

**STICHTING
AANWENDING LOTERIJGELDEN NEDERLAND**

JAARVERSLAG 2019

INHOUDSOPGAVE

1.	Bestuursverslag	3
2.	Jaarrekening 2019	7
3.	Overige gegevens	17

Bestuursverslag

Het bestuur van de stichting biedt hierbij het jaarverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2019.

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.

Verbonden partijen

De participanten 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

De participanten zijn tevens verbonden partijen aangezien elke participant een afgevaardigde in het bestuur van ALN heeft.

Naast deze participanten zijn de volgende organisaties verbonden partij

- Stichting Kansspelbelangen NOC*NSF/ALN (STAK), gevestigd te Utrecht

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 2019 bedraagt € 538.816 (2018: € 538.816) De liquiditeit ten opzichte van het balanstotaal bedraagt 108% (2018: 109%) (rekening houdend met de slotafrekening), de solvabiliteit¹ bedraagt 8% (2018: 9%). De baten van NLO over 2019 bedragen € 17,6 miljoen (2018: € 16,4 miljoen) en deze zijn, onder aftrek van de kosten, uitgekeerd aan de participanten. De overige lasten bedragen € 127.724 (2018: € 68.179). Deze zijn na aftrek van de interestbaten in mindering gebracht op de uitkeringen aan de participanten, waardoor het resultaat op 0 uitkomt.

¹ Solvabiliteit: eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen

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 ALN volgt geen specifieke gedragscode.

Voornaamste ontwikkelingen, risico's en onzekerheden

Inkomsten offline loterijen

Nederlandse Loterij, ontstaan vanuit de fusie van de SNS met de Staatsloterij, beoogt beide loterijen beter te laten renderen en daarmee de inkomsten uit desbetreffende kansspelen voor het algemeen maatschappelijk belang te maximaleren. De ALN heeft één stemrecht loos aandeel in de Nederlandse Loterij verkregen, dat ten titel van certificering is overgedragen aan de Stichting Kansspelbelangen NOC*NSF/ALN (STAK)². De ALN wijst twee van de vier bestuurders van STAK aan. Uit hoofde van de verrekeningsovereenkomst 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

Op 19 februari 2019 heeft de Eerste Kamer ingestemd met het wetsvoorstel Kansspelen op afstand. Deze 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 wet brengt 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.

Gevolgen coronacrisis

In maart 2020 heeft de Nederlandse regering een reeks maatregelen afgekondigd om verspreiding van het coronavirus in te perken. Ten aanzien van de opbrengst van de Nederlandse Loterij verwacht de stichting mogelijk lagere opbrengsten. Het eigen vermogen van de stichting is ruimschoots toereikend om minimaal 1,5 jaar discontinuïteit van inkomsten te overbruggen.

² NOC*NSF heeft ook één stemrechtloos aandeel in de Nederlandse Loterij verkregen. Deze is tevens ten titel van certificering overgedragen aan STAK. NOC*NSF wijst de andere 2 bestuurders aan.

De begroting voor het jaar 2020 is als volgt:

	Begroting 2020
	€
BATEN	
Nederlandse Loterij	15.000.000
Totaal baten	15.000.000
LASTEN	
Uit te keren aan participanten	14.839.000
Algemene kosten	161.250
Totaal lasten	15.000.250
Saldo baten en lasten	-250
Renteresultaat (baten)	250
RESULTAAT	0

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

Samenstelling bestuur Stichting Aanwending Loterijgelden Nederland per 31 december 2019

- a. een lid aangewezen door Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds:
- mw. dr. A. Esmeijer (secretaris/vice-voorzitter)
- 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.H.M. 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:
- mw. drs. L.G. Mattaar
- f. door de leden gekozen:
- dhr. J. Franssen (voorzitter)

De samenstelling van het bestuur was per ondertekening:

dhr. J. Franssen (voorzitter)
mw. dr. A. Esmeijer (secretaris/vice-voorzitter)
mw. drs. H.M.C. Hulsebosch (penningmeester)
mw. drs. S.A. Jetten
mw. drs. L.G. Mattaar
dhr. drs. T.A.J. Oostrom

's-Gravenhage, 23 juni 2020

JAARREKENING 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

=====

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
<u>ACTIVA</u>	ref.		
KORTLOPENDE VORDERINGEN	1.		
- Loterijen	1.1	6.279.532	6.090.977
- Overige vorderingen	1.2	45.434	32.958
		<u>6.324.966</u>	<u>6.123.935</u>
LIQUIDE MIDDELEN	2.		
- ING Bank		589.196	515.653
		<u>6.914.162</u>	<u>6.639.588</u>

		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
<u>PASSIVA</u>	ref.		
VERMOGEN			
- Algemene reserve	3.	538.816	538.816
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.		
- Participanten	4.1	6.293.988	6.076.386
- Overige schulden	4.2	81.358	24.386
		<u>6.375.346</u>	<u>6.100.772</u>
		<u>6.914.162</u>	<u>6.639.588</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

=====

		2019	Begroting 2019	2018
		€	€	€
BATEN	ref. 5.			
- Opbrengst loterijen	5.1	17.642.635	15.000.000	16.430.420
		17.642.635	15.000.000	16.430.420
LASTEN	6.			
- Uitgekeerd aan participanten	6.1	17.515.091	14.899.000	16.362.529
- Overige lasten	6.2	127.724	101.500	68.179
		17.642.815	15.000.500	16.430.708
Saldo baten en lasten		-180	-500	-288
Renteresultaat (bate)		180	500	288
RESULTAAT		0	0	0
Resultaatbestemming				
Onttrekking aan algemene reserve		0	0	0
		0	0	0

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

=====

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 vervolgwaaarding 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. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

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

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 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 participanten 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

De participanten zijn tevens verbonden partijen aangezien elke participant een afgevaardigde in het bestuur van ALN heeft.

Naast deze participanten zijn de volgende organisaties verbonden partij

- Stichting Kansspelbelangen NOC*NSF/ALN (STAK), gevestigd te Utrecht

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 Loterijen

Dit betreft de nog per 31 december te ontvangen bedragen van Nederlandse Loterij inzake de opbrengst van loterijen in betreffend jaar.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Nederlandse Loterij	<u>6.279.532</u>	<u>6.090.977</u>

Ref. 1.2 Overige vorderingen

NOC*NSF inz. advieskosten	45.254	32.670
Rente	<u>180</u>	<u>288</u>
	<u>45.434</u>	<u>32.958</u>

Ref. 2 Liquide middelen

De liquide middelen zijn voor € 579.306 ondergebracht op een spaarrekening bij de ING. Op de zakelijke betaalrekening bij de ING staat ultimo 2019 een saldo van € 9.890 (2018: € 61). 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 Staatsloterij en Nederlandse Loterij. 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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand 1 januari	538.816	538.816
Resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	<u>538.816</u>	<u>538.816</u>

Ref. 4 Kortlopende schulden

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

Ref. 4.1 Participanten

Betreft de in 2020 uit te betalen uitkeringen over het vierde kwartaal van 2019 en de eindafrekening:

	<u>31-12-2019</u>
	€
Stichting Oranje Fonds	2.025.544
Stichting Loterijacties Volksgezondheid	2.025.544
Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds	1.956.574
Stichting Kansfonds	151.005
Stichting Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg	<u>135.321</u>
	<u>6.293.988</u>

Ref. 4.2 Overige schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Prins Bernhard Cultuurfonds inz. secretariaatskosten	43.066	6.946
Epiphaneia inz. advieskosten	25.168	0
KPMG	6.177	6.019
NOC*NSF inz. bijdrage aan het Goede Doelen Platform	4.234	10.581
Overig	<u>2.713</u>	<u>840</u>
	<u>81.358</u>	<u>24.386</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

Ref. 5.1 Opbrengst loterijen

De totale uitkering van NLO bedraagt € 17.642.635 (2018: € 16.430.420).

Dit bedrag is circa € 2,6 miljoen hoger dan begroot.

De reguliere uitkering is € 1,5 miljoen hoger dan 2018, met name door een hogere afdracht in het derde kwartaal. Daarnaast werd in 2019 een eindafrekening van € 0,6 miljoen (2018: € 0,8 miljoen) ontvangen.

	Totaal 2019	Q1	Q2	Q3	Q4
Afdracht	64.061.857	12.764.353	12.860.043	15.635.964	22.801.497
Uitkeringspercentage	27,54%	27,54%	27,54%	27,54%	27,54%
Opbrengst ALN	17.642.635	3.515.303	3.541.656	4.306.144	6.279.532
Netto uit te keren aan participanten	17.642.635	3.515.303	3.541.656	4.306.144	6.279.532

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.

Lasten

Ref. 6.1 Uitkeringen aan participanten

UITKERING 2019		Totaal 2019	uitkering Q1	uitkering Q2	uitkering Q3	uitkering Q4	inhouding 2019
Oranje Fonds	32,18%	5.636.741	1.131.302	1.139.783	1.385.812	2.020.891	-41.047
SLV	32,18%	5.636.741	1.131.302	1.139.783	1.385.812	2.020.891	-41.047
PBCF	31,09%	5.444.811	1.092.781	1.100.973	1.338.625	1.952.081	-39.649
KANS fonds	2,40%	420.222	84.339	84.971	103.313	150.659	-3.060
Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg	2,15%	376.576	75.579	76.146	92.582	135.010	-2.741
TOTAAL	100,00%	17.515.091	3.515.303	3.541.656	4.306.144	6.279.532	-127.544

Ref. 6.2 Overige lasten

	<u>2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>2018</u>
	<u>€</u>	<u>2019</u>	<u>€</u>
		<u>€</u>	
Accountantskosten	6.877	6.500	6.311
Advieskosten	63.172	40.000	32.670
Bijdrage aan het Goede Doelen Platform	25.030	25.000	17.518
Kantoorkosten	32.645	30.000	11.680
	<u>127.724</u>	<u>101.500</u>	<u>68.179</u>
<i>Specificatie kantoorkosten:</i>			
Assurantiepremies	1.809	1.850	1.809
Algemene kosten	4.499	3.150	2.626
Bestuurskosten	1.188	1.000	299
Secretariaatskosten	25.149	24.000	6.946
	<u>32.645</u>	<u>30.000</u>	<u>11.680</u>

De advieskosten hebben betrekking op werkzaamheden die verricht zijn voor STAK en zijn hoger dan de begroting 2019 als gevolg van meer bestede uren. Tevens is gedurende het jaar overdracht geweest aan een andere adviseur. De bijdrage aan het Goede Doelen Platform is conform de begroting.

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 heeft de Nederlandse regering een reeks maatregelen afgekondigd om verspreiding van het coronavirus in te perken. Ten aanzien van de opbrengst van de Nederlandse Loterij verwacht de stichting mogelijk lagere opbrengsten. Het eigen vermogen van de stichting is ruimschoots toereikend om minimaal 1,5 jaar discontinuïteit van inkomsten te overbruggen.

's-Gravenhage, 23 juni 2020

dhr. J. Franssen (voorzitter)
 mw. dr. A. Esmeijer (secretaris/vice-voorzitter)
 mw. drs. H.M.C. Hulsebosch (penningmeester)
 mw. drs. S.A. Jetten
 mw. drs. L.G. Mattaar
 dhr. drs. T.A.J. Oostrom

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.

Overige gegevens

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 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 de staat van baten en lasten over 2019; en
- 3 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 Titel 9 Boek 2 BW en 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 en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 gereede 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 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 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 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.

Amstelveen, 23 juni 2020

KPMG Accountants N.V.

E. Breijer RA