

**STICHTING  
AANWENDING LOTERIJGELDEN NEDERLAND**

**JAARVERSLAG 2017**

## **INHOUDSOPGAVE**

1.	Bestuursverslag	3
2.	Jaarrekening 2017	6
3.	Overige gegevens	17

## Bestuursverslag

Het bestuur van de stichting biedt hierbij het jaarverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2017.

### *Algemeen*

De Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland (ALN) is in 1970 opgericht onder de naam Stichting Algemene Loterij Nederland met het doel belangen te behartigen van instellingen die, nationaal en/of internationaal, werkzaam zijn op het gebied van maatschappelijk welzijn, volksgezondheid en cultuur. De stichting heeft de ANBI-status.

De statutaire vestigingsplaats van de stichting is 's-Gravenhage. De stichting houdt kantoor op Herengracht 476 te Amsterdam. Het secretariaat van de stichting wordt gevoerd door Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds.

### *Aangesloten organisaties en activiteiten*

De bij de ALN aangesloten instellingen (verbonden partijen) zijn:

- Stichting Loterijacties Volksgezondheid, gevestigd te Amersfoort
- Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds, gevestigd te Amsterdam
- Stichting Oranje Fonds, gevestigd te Utrecht
- Stichting Kansfonds, gevestigd te Hilversum
- Stichting Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg, gevestigd te Utrecht.
- Nederlandse Loterij, gevestigd te Rijswijk
- Vereniging Nederlands Olympisch Comité\*Nederlandse Sport Federatie, gevestigd te Arnhem.

De activiteiten van de Stichting behelzen de werving van loterij-inkomsten voor en verdeling daarvan onder deze instellingen, en richten zich in het bijzonder op de behartiging van de belangen bij de Nederlandse Loterij (NLO). Daarnaast worden de kabinetsvoornemens om de kansspelwetgeving bij te stellen nauwgezet gevolgd en neemt de ALN deel in het Goede Doelen Platform.

Het eigen vermogen per 31 december 2017 bedraagt € 538.816. De liquiditeit ten opzichte van het balanstotaal bedraagt 100% (rekening houdend met de slotafrekening), de solvabiliteit bedraagt 7%. De baten van NLO over 2017 bedragen € 17,0 miljoen en deze zijn uitgekeerd aan de participanten. De overige baten zijn € 2.269, de overige lasten bedragen € 38.628. Deze zijn tezamen met de interestbaten via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de algemene reserve.

Stichting ALN heeft geen activiteiten op het gebied van onderzoek en ontwikkeling, er is geen personeel in dienst en er zijn geen investeringen gepland. De overige kosten worden in de komende jaren gefinancierd vanuit de algemene reserve. De ALN volgt geen specifieke gedragscode.

*Voornaamste ontwikkelingen, risico's en onzekerheden*

*Fusie Stichting Nationale Sporttotalisator (SNS) met de Staatsloterij*

De fusie van de SNS met de Staatsloterij is op 1 april 2016 geëffectueerd. De hieruit ontstane Nederlandse Loterij bv beoogt beide loterijen beter te laten renderen en daarmee de inkomsten uit desbetreffende kansspelen voor het algemeen maatschappelijk belang te maximaliseren. De ALN heeft één stemrechtloos aandeel in de Nederlandse Loterij bv verkregen, dat ten titel van certificering is overgedragen aan de Stichting Kansspelbelangen NOC\*NSF/ALN (STAK). De ALN wijst twee van de vier bestuurders van STAK aan. Uit hoofde van de overeenkomst tussen de Staat der Nederlanden, de NOC\*NSF en de ALN, ontvangt de ALN 27,54% van 37% van de afdracht van de Nederlandse Loterij.

*Nieuwe kansspelwetgeving*

De nieuwe kansspelwetgeving heeft ten doel het aanbod van en de deelname aan online kansspelen in Nederland te legaliseren, alsmede daarbij kansspelverslaving te voorkomen, de consument te beschermen en fraude, criminaliteit en witwassen te voorkomen. De huidige kabinetsplannen brengen risico's met zich mee voor offline kansspelen. Vanwege verdringing dreigen deze omzet mis te lopen en daarmee minder inkomsten te genereren voor het algemeen maatschappelijk belang. Het Goede Doelen Platform, waar de ALN ook deel van uit maakt, streeft ernaar dit te voorkomen.

*Risico's*

De ALN maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan valutarisico, rente- en kasstroomrisico, reële-waarderisico, marktrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico.

De begroting voor het jaar 2018 is als volgt:

	<b>Begroting 2018</b>
	<b>€</b>
BATEN	
Nederlandse Loterij	15.000.000
Overige opbrengsten	0
Totaal baten	<b>15.000.000</b>
LASTEN	
Uit te keren aan participanten	14.938.000
Algemene kosten	65.000
Totaal lasten	<b>15.003.000</b>
Saldo baten en lasten	<b>-3.000</b>
Renteresultaat (baten)	3.000
RESULTAAT	<b>0</b>

Met ingang van het boekjaar 2018 zal de uitkering aan participanten worden verlaagd door een inhouding ter dekking van de algemene kosten.

*Samenstelling bestuur Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland per 31 december 2017*

- a. een lid aangewezen door Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds:
  - mw. dr. A. Esmeijer (secretaris)
- b. een lid aangewezen door Stichting Loterijacties Volksgezondheid:
  - dhr. drs. H.J.L. Ridderbos (penningmeester)
- c. een lid aangewezen door Stichting Oranje Fonds:
  - dhr. drs. P. Douwes
- d. een lid aangewezen door Stichting Kansfonds:
  - mw. drs. H.M.C. Hulsebosch
- e. een lid aangewezen door Stichting Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg:
  - dhr. drs. M.C.G. van Hattem MBA
- f. door de leden gekozen:
  - dhr. J. Franssen (voorzitter)

De samenstelling van het bestuur was per ondertekening:

dhr. J. Franssen (voorzitter)  
dhr. drs. H.J.L. Ridderbos (penningmeester)  
mw. dr. A. Esmeijer (secretaris)  
dhr. drs. P. Douwes  
dhr. drs. M.C.G. van Hattem MBA  
mw. drs. H.M.C. Hulsebosch

's-Gravenhage, 4 juni 2018

STICHTING AANWENDING  
LOTERIJGELDEN NEDERLAND

## **JAARREKENING 2017**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

=====

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

		<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>ACTIVA</u></b>	<b>ref.</b>		
KORTLOPENDE VORDERINGEN	<b>1.</b>		
- Slotafrekening loterijen	1.1	6.746.115	1.487.250
- Overige vorderingen	1.2	822	2.917
		<u>6.746.937</u>	<u>1.490.167</u>
LIQUIDE MIDDELEN	<b>2.</b>		
- ING Bank		558.505	5.403.105
		<u><b>7.305.442</b></u>	<u><b>6.893.272</b></u>

		<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>PASSIVA</u></b>	<b>ref.</b>		
VERMOGEN			
- Algemene reserve	<b>3.</b>	538.816	574.353
KORTLOPENDE SCHULDEN	<b>4.</b>		
- Participanten	4.1	6.746.115	6.301.250
- Overige schulden	4.2	20.511	17.669
		<u>6.766.626</u>	<u>6.318.919</u>
		<u><b>7.305.442</b></u>	<u><b>6.893.272</b></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

=====

		<b>2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>2016</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>BATEN</b>	<b>ref. 5.</b>			
- Opbrengst loterijen	5.1	16.974.539	14.100.000	16.310.672
- Opbrengst particulieren	5.2	2.269		
		<b>16.976.808</b>	<b>14.100.000</b>	<b>16.310.672</b>
<b>LASTEN</b>	<b>6.</b>			
- Uitgekeerd aan participanten	6.1	16.974.539	14.100.000	16.310.672
- Overige lasten	6.2	38.628	45.000	42.134
		<b>17.013.167</b>	<b>14.147.000</b>	<b>16.352.806</b>
Saldo baten en lasten		-36.359	-45.0000	-42.134
Renteresultaat (bate)		822	4.000	2.917
<b>RESULTAAT (tekort)</b>		<b>-35.537</b>	<b>-41.000</b>	<b>-39.217</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Onttrekking aan algemene reserve		-35.537	-41.000	-39.217
		<b>-35.537</b>	<b>-41.000</b>	<b>-39.217</b>



## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2017**

=====

### **ALGEMEEN**

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

#### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

#### Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden opgenomen voor het brutobedrag, tenzij anders vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde getal.

#### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De ALN maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: afrekening NLO, overige vorderingen en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd indien de rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Indien sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan valutarisico, rente- en kasstroomrisico, reële-waarderisico, marktrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico.

#### Afrekening loterijen en Overige vorderingen

Afrekening loterijen en Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

### Vermogen

De algemene reserves worden aangehouden ter waarborging van de continuïteit van de stichting.

### Rente

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

### Bijzondere posten

De aard en de omvang van de in het resultaat verwerkte bijzonder posten is als volgt: de stichting heeft een legaat ontvangen van f 5.000,00 (€ 2.268,90). Bijzondere baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen in het jaar dat deze betrouwbaar kan worden geschat.

### Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting en haar deelnemingen, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De verbonden partijen van de ALN zijn:

- Stichting Loterijacties Volksgezondheid, gevestigd te Amersfoort
- Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds, gevestigd te Amsterdam
- Stichting Oranje Fonds, gevestigd te Utrecht
- Stichting Kansfonds, gevestigd te Hilversum
- Stichting Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg, gevestigd te Utrecht
- Nederlandse Loterij, gevestigd te Rijswijk
- Vereniging Nederlands Olympisch Comité\*Nederlandse Sport Federatie, gevestigd te Arnhem.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

## **Opbrengstverantwoording**

### Baten Opbrengst loterijen

Baten uit uitkeringen van NLO worden verantwoord op moment van toekenning.

## **TOELICHTING OP DE BALANS**

### **Activa**

#### Ref. 1 Kortlopende vorderingen

De vorderingen hebben alle een looptijd korter dan 1 jaar.

#### Ref. 1.1 Slotafrekening loterijen

Dit betreft de nog per 31 december te ontvangen bedragen van de Nederlandse Loterij (2016 tot en met 31 maart: SNS) inzake de opbrengst van loterijen in betreffend jaar.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Slotafrekening loterijen	<u>6.746.115</u>	<u>1.487.250</u>

#### Ref. 1.2 Overige vorderingen

Rente	<u>822</u>	<u>2.917</u>
	<u>822</u>	<u>2.917</u>

#### Ref. 2 Liquide middelen

De liquide middelen zijn voor € 556.000 ondergebracht op een spaarrekening bij de ING, tegen een rente van 0,05%. Op de zakelijke betaalrekening bij de ING staat ultimo 2017 een saldo van € 2.505. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Tussen de Staat der Nederlanden, Vereniging Nederlands Olympisch Comité\*Nederlandse Sport Federatie, Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland en ABN AMRO Bank N.V. (ABN) is op 31 maart 2016 een Escrow overeenkomst gesloten voor de verdeling van periodieke opbrengsten uit loterijen gegenereerd door Lotto, Nederlandse Loterij en/of Staatsloterij. De ABN is de agent. Maximaal één keer per kwartaal worden loterijgelden op de Escrow bij ABN gestort en deze gelden worden door ABN doorgestort aan onder meer Stichting ALN. Conform artikel 3.3 is Stichting ALN niet bevoegd tot het vorderen van enige betaling. De Escrow zelf is derhalve niet in de administratie van Stichting ALN opgenomen.

**Passiva**

Ref. 3 Algemene Reserve

Het verloop van de algemene reserve was als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand 1 januari	574.353	613.570
Tekort	<u>-35.537</u>	<u>-39.217</u>
Stand 31 december	<u>538.816</u>	<u>574.353</u>

Ref. 4 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben alle een looptijd korter dan 1 jaar.

Ref. 4.1 Participanten

Betreft de in 2017 uit te betalen uitkeringen over het vierde kwartaal van 2017:

	<u>31-12-2017</u>
	€
Stichting Oranje Fonds	2.171.048
Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds	2.097.124
Stichting Loterijacties Volksgezondheid	2.171.048
Stichting Kansfonds	161.853
Stichting Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg	<u>145.042</u>
	<u>6.746.115</u>

Ref. 4.2 Overige schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Prins Bernhard Cultuurfonds inz. secretariaatskosten	6.694	3.246
NOC*NSF inz. bijdrage aan het Goede Doelen Platform	1.960	7.692
KPMG	6.010	6.000
Overig	<u>5.847</u>	<u>731</u>
	<u>20.511</u>	<u>17.669</u>

## **TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

### **Baten**

#### Ref. 5.1 Opbrengst loterijen

De totale uitkering van de SNS en NLO gezamenlijk bedraagt € 16.974.539. Dit bedrag is circa € 2,9 miljoen hoger dan begroot. De verdeling van de na-fusie opbrengsten geschiedt op basis van een vaste verdeling van de afdracht waarbij 63% aan de Staat der Nederlanden en 37% aan de ALN/NOC\*NSF wordt uitgekeerd. 2017 is het eerste volledige jaar na de fusie, de begroting 2017 is opgesteld op basis van de ontvangsten in het tweede en derde kwartaal 2016 en daarbij is voorzichtigheid betracht.

	<b>Totaal 2017</b>	<b>Q1</b>	<b>Q2</b>	<b>Q3</b>	<b>Q4</b>
<b>Afdracht</b>	<b>61.635.917,51</b>	<b>11.213.101,23</b>	<b>12.269.013,52</b>	<b>13.658.131,53</b>	<b>24.495.671,23</b>
Uitkeringspercentage	27,54%	27,54%	27,54%	27,54%	27,54%
<b>Uit te keren aan participanten</b>	<b>16.974.531,68</b>	<b>3.088.088,08</b>	<b>3.378.886,32</b>	<b>3.761.449,42</b>	<b>6.746.107,86</b>
Af: inhouding Pins	<b>0,00</b>	<b>-125.000,00</b>	125.000,00		
Afronding	<b>7,32</b>	<b>-0,08</b>	<b>-0,32</b>	<b>0,58</b>	<b>7,14</b>
<b>Netto uit te keren</b>	<b>16.974.539,00</b>	<b>2.963.088,00</b>	<b>3.503.886,00</b>	<b>3.761.450,00</b>	<b>6.746.115,00</b>

Tot en met 31 december 2016 werd conform afspraak de uitkering vermindert met een bedrag van € 125.000 per kwartaal. Abusievelijk is deze vermindering ook in het eerste kwartaal ingehouden, dit is gecorrigeerd in het tweede kwartaal.

#### Ref. 5.2 Opbrengst particulieren

De opbrengst particulieren heeft betrekking op een ontvangen legaat.

## Lasten

### Ref. 6.1 Uitkeringen aan participanten

UITKERING 2017		Totaal 2017	uitkering Q1	uitkering Q2	uitkering Q3	uitkering Q4
Oranje Fonds	32,1822%	5.462.780,09	953.586,91	1.127.627,60	1.210.517,36	2.171.048,22
PBCF	31,0864%	5.276.773,09	921.117,39	1.089.232,02	1.169.299,39	2.097.124,29
SLV	32,1822%	5.462.780,09	953.586,91	1.127.627,60	1.210.517,36	2.171.048,22
Kansfonds	2,3992%	407.253,14	71.090,40	84.065,23	90.244,71	161.852,80
Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg	2,1500%	364.952,59	63.706,39	75.333,55	80.871,18	145.041,47
<b>TOTAAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.974.539,00</b>	<b>2.963.088,00</b>	<b>3.503.886,00</b>	<b>3.761.450,00</b>	<b>6.746.115,00</b>

### Ref. 6.2 Overige lasten

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Accountantskosten	6.000	6.000	6.000
Advieskosten	5.000	0	0
Bijdrage aan het Goede Doelen Platform	14.782	25.000	19.037
Kantoorkosten	12.846	14.000	17.097
	<u>38.628</u>	<u>45.000</u>	<u>42.134</u>
<i>Specificatie kantoorkosten:</i>			
Assurantiepremies	1.809	2.000	1.809
Algemene kosten	3.441	3.000	3.071
Bestuurskosten	802	2.000	5.760
Secretariaatskosten	6.794	7.000	6.457
	<u>12.846</u>	<u>14.000</u>	<u>17.097</u>

De advieskosten hebben betrekking op werkzaamheden die verricht zijn voor Stichting Kansspelbelangen NOC\*NSF/ALN. De bijdrage aan het Goede Doelen Platform is lager dan begroting 2017 en realisatie 2016 als gevolg van minder bestede uren. De bestuurskosten zijn lager dan 2016 doordat in 2016, naar aanleiding van de fusie, de medewerkers van de Lotto entreekaartjes voor het Mauritshuis hebben ontvangen.

### **Personeel en bezoldigingen**

In het verslagjaar waren er geen personeelsleden in dienst.

De bestuurders ontvangen voor hun activiteiten ten behoeve van de Stichting geen bezoldiging noch andere uitkeringen. De bestuurders kunnen onkosten en reiskosten declareren, daarvan is geen gebruik gemaakt.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaats gevonden die hier gemeld dienen te worden.

's-Gravenhage, 4 juni 2018

dhr. J. Franssen (voorzitter)  
dhr. drs. H.J.L. Ridderbos (penningmeester)  
mw. dr. A. Esmeijer (secretaris)  
dhr. drs. P. Douwes  
dhr. drs. M.C.G. van Hattem MBA  
mw. drs. H.M.C. Hulsebosch



## Overige gegevens

*Financieel Reglement ALN d.d. 16 juni 2017*

### Artikel 1

De opbrengsten van de kansspelen, waarvan de netto-opbrengsten krachtens de onderscheiden vergunningen, aan de ALN toekomen, worden verdeeld overeenkomstig het bepaalde in de volgende artikelen van dit Reglement.

### Artikel 2

De netto-opbrengst van de kansspelen, die worden georganiseerd door de Nederlandse Loterij (NLO) worden, voor zover zij krachtens de statuten van deze stichting toekomen aan de ALN, verdeeld overeenkomstig artikel 3 van dit Reglement.

### Artikel 3

De netto-opbrengst van de door NLO georganiseerde kansspelen instantloterijen, waarvan krachtens artikel 3.2a en 3.2b i. en ii. van de in artikel 2 bedoelde statuten 27,54% toekomt aan de ALN, wordt verdeeld volgens de sleutel: 32,18%, 31,09%, 32,18%, 2,40% en 2,15% voor onderscheidenlijk Stichting Oranje Fonds, Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds, Stichting Loterijacties Volksgezondheid, Stichting Kansfonds en Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg (vfonds).

### Overgangs- en slotbepalingen

#### Artikel 4

Dit Reglement kan bij Bestuursbesluit worden gewijzigd.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het Bestuur van Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening**

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland (hierna 'de stichting') te 's Gravenhage (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2017;
- 2 de winst-en-verliesrekening over 2017; en
- 3 het kasstroomoverzicht over 2017; en
- 4 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

#### ***De basis voor ons oordeel***

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Aanwending Loterijgelden 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.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag en
- de overige gegevens

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 van de jaarrekening 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.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### ***Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 de 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, 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 bevatten 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 om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Amstelveen, 4 juni 2018

KPMG Accountants N.V.

E. Breijer RA