veronderstellingen en schattingen die invloed hebben op waardering en resultaatbepaling. Deze schattingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verwachtingen voor de toekomst waarvan wordt verondersteld dat deze een redelijke basis vormen in

de gegeven omstandigheden. Werkelijke resultaten kunnen afwijken van de gehanteerde schattingen. De posten participaties en leningen (u/g) zijn de belangrijkste schattingsposten. Ieder jaar wordt op basis van kennis en aanwezige documentatie al dan niet besloten tot een (gedeeltelijke) afboeking.

Verbonden partijen

De Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. (te Amsterdam) en haar groepsmaatschappijen (te weten de Nationale Postcode Loterij N.V., VriendenLoterij N.V. en BankGiro Loterij N.V.) worden aangemerkt als verbonden partijen. De leden van de Raad van Toezicht van DOEN worden benoemd en kunnen worden ontslagen door de Raad van Commissarissen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. Tussen de groepsmaatschappijen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. en DOEN hebben de volgende substantiële transacties plaatsgevonden:

- De Goede Doelen Loterijen geven bijdragen aan DOEN: Nationale Postcode Loterij: € 29.200.676 (2018: € 24.720.159); VriendenLoterij: € 3.001.870 (2018: € 3.102.053); BankGiro Loterij: € 4.332.499 (2018: € 4.256.707).
- De afdeling personeelszaken van de Nationale Postcode Loterij fungeert ook als afdeling personeelszaken van DOEN.
- Voor de door DOEN gehuurde kantoorruimte is € 161.531 huur en € 165.342 servicekosten in rekening gebracht (2018: huur kantoorruimte € 81.711, servicekosten € 108.964).

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA EN VAN DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels, waaronder de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en in het bijzonder Richtlijn 650.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling. De gevolgen van COVID-19 zijn hierbij in acht genomen en nader in de jaarrekening toegelicht bij 'Gebeurtenissen na balansdatum'. Hierbij is naar onze mening geen sprake van materiële onzekerheid over de continuïteit.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin DOEN haar activiteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van DOEN.

Transacties

De monetaire balansposten die betrekking hebben op activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. De hieruit voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de geldende koers op het moment van transactie.

Leasing

DOEN heeft leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door DOEN worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Materiële vaste activa in het kader van de bedrijfsvoering

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen over de geschatte economische levensduur.

Financiële vaste activa in het kader van de doelstelling

Deelnemingen

DOEN heeft invloed van betekenis op de deelneming die kan worden uitgeoefend, daarom wordt de deelneming gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor de jaarrekening. Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover DOEN in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te

stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Deze afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

Leningen en Participaties

De bij DOEN uitstaande leningen, garantiestellingen en participaties worden als volgt gewaardeerd:

- Leningen: tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De voorzieningen worden bepaald naar de beste inschatting van de bedragen waarvan de verwachting is dat deze niet afgelost worden.
- Participaties: tegen kostprijs, rekening houdend met naar verwachting duurzame waardeverminderingen.
- Beursgenoteerde participaties worden gewaardeerd op beurswaarde. Waardewijzigingen worden direct in de herwaarderingsreserve verwerkt.

Bijzondere waardeverminderingen

DOEN beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserve projecten

De bestemmingsreserve projecten is het vermogen dat beschikbaar is voor toekenningen aan projecten in volgende jaren. De directie van DOEN streeft ernaar de bestemmingsreserve zo laag mogelijk te houden. In sommige gevallen vergt een zorgvuldige voorbereiding van de financiering echter veel tijd en kan niet voorkomen worden dat bedragen niet geheel voor het eind van het jaar zijn besteed.

Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen

De bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen bestaat uit betalingsverplichtingen van toegezegde (voorwaardelijke) toekenningen waarover DOEN niet meer vrij kan beschikken.

Als na balansdatum aan de voorwaarden wordt voldaan is DOEN gebonden tot uitkering over te gaan.

Bestemmingsreserve bedrijfsvoering

DOEN kent een bestemmingsreserve bedrijfsvoering ten behoeve van de continuïteit van de exploitatie. De omvang bedraagt per balansdatum 1,25 maal de uitvoeringskosten van voorgaand boekjaar. Dit percentage is gebaseerd op een door DOEN uitgevoerde risicoanalyse en valt ruim binnen de in de goededoelensector gehanteerde richtlijn financieel beheer, te weten 1,5 maal de uitvoeringskosten.

Bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa bedrijfsvoering

De bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa bedrijfsvoering betreft het deel van het eigen vermogen dat al is besteed aan de bedrijfsvoering van DOEN en dat is vastgelegd in de materiële vaste activa bedrijfsvoering.

Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling

De bestemmingsreserve financiering activa doelstelling betreft het deel van het eigen vermogen dat al is besteed aan deelnemingen, participaties, leningen en garantiestellingen die DOEN heeft verstrekt in het kader van haar doelstelling. Dit betekent dat deze reserve niet meer vrij besteedbaar is.

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve wordt gevormd voor het verschil tussen de verkrijgingprijs en de actuele waarde van de beursgenoteerde activa waarop de herwaarderingsreserve betrekking heeft.

Een waardevermindering van een actief, gewaardeerd tegen actuele waarde, wordt ten laste van de herwaarderingsreserve gebracht voor zover dit actief hieraan voorafgaande ten gunste van de herwaarderingsreserve is opgewaardeerd. Bij de vervreemding van een actief wordt de herwaardering navenant verminderd.

Bestemmingsfonds projecten

Het bestemmingsfonds projecten is gevormd voor specifieke projecten waarvoor Stichting DOEN van de Goede Doelen Loterijen extra financiering heeft gekregen en waarvan de besteding door de Goede Doelen Loterijen wordt bestemd.

Schulden

Langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Algemene grondslag van resultaatbepaling

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Kosten worden in aanmerking genomen in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten van Loterijorganisaties

Met ingang van 1998 ontvangt DOEN naast de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij N.V. eveneens een bijdrage van de VriendenLoterij N.V. Per 1 september 2004 ontvangt Stichting DOEN ook een bijdrage van de BankGiro Loterij N.V. De bijdragen worden verantwoord voor het toegekende bedrag.

Overige baten

Overige baten omvat alle gerealiseerde baten anders dan van de loterijorganisaties.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. DOEN heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden, vanaf het moment van ingebruikneming, afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan de doelstellingen. De niet rechtstreeks toe te rekenen uitvoeringskosten, bijvoorbeeld ondersteunend personeel, worden op basis van een vaste verdeelsleutel verdeeld over de thema's.

Beheer- en administratiekosten

De niet aan de thema's toe te rekenen kosten worden verantwoord als beheer- en administratiekosten. Deze kosten bestaan onder meer uit salariskosten directie (voor een deel), bestuurskosten en accountants- en administratiekosten.

Koersverschillen

Het saldo van de gerealiseerde koersverschillen dat ontstaat door omrekening wordt ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht en verantwoord onder projectkosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt. Te ontvangen dividenden worden verantwoord zodra DOEN het recht hierop heeft verkregen.

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans per 31 december 2019

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA IN HET KADER VAN DE BEDRIJFSVOERING

Alle bedragen zijn in euro's

Het verloop van de materiële vaste activa in 2019 is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2019
Bij: Investerings 2019
Af: Afschrijvingen 2019
Boekwaarde per 31 december 2019

Andere vaste
bedrijfsmiddelen

60.050
78.672
38.455
<u>100.267</u>

De samenstelling en het verloop van de aanschaffingswaarde, gecumuleerde afschrijvingen en de boekwaarde ultimo 2019 zijn als volgt:

Aanschaffingswaarde per 1 januari 2019

Vaste bedrijfsmiddelen
Bij: Investerings 2019
Aanschaffingswaarde per 31 december 2019

Andere vaste
bedrijfsmiddelen

132.822
78.672
<u>211.494</u>

Afschrijvingen t/m 2018
Bij: Afschrijvingen 2019
Afschrijvingen per 31 december 2019

72.772
38.455
<u>111.227</u>

Boekwaarde per 31 december 2019

<u>100.267</u>

Afschrijvingspercentages

25%/33,33%

2. FINANCIËLE VASTE ACTIVA IN HET KADER VAN DE DOELSTELLING

Alle bedragen zijn in euro's

Financieringen (deelnemingen en participaties, leningen en garantiestellingen)

Dit betreft investeringen door DOEN in deelnemingen en verstrekkingen (achtergestelde en converteerbare) leningen en garanties.

De specificatie van de financieringen is als volgt:

Gefinancierd met de bijdragen van:

Nationale Postcode Loterij N.V.

Deelnemingen:

DOEN Participaties B.V.

Leningen
Achtergestelde leningen
Totaal leningen

VriendenLoterij N.V.

Leningen
Achtergestelde leningen
Totaal leningen

BankGiro Loterij N.V.

Leningen

Totaal leningen

Totaal financiële vaste activa in het kader van de doelstelling

Boekwaarde 31 december 2019	Boekwaarde 31 december 2018
-----------------------------------	-----------------------------------

139.583.240	158.970.181
-------------	-------------

3.744.745	5.455.677
525.000	530.000
<u>4.269.745</u>	<u>5.985.677</u>

456.084	469.030
125.000	150.000
<u>581.084</u>	<u>619.030</u>

35.000	35.000
--------	--------

<u>4.885.829</u>	<u>6.639.707</u>
------------------	------------------

<u>144.469.069</u>	<u>165.609.888</u>
--------------------	--------------------

Een specificatie van de deelnemingen per 31 december 2019 is als volgt:

Naam	Vestigings plaats	Aandeel van stem-gerechtigde aandelen
DOEN Participaties B.V.	Amsterdam	100,00%

Het verloop van de deelneming DOEN Participaties B.V. kan als volgt worden gespecificeerd:

	2019
Stand per 1 januari	158.970.181
Kapitaalstortingen	5.152.650
Mutatie herwaarderingsreserve	(22.660.480)
Resultaat boekjaar	(1.879.111)
Stand per 31 december	<u>139.583.240</u>

De deelneming Doen Participaties B.V. is aangepast voor een bedrag van € 1.295.130 als gevolg van de correctie van een onterechte herwaardering. Deze correctie is tevens aangepast in de mutatie van de herwaarderingsreserve.

Zie hiervoor tevens toelichting 5.6 Herwaarderingsreserve

Het verloop van de financiële vaste activa in het kader van de doelstelling kan als volgt worden gespecificeerd:

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Boekwaarde
Leningen				
Stand per 1 januari 2019	5.455.677	469.030	35.000	5.959.707
Verstrekt	848.163	294.500	-	1.142.663
Aflossingen	(3.720.803)	(120.570)	-	(3.841.373)
Mutatie voorziening	1.215.968	(186.876)	-	1.029.092
Koersverschillen	(54.260)	-	-	(54.260)
Stand per 31 december 2019	<u>3.744.745</u>	<u>456.084</u>	<u>35.000</u>	<u>4.235.829</u>
Hiervan kortlopend:	<u>1.164.611</u>	<u>90.439</u>	<u>-</u>	<u>1.255.050</u>
Achtergestelde leningen				
Stand per 1 januari 2019	530.000	150.000	-	680.000
Verstrekt	50.000	-	-	50.000
Aflossingen	(230.000)	(25.000)	-	(255.000)
Mutatie voorziening	175.000	-	-	175.000
Stand per 31 december 2019	<u>525.000</u>	<u>125.000</u>	<u>-</u>	<u>650.000</u>
Hiervan kortlopend:	<u>4.000</u>	<u>30.000</u>	<u>-</u>	<u>34.000</u>
Totaal leningen	<u>4.269.745</u>	<u>581.084</u>	<u>35.000</u>	<u>4.885.829</u>

Leningen

Per balansdatum is op de aanschaffingswaarde van de leningen ad € 8.343.455 (2018: € 11.872.516) een voorziening van € 3.457.626 (2018: € 5.232.809) getroffen omgerekend tegen de koers per balansdatum.

3. VORDERINGEN

3.1 Overige vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
Rekening-courant Nationale Postcode Loterij N.V. (inz. speciale projecten)	6.700.000	2.200.000
Rekening-courant Nationale Postcode Loterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	676	20.159
Rekening-courant VriendenLoterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	3.000.490	3.000.535
Rekening-courant VriendenLoterij N.V. (inz. speciale projecten)	-	100.000
Rekening-courant BankGiro Loterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	639.698	611.872
Overige vorderingen	-	8.808
	<u>10.340.864</u>	<u>5.941.374</u>

De rekening-courantvorderingen Nationale Postcode Loterij N.V., VriendenLoterij N.V. en BankGiro Loterij N.V. zijn aanvullende en resterende bijdragen 2019. Deze vorderingen zijn ultimo maart 2020 ontvangen.

3.2 Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

	31 december 2019	31 december 2018
Rente leningen	28.400	28.300
Bankrente	-	1.420
Vooruitbetaalde pensioenpremies	416.343	9.651
Overige	141.268	75.921
	<u>586.011</u>	<u>115.292</u>

Alle overlopende activa hebben een looptijd van < 1 jaar.

4. LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2019	31 december 2018
Kas	457	1.325
ABN AMRO Bank	22.123.306	21.729.118
Rabobank	5.039	5.312
ASN Bank	2.566.657	2.565.280
	<u>24.695.459</u>	<u>24.301.035</u>

Omdat een deel van de toegezegde verplichtingen van DOEN niet direct hoeft te worden voldaan, worden liquide middelen op spaarrekeningen geplaatst, die vanuit oogpunt van risicomanagement worden gespreid. Op dit moment gebruikt DOEN hiervoor drie Nederlandse banken. Alle liquide middelen zijn direct opeisbaar (2018: \$ 750.000 niet direct opeisbaar).

5. RESERVES EN FONDSEN

Bestemmingsreserves

5.1 Bestemmingsreserve projecten

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
Stand per 1 januari 2018	(1.795.911)	3.205.131	51.138	1.460.358
Dotatie/onttrekking boekjaar	5.492.296	24.557	57.892	5.574.745
Stand per 31 december 2018	<u>3.696.385</u>	<u>3.229.688</u>	<u>109.030</u>	<u>7.035.103</u>
Stand per 1 januari 2019	3.696.385	3.229.688	109.030	7.035.103
Dotatie/onttrekking boekjaar	80.533	(1.217.246)	119.015	(1.017.698)
Stand per 31 december 2019	<u>3.776.918</u>	<u>2.012.442</u>	<u>228.045</u>	<u>6.017.405</u>

5.2 Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
Stand per 1 januari 2018	871.675	225.000	-	1.096.675
Dotatie boekjaar	(371.675)	(140.000)	-	(511.675)
Stand per 31 december 2018	<u>500.000</u>	<u>85.000</u>	<u>-</u>	<u>585.000</u>

	(Vervolg)	(Vervolg)	(Vervolg)	Totaal
Stand per 1 januari 2019	500.000	85.000	-	585.000
Dotatie boekjaar	14.418	65.000	-	79.418
Stand per 31 december 2019	514.418	150.000	-	664.418

5.3 Bestemmingsreserve bedrijfsvoering

Stand per 1 januari 2018	2.728.595	471.966	717.291	3.917.852
Dotatie/onttrekking boekjaar	(141.325)	11.179	14.667	(115.479)
Stand per 31 december 2018	2.587.270	483.145	731.958	3.802.373
Stand per 1 januari 2019	2.587.270	483.145	731.958	3.802.373
Dotatie/onttrekking boekjaar	183.850	(214.396)	16.725	(13.821)
Stand per 31 december 2019	2.771.120	268.749	748.683	3.788.552

Op basis van de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen mag de bestemmingsreserve bedrijfsvoering maximaal 1,5 maal de uitvoeringskosten van het boekjaar bedragen. Voor 2019 geldt een bedrag van € 6.786.923 (1,5 x € 4.524.615). DOEN houdt een reserve aan van 1,25 maal de uitvoeringskosten van voorgaand boekjaar. Het bedrag van € 3.788.552 (1,25 x € 3.030.842) valt ruim binnen de richtlijn.

5.4 Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering

Stand per 1 januari 2018	12.339	2.494	2.489	17.322
Dotatie/onttrekking boekjaar	34.182	4.273	4.273	42.728
Stand per 31 december 2018	46.521	6.767	6.762	60.050
Stand per 1 januari 2019	46.521	6.767	6.762	60.050
Dotatie boekjaar	32.174	4.022	4.021	40.217
Stand per 31 december 2019	78.695	10.789	10.783	100.267

5.5 Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling

Stand per 1 januari 2018	139.885.676	882.258	35.000	140.802.934
Dotatie/onttrekking boekjaar	(2.758.608)	(78.228)	-	(2.836.836)
Stand per 31 december 2018	137.127.068	804.030	35.000	137.966.098
Stand per 1 januari 2019	137.127.068	804.030	35.000	137.966.098
Dotatie/onttrekking boekjaar	1.557.608	(37.947)	-	1.519.661
Stand per 31 december 2019	138.684.676	766.083	35.000	139.485.759

De bestemmingsreserves (projecten, toegezegde participaties en leningen, bedrijfsvoering, financiering vaste activa bedrijfsvoering en financiering activa doelstelling) zijn door het bestuur gevormd.

5.6 Herwaarderingsreserve

	2019	2018
Stand per 1 januari	27.643.790	46.430.563
Wijziging waardering financiële instrumenten	(22.660.480)	(18.786.773)
Stand per 31 december	4.983.310	27.643.790

Bij de deelneming DOEN Participaties B.V. is een herwaarderingsreserve gevormd voor het verschil tussen de actuele waarde en de aanschaffingswaarde van de in de deelneming opgenomen participaties. Deze reserve heeft betrekking op:

	2019	2018
Herwaardering van de participatie in ProCredit Holding AG & Co. KGaA naar beursnotering:	4.983.310	27.643.790

De mutatie van de herwaarderingsreserve is aangepast voor een bedrag van € 1.295.130. Zie hiervoor ook toelichting 2 van de Financiële vaste activa.

Bestemmingsfonds

5.7 Bestemmingsfonds projecten

Stand per 1 januari 2018
Dotatie boekjaar
Onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2018

Stand per 1 januari 2019
Dotatie boekjaar
Onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2019

Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
2.595.489	125.000	-	2.720.489
2.200.000	100.000	-	2.300.000
(1.214.207)	-	-	(1.214.207)
3.581.282	225.000	-	3.806.282
3.581.282	225.000	-	3.806.282
6.700.000	-	-	6.700.000
(6.850.039)	(25.000)	-	(6.875.039)
3.431.243	200.000	-	3.631.243

Het bestemmingsfonds projecten is gevormd voor specifieke projecten waarvoor Stichting DOEN van de Goede Doelen Loterijen extra financiering heeft gekregen en waarvan de besteding door de Goede Doelen Loterijen wordt bestemd.

6. SCHULDEN

6.1 Langlopende schulden (> 1 jaar)

Financieringsverplichtingen

Financieringen gefinancierd met bijdragen van:

Stand per 1 januari 2019
Toevoeging 2019
Onttrekking 2019
Stand per 31 december 2019

Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
1.157.021	355.000	320.000	1.832.021
1.648.621	504.167	25.000	2.177.788
(863.021)	(338.900)	(320.000)	(1.521.921)
1.942.621	520.267	25.000	2.487.888

Alle langlopende verplichtingen hebben een looptijd van korter dan 5 jaar.

6.2 Kortlopende schulden (< 1 jaar)

Financieringsverplichtingen

Financieringen vanuit de bijdrage van de:

Nationale Postcode Loterij N.V.
VriendenLoterij N.V.
BankGiro Loterij N.V.
Totaal kortlopende schulden

31december 2019	31december 2018
9.491.916	9.646.773
1.866.530	1.384.771
1.337.417	1.019.470
12.695.863	12.051.014

6.3 Doen Participaties B.V.

Rekening-courant DOEN Participaties B.V.

4.583.060	-
-----------	---

De kortlopende schuld DOEN Participaties B.V. betrof rekening courant verhoudingen. Hierover wordt 0% rente per jaar berekend (2018: 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeen gekomen. Inmiddels heeft aflossing plaatsgevonden.

6.4 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen
Omzetbelasting
Pensioenpremies/arbeidsongeschiktheidsverzekering

170.318	211.561
-	44.521
57.578	58.563
227.896	314.645

6.5 Overige schulden en overlopende passiva

Communicatiekosten
Vakantiedagen/vakantiegeld
Accountants-, administratie- en advieskosten
Nettoloon
Overige

106.129	109.940
133.013	172.385
60.642	76.908
58.196	63.032
71.873	57.307
429.853	479.572

7. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Stichting Triodos-Doen

De samenwerking tussen Stichting DOEN en Triodos Bank in Stichting Triodos-Doen is eind 2013 ontvlochten. Stichting Triodos-Doen is na de ontvlechting gerechtigd de bestemming van een eventueel batig saldo bij ontbinding te wijzigen en de statuten te wijzigen onder voorwaarde dat Stichting Triodos-Doen een aanvullende schenking aan Stichting DOEN verricht van € 10.000.000. Dit bedrag zal worden gecorrigeerd met een vast inflatiepercentage van 2 procent op jaarbasis met ingang van 2014.

Verplichtingen

De niet uit de balans blijken verplichtingen zijn als volgt:

Financieringsverplichtingen inzake financiële vaste activa
Huurverplichtingen
Leaseverplichtingen t.b.v. auto's
Leaseverplichtingen t.b.v. kantoorapparatuur
Overige verplichtingen

Korter dan 1 jaar	1 tot 5 jaar	Totaal
664.418	-	664.418
310.931	932.793	1.243.724
4.754	-	4.754
5.636	5.024	10.660
1.199.866	1.492.233	2.692.099
<u>2.185.605</u>	<u>2.430.050</u>	<u>4.615.655</u>

Vorderingen

Te vorderen rente leningen

DOEN heeft als doelstelling de wereld tot een groenere, socialere en creatievere samenleving te maken. Gezien deze doelstelling verstrekt DOEN participaties leningen, achtergestelde leningen en converteerbare leningen aan ondernemingen die hieraan een bijdrage willen leveren via nieuwe initiatieven met maatschappelijke en/of ecologische impact. Van deze initiatiefnemers is het in veel gevallen niet zeker of zij de verschuldigde rente op tijd kunnen betalen.

Rekening houdend met deze omstandigheden neemt DOEN de daadwerkelijk in het boekjaar te verwachten ontvangen rente op in de jaarrekening en wordt de verwachte niet te ontvangen rente op uitstaande leningen per balansdatum niet opgenomen. De te vorderen rente over de per 31 december 2019 uitstaande leningen is € 14.330 (2018: € 12.900).

8. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om om het virus in te perken hebben op diverse manieren negatieve gevolgen gehad voor de economische activiteiten in het algemeen.

Covid-19 heeft voor DOEN als organisatie intern nog geen gevolgen. Het risico dat de baten en vorderingen vanuit de loterijen niet of niet geheel ontvangen worden is gezien de ontwikkelingen bij de loterijen nihil. Er bestaat daarom geen risico ten aanzien van de continuïteit.

Wij verwachten, gebaseerd op alle economische voorspellingen, dat de uitbraak van Covid-19 grote (economische) gevolgen zal hebben op de wereld.

Een deel van door DOEN gesteunde partners wordt nu al hard geraakt. Voor deze partners heeft DOEN een ondersteuningsfaciliteit opgezet die naast de reeds bestaande overheidsmaatregelen bestaat. Eveneens wordt onderzocht waar geld vrijgemaakt kan worden uit reserves om dit jaar meer bestedingsruimte te kunnen creëren. In deze uitzonderlijke omstandigheden willen we alles in het werk te stellen om zo veel mogelijk te kunnen bijdragen aan onze doelstellingen.

Deze situatie vraagt ook veel van het personeel van DOEN. Vanuit de organisatie is veel aandacht om het werken vanuit thuis mogelijk te maken en om het personeel hierin zo goed mogelijk te ondersteunen.

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019

Alle bedragen zijn in euro's

ANALYSE VERSCHILLEN MET BEGROTING 2019

Baten van loterijorganisaties

De bijdrage van de loterijorganisaties is € 6.810.045 (2018: € 2.428.919) hoger dan begroot. Dit bedrag bestaat grotendeels uit de extra toekenningen voor speciale projecten van de loterijorganisaties, namelijk € 6.700.000 van de Nationale Postcode Loterij N.V. De extra bijdragen worden in januari 2020 vastgesteld door de loterijorganisaties en daarom niet in de begroting meegenomen. De beneficiëntenbijdrage van de BankGiro Loterij N.V. is ca. € 107.499 hoger dan begroot doordat de inkomsten van de BankGiro Loterij in 2019 evenals in 2018 sterk zijn gestegen.

Publicitaire ondersteuning van initiatieven

De uitgaven voor publicitaire ondersteuning van initiatieven zijn in 2019 € 304.301 hoger dan begroot. De oorzaken hiervan zijn hogere bestedingen (€ 325.109) dan begroot voor gedrukte/digitale media; eveneens waren de uitgaven voor eigen kanalen van DOEN € 68.793 hoger dan begroot. De begrote kosten 'via televisie' zijn € 54.500 achtergebleven ten opzichte van de begroting en de uitvoeringskosten zijn € 35.101 lager dan begroot.

Financieringen (inclusief uitvoeringskosten en mutatie voorzieningen en bestemmingsreserve activa doelstelling)

Financieringen gefinancierd met bijdragen van de Nationale Postcode Loterij N.V.
(incl. financiering speciale projecten)

Mutatie deelnemingen, participaties, leningen en garanties
Uitvoeringskosten

Financieringen gefinancierd met bijdragen van de VriendenLoterij N.V.
(incl. financiering speciale projecten)

Mutatie deelnemingen, participaties, leningen en garanties
Uitvoeringskosten

Financieringen gefinancierd met bijdragen van de BankGiro Loterij N.V.
(incl. financiering speciale projecten).
Uitvoeringskosten

Werkelijk 2019	Begroting 2019	Vershil
19.801.104	15.800.000	4.001.104
1.557.608	2.500.000	(942.392)
1.516.102	1.379.775	136.327
22.874.814	19.679.775	3.195.039
3.290.971	2.867.631	423.340
(37.947)	-	(37.947)
279.487	337.631	(58.144)
3.532.511	3.205.262	327.249
3.050.856	3.030.000	20.856
400.149	406.000	(5.851)
3.451.005	3.436.000	15.005
29.858.330	26.321.037	3.537.293

Saldo van financiële baten en lasten

Het saldo van financiële baten en lasten is € 2.912.875 lager dan begroot.
De specificatie van het verschil tussen werkelijk en begroot is als volgt:

Resultaat deelnemingen
Rente leningen
Bankrente
Overige

Werkelijk 2019	Begroting 2019	Vershil
(1.907.206)	1.000.000	(2.907.206)
123.058	130.000	(6.942)
8.722	10.000	(1.278)
2.551	-	2.551
(1.772.875)	1.140.000	(2.912.875)

Resultaatanalyse

In 2019 resulteert uit de activiteiten voor financiële baten en lasten een positief resultaat van € 2.205.613 (2018: € 4.669.022). Daar gaat een negatief saldo van financiële baten en lasten van € 1.772.875 vanaf (2018: € 2.146.326). Deze last is opgebouwd uit enkele onderdelen:

1. Resultaat deelnemingen van negatief € 1.907.206 (2018: negatief € 3.134.274).
2. Bronbelasting dividend voorgaande jaren € nihil (2018: € 800.624).
3. Rente op door DOEN verstrekte leningen en banktegoeden van € 131.780 (2018: € 199.297).
4. Overige en resultaat verkoop participaties € 2.551 (2018: negatief € 11.973).

Het saldo na financiële baten en lasten resulteert in een positief saldo van € 432.738 (2018: € 2.522.696).

Met een post netto-investeringen in leningen en participaties van € 1.519.661 (2018: negatief € 2.836.836)

resteert na nettobestemming financiering activa doelstelling een negatief saldo van € 1.086.923 (2018: € 5.359.532 positief).

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019

9. BATEN

Alle bedragen zijn in euro's

De specificatie hiervan is als volgt:

9.1 Nationale Postcode Loterij N.V.

Beneficiëntenbijdrage

Speciale projecten

9.2 VriendenLoterij N.V.

Beneficiëntenbijdrage

Speciale projecten

9.3 BankGiro Loterij N.V.

Beneficiëntenbijdrage

Totaal

9.4 Overige baten

Terugontvangen projectbijdragen e.d.

	2019	Begroting 2019	2018
Beneficiëntenbijdrage	22.500.676	22.500.000	22.520.159
Speciale projecten	6.700.000	-	2.200.000
	<u>29.200.676</u>	<u>22.500.000</u>	<u>24.720.159</u>
Beneficiëntenbijdrage	3.001.870	3.000.000	3.002.053
Speciale projecten	-	-	100.000
	<u>3.001.870</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.102.053</u>
Beneficiëntenbijdrage	4.332.499	4.225.000	4.256.707
	<u>36.535.045</u>	<u>29.725.000</u>	<u>32.078.919</u>
Terugontvangen projectbijdragen e.d.	61.970	-	10.770
	<u>61.970</u>	<u>-</u>	<u>10.770</u>

10. LASTEN

10.1 Publicitaire ondersteuning van initiatieven

Vanuit de bijdrage van de:

Nationale Postcode Loterij N.V.

Via televisie

Via gedrukte/digitale media

Via eigen kanalen van DOEN

Uitvoeringskosten

VriendenLoterij N.V.

Via televisie

Via eigen kanalen van DOEN

Uitvoeringskosten

BankGiro Loterij N.V.

Via televisie

Via gedrukte/digitale media

Via eigen kanalen van DOEN

Uitvoeringskosten

Totaal publicitaire ondersteuning van initiatieven

	2019	Begroting 2019	2018
Via televisie	1.080.500	1.120.000	1.120.000
Via gedrukte/digitale media	2.325.109	2.000.000	2.000.005
Via eigen kanalen van DOEN	658.526	490.000	391.177
Uitvoeringskosten	151.924	215.880	135.872
	<u>4.216.059</u>	<u>3.825.880</u>	<u>3.647.054</u>
Via televisie	225.000	225.000	225.000
Via eigen kanalen van DOEN	100.166	115.000	54.813
Uitvoeringskosten	88.838	63.056	135.872
	<u>414.004</u>	<u>403.056</u>	<u>415.685</u>
Via televisie	285.000	300.000	270.000
Via gedrukte/digitale media	50.000	50.000	50.000
Via eigen kanalen van DOEN	190.101	275.000	243.896
Uitvoeringskosten	97.493	94.420	105.248
	<u>622.594</u>	<u>719.420</u>	<u>669.144</u>
Totaal publicitaire ondersteuning van initiatieven	<u>5.252.657</u>	<u>4.948.356</u>	<u>4.731.883</u>

Bestedingen binnen de thema's

Dit betreft bestedingen aan financieringen (subsidies, overige kosten financieringen, financiering van speciale projecten, uitvoeringskosten, koersverschillen en de mutatie in de voorzieningen op leningen en participaties). De bestedingen na mutatie financieringen en uitvoeringskosten bedragen in 2019 € 28.338.669 waar begroot was € 23.483.406 (2018: respectievelijk: € 21.926.318 en € 25.023.860).

Specificatie van deze bestedingen is als volgt:

10.2 Nationale Postcode Loterij N.V.

Financieringen
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie
Koersverschillen leningen en participaties

Financieringen speciale projecten

Uitvoeringskosten
Mutatie voorziening financieringen

10.3 VriendenLoterij N.V.

Financieringen
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie

Financieringen speciale projecten

Uitvoeringskosten
Mutatie voorziening financieringen

10.4 BankGiro Loterij N.V.

Financieringen
Uitvoeringskosten

Totaal financieringen

	2019	Begroting 2019	2018
Financieringen	17.483.978	15.800.000	12.962.129
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie	(222.398)	-	75.000
Koersverschillen leningen en participaties	26.547	-	(129.730)
	<u>17.288.127</u>	<u>15.800.000</u>	<u>12.907.399</u>
Financieringen speciale projecten	2.350.039	-	1.214.207
	<u>19.638.166</u>	<u>15.800.000</u>	<u>14.121.606</u>
Uitvoeringskosten	1.516.102	1.379.775	1.190.578
Mutatie voorziening financieringen	162.938	-	508.054
	<u>21.317.206</u>	<u>17.179.775</u>	<u>15.820.238</u>
Financieringen	3.059.095	2.530.000	2.229.478
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie	20.000	-	120.000
	<u>3.079.095</u>	<u>2.530.000</u>	<u>2.349.478</u>
Financieringen speciale projecten	25.000	-	-
	<u>3.104.095</u>	<u>2.530.000</u>	<u>2.349.478</u>
Uitvoeringskosten	279.487	337.631	321.477
Mutatie voorziening financieringen	186.876	-	33.542
	<u>3.570.458</u>	<u>2.867.631</u>	<u>2.704.497</u>
Financieringen	3.050.856	3.030.000	3.022.254
Uitvoeringskosten	400.149	406.000	379.329
	<u>3.451.005</u>	<u>3.436.000</u>	<u>3.401.583</u>
Totaal financieringen	<u>28.338.669</u>	<u>23.483.406</u>	<u>21.926.318</u>

De ratio van het totaal van de bestedingen aan de doelstelling (publicitaire ondersteuning van initiatieven en bestedingen binnen de thema's) ten opzichte van het totaal aan baten (inclusief saldo financiële baten en lasten) van DOEN is 96,5% (2018: 89,0%). De ratio van het totaal van de bestedingen inclusief mutatie bestemmingsreserve financiering activa doelstelling ten opzichte van het totaal aan baten (inclusief saldo financiële baten en lasten) van DOEN is 103,1% (2018: 82,1%). De ratio van het totaal van de bestedingen aan de doelstelling (publicitaire ondersteuning van initiatieven en bestedingen binnen de thema's) ten opzichte van de totale bestedingen is 97,7% (2018: 97,2%).

11. TOELICHTING LASTEN

	DIRECT TOEGEREKEND AAN DE DOELSTELLING				Kosten beheer en administratie	Totaal 2019	Begroting 2019	Totaal 2018
	Publicitaire ondersteuning van initiatieven	Gefinancierd uit bijdrage van de Nationale Postcode Loterij N.V.	Gefinancierd uit bijdrage van de VriendenLoterij N.V.	Gefinancierd uit bijdrage van de BankGiro Loterij N.V.				
Financieringen	-	17.261.580	3.079.095	3.050.856	-	23.391.531	21.360.000	18.288.861
Koersverschillen	-	26.547	-	-	-	26.547	-	(129.730)
Financiering speciale projecten	-	2.350.039	25.000	-	-	2.375.039		1.334.207
Mutatie voorziening financieringen	-	162.938	186.876	-	-	349.814	-	541.596
Publicitaire ondersteuning via:								
• Televisie	1.590.500	-	-	-	-	1.590.500	1.645.000	1.615.000
• Gedrukte/digitale media	2.375.109	-	-	-	-	2.375.109	2.050.000	2.050.005
• Eigen kanalen DOEN	948.793	-	-	-	-	948.793	880.000	689.886
Lonen en salarissen	193.169	727.526	149.954	222.650	233.665	1.526.964	1.720.000	1.590.591
Werk derden	2.181	187.819	852	5.692	29.069	225.613	65.000	61.209
Sociale lasten	28.188	113.753	13.163	30.863	32.397	218.364	297.000	265.938
Pensioenlasten	42.444	146.233	30.273	56.478	61.480	336.908	293.000	326.044
Overige personeelskosten	20.131	62.667	9.925	14.940	123.126	230.789	219.000	243.911
Huisvestingskosten	23.793	126.896	34.368	31.724	47.586	264.367	210.000	173.153
Kantoorkosten	19.389	103.420	28.009	25.855	38.786	215.459	119.500	120.539
Algemene kosten	8.960	47.788	12.943	11.947	233.967	315.605	269.500	249.457
Totaal	5.252.657	21.317.206	3.570.458	3.451.005	800.076	34.391.402	29.128.000	27.420.667

Accountantshonoraria

In het boekjaar zijn de volgende toegerekende kosten ten aanzien van accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:
 Accountant: PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

	2019	2018
Controle jaarrekening 2019	98.010	85.000
Nagekomen controlekosten voorgaande boekjaren	53.593	-
Andere controlewerkzaamheden	11.495	-
Fiscale advisering	1.385	695
Andere niet-controlewerkzaamheden	2.185	-
	166.668	85.695

Kosten beheer en administratie

Kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan de doelstellingen. De niet aan de doelstelling toe te rekenen kosten worden verantwoord als kosten beheer en administratie. Deze kosten bestaan onder meer uit een deel van de salariskosten van de directie, kosten Raad van Toezicht en accountants- en administratiekosten. Gedurende het boekjaar heeft de stichting gemiddeld 30,2 werknemers (2018: 29,5) in dienst. Van hen was niemand werkzaam buiten Nederland (2018: geen). Voor het personeel is een eigen salarisregeling van toepassing. Afhankelijk van functie, prestatie en senioriteit wordt het salaris vastgesteld op basis van de gehanteerde salarisschalen. Het salarisbeleid wordt periodiek getoetst aan externe gegevens. Aan kosten beheer en administratie is in 2019 € 800.076 besteed (2018: € 762.466). De ratio van de kosten beheer en administratie ten opzichte van de som van de lasten is 2,3% (2018: 2,8%).

De uitvoeringskosten zijn in de staat van baten en lasten als volgt opgenomen:

	2019	Begroting 2019	2018
Uitvoeringskosten communicatie	338.255	373.356	376.992
Uitvoeringskosten inzake bijdrage Nationale Postcode Loterij	1.516.102	1.379.775	1.190.578
Uitvoeringskosten inzake bijdrage VriendenLoterij	279.487	337.631	321.477
Uitvoeringskosten inzake bijdrage BankGiro Loterij	400.149	406.000	379.329
Kosten beheer en administratie	800.076	696.238	762.466
	<u>3.334.069</u>	<u>3.193.000</u>	<u>3.030.842</u>

Vergoeding Directie/Raad van Toezicht

Directie	A. Sipkens Algemeen directeur	I. Nor Directeur participaties	J. Snoek Financieel directeur
Naam			
Functie			
Dienstverband			
Aard dienstverband	Onbepaald	Onbepaald	Onbepaald
Uren (voltijdswerkweek)	40	40	40
Parttimepercentage	100%	90%	100%
Periode	01/01-31/12	01/08-31/12	01/01-31/08
Bezoldiging			
Jaarinkomen			
Brutosalaris	97.102	36.413	61.581
Vakantiegeld	7.660	2.906	10.582
Uitbetaald verlof	-	-	18.166
Eindejaarsuitkering	7.914	3.027	7.527
Totaal	<u>112.676</u>	<u>42.346</u>	<u>97.856</u>
Belaste vergoedingen/bijtellingsen	7.180	-	-
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	31.601	8.861	18.136
Totaal 2019	<u>151.457</u>	<u>51.207</u>	<u>115.992</u>
Totaal 2018	<u>146.298</u>	<u>-</u>	<u>130.179</u>

Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van € 121.708 volgens de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen en de pensioenlasten blijven binnen de in de regeling opgenomen € 194.000 per jaar.

Raad van Toezicht

De vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht is als volgt:

Naam:	Periode	2019	2018
G.J.A.M. van der Vossen (vz)	01-02-2019 t/m 31-12-2019	5.989	-
C.A. Westra	01-01-2019 t/m 31-12-2019	5.264	5.264
M.R.J. Schuttelaar	01-01-2019 t/m 31-12-2019	5.989	5.989
J.G.M. Brandsma	01-01-2019 t/m 31-12-2019	5.989	5.989
R. Thiemann	04-07-2019 t/m 31-12-2019	2.175	-
W.F.H. de Boer (vz)	01-01-2019 t/m 31-01-2019	-	5.989
		<u>25.406</u>	<u>23.231</u>

12. SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie hiervan is als volgt:

Baten

Bronbelasting dividend voorgaande jaren
Resultaat deelnemingen
Rente leningen
Bankrente
Overige

2019	Begroting 2019	2018
-	-	800.624
-	1.000.000	-
123.058	130.000	191.644
8.722	10.000	7.653
2.551	-	-
134.331	1.140.000	999.921

Lasten

Resultaat deelnemingen
Resultaat verkoop participatie

1.907.206	-	3.134.274
-	-	11.973
1.907.206	-	3.146.247
(1.772.875)	1.140.000	(2.146.326)

Per saldo

Stichting DOEN
Beethovenstraat 200
1077 JZ Amsterdam
Postbus 75621
1070 AP Amsterdam
T 020 • 573 73 33
E doen@doen.nl
www.doen.nl

