

# FINANCIËEL VERSLAG 2018 STICHTING DOEN



# INHOUD

## JAARREKENING

Enkelvoudige balans per 31 december 2018	2
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018	3
Kasstroomoverzicht 2018	4
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018 en de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018	5
Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans per 31 december 2018	7
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018	12

## Enkelvoudige balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

	REF	31 december 2018	31 december 2017
<b>ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa in het kader van de bedrijfsvoering</b>			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	60	17
<b>Financiële vaste activa in het kader van de doelstelling</b>			
Deelnemingen	2	158.970	180.398
Participaties		-	900
Leningen		6.640	6.652
		165.610	187.950
<b>Vorderingen</b>			
Vorderingen op deelnemingen	3.1	52	4.496
Overige vorderingen	3.2	5.942	5.820
Overlopende activa	3.3	115	291
		6.109	10.607
Liquide middelen	4	24.301	15.671
<b>Totaal</b>		<b>196.080</b>	<b>214.245</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Reserves en fondsen</b>			
<b>Bestemmingsreserves</b>			
Bestemmingsreserve projecten	5.1	7.035	1.460
Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen	5.2	585	1.097
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	5.3	3.803	3.918
Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering	5.4	60	18
Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling	5.5	137.966	140.803
Wettelijke reserve	5.6	-	716
Herwaarderingsreserve	5.7	27.644	46.431
<b>Bestemmingsfondsen</b>			
Bestemmingsfondsen projecten	5.8	3.806	2.720
		180.899	197.163
<b>Schulden</b>			
<b>Langlopende schulden (&gt; 1 jaar)</b>			
Financieringsverplichtingen	6.1	1.832	2.699
<b>Kortlopende schulden (&lt; 1 jaar)</b>			
Financieringsverplichtingen	6.2	12.051	12.080
Nationale Postcode Loterij N.V.		62	69
Crediteuren		441	1.105
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.3	315	226
Overige schulden en overlopende passiva	6.4	480	903
		13.349	14.383
<b>Totaal</b>		<b>196.080</b>	<b>214.245</b>

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.  
Eind 2016 is ProCredit Holding aan de beurs van Frankfurt genoteerd. Dit heeft tot een aanzienlijke waardsprong in het belang van DOEN Participaties geleid en is opgenomen in de herwaarderingsreserve. Omdat de beurskoers op 31 december een momentopname is, is de verwachting dat de waarde van het belang sterk

kan fluctueren. Deze veranderingen hebben effect op de herwaarderingsreserve tot het moment dat DOEN Participaties daadwerkelijk aandelen zou verkopen.

- 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 2019 (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 DOEN en DOEN Participaties verstrekte participaties/leningen en de aanschaffingswaarde minus voorzieningen. Een aanzienlijk deel van 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 2018

	REF	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>BATEN</b>				
<b>Baten van loterijorganisaties</b>	<b>7</b>			
• Nationale Postcode Loterij N.V.	7.1	22.520	22.500	22.504
• Nationale Postcode Loterij N.V. inzake speciale projecten	7.1	2.200	-	2.200
• VriendenLoterij N.V.	7.2	3.002	3.000	3.002
• VriendenLoterij N.V. inzake speciale projecten	7.2	100	-	-
• BankGiro Loterij N.V.	7.3	4.256	4.150	4.255
		<u>32.078</u>	<u>29.650</u>	<u>31.961</u>
<b>Overige baten</b>	<b>7.4</b>	11	-	216
		<u>32.089</u>	<u>29.650</u>	<u>32.177</u>
<b>BESTEED AAN DOELSTELLING</b>	<b>8</b>			
• Publicitaire ondersteuning van initiatieven	8.1	4.732	4.983	4.852
<b>Bestedingen binnen de thema's</b> Gefinancierd met bijdragen van:				
• Nationale Postcode Loterij N.V.	8.2	15.820	18.853	16.316
• VriendenLoterij N.V.	8.3	2.704	2.794	2.063
• BankGiro Loterij N.V.	8.4	3.402	3.376	4.349
		<u>21.926</u>	<u>25.023</u>	<u>22.728</u>
<b>Totaal besteed aan doelstelling</b>		<u>26.658</u>	<u>30.006</u>	<u>27.580</u>
<b>Beheer en administratie</b>				
• Kosten beheer en administratie	<b>9</b>	762	684	762
<b>Som van de lasten</b>	<b>9</b>	<u>27.420</u>	<u>30.690</u>	<u>28.342</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		4.669	(1.040)	3.835
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>10</b>	(2.146)	10.070	(7.212)
<b>Saldo van baten en lasten*</b>		<u>2.523</u>	<u>9.030</u>	<u>(3.377)</u>
Nettobestemming financiering activa doelstelling **		(2.837)	9.115	1.039
Saldo van baten en lasten na nettobestemming financiering activa doelstelling		<u>5.360</u>	<u>(85)</u>	<u>(4.416)</u>
<b>* Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
<b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>				
• Bestemmingsreserve projecten		5.575	(3)	(2.613)
• Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen		(512)	-	(2.302)
• Bestemmingsreserve bedrijfsvoering		(115)	(32)	(230)
• Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering		42	(50)	7
• Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling		(2.837)	9.115	1.039
• Wettelijke reserve		(716)	-	432
• Bestemmingsfonds projecten		1.086	-	290
		<u>2.523</u>	<u>9.030</u>	<u>(3.377)</u>

\*\* Dit betreft de netto-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 2018 (enkelvoudig)

	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo lopend boekjaar	2.523	(3.377)
<b>Aanpassingen voor:</b>		
Afschrijvingen	10	8
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>		
• Vorderingen	4.498	802
• Schulden op korte termijn	(1.034)	2.594
	<u>3.464</u>	<u>3.396</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>5.997</u>	<u>27</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in immateriële en materiële vaste activa	(53)	(14)
Mutaties in financiële vaste activa inclusief mutatie waardering deelnemingen	<u>3.553</u>	<u>(1.471)</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	3.500	(1.485)
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
• Schulden op lange termijn	(867)	(334)
<b>Netto kasstroom = mutatie liquide middelen</b>	<u>8.630</u>	<u>(1.792)</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		
Liquide middelen per 1 januari	15.671	17.463
Mutatie liquide middelen	8.630	(1.792)
Liquide middelen per 31 december	<u>24.301</u>	<u>15.671</u>

# Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018 en de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018

## ALGEMEEN

### Activiteiten

Stichting DOEN-Postcode Loterij/Sponsor Bingo Loterij/BankGiro Loterij is op 28 juni 1991 opgericht. Op 24 december 2012 is via een statutenwijziging de naam veranderd in Stichting DOEN. In de statuten van DOEN is als doelstelling opgenomen:

‘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 drie 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 gevestigd in Amsterdam en ingeschreven onder nummer 41210633 bij de Kamer van Koophandel in Amsterdam.

### 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.

### Verbonden partijen

De Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. (te Amsterdam) en haar groepsmaatschappijen (te weten 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 drie loterijen geven bijdragen aan DOEN: Nationale Postcode Loterij: € 24.720 (2017: € 24.704); VriendenLoterij: € 3.102 (2017: € 3.002); BankGiro Loterij: € 4.256 (2017: € 4.255).
- De afdeling personeelszaken van de Nationale Postcode Loterij fungeert ook als afdeling personeelszaken van DOEN.
- Voor de door DOEN gehuurde kantoorruimte is € 82 huur en € 108 servicekosten in rekening gebracht (2017: huur kantoorruimte € 68, servicekosten € 147).

## 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 in de ‘Richtlijnen voor de jaarverslaggeving’ opgenomen gewijzigde richtlijn 650, jaar 2016.

### Algemene grondslag van waardering

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

### Vreemde valuta

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.

### 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

De deelnemingen worden gewaardeerd op nettovermogenswaarde. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

## Leningen, garantiestellingen, participaties

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

- Leningen: tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.
- Garantiestellingen: tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening als de garantiestelling wordt ingeroepen.
- Participaties: tegen kostprijs, rekening houdend met naar verwachting duurzame waardeverminderingen.
- Beursgenoteerde participaties worden gewaardeerd op beurswaarde.

## 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 bijvoorbeeld een zorgvuldige voorbereiding van de financiering 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.

### Bestemmingsreserves 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.

### Wettelijke reserve

De wettelijke reserve betreft de reserve die is gevormd

in de balans van Current Renewable Energy B.V. voor de in deze vennootschap geactiveerde ontwikkelingskosten vanaf 1 januari 2011. Deze post is vastgelegd in de financiële vaste activa.

### Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve wordt gevormd voor het verschil tussen de verkrijgingprijs en de actuele waarde van de 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 herwaarderingsreserve 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.

### 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. Vanaf 1 september 2004 ontvangt Stichting DOEN ook een bijdrage van de BankGiro Loterij N.V. De bijdragen worden verantwoord voor het toegekende bedrag.

### Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan de doelstellingen. De niet rechtstreeks toe te rekenen uitvoeringskosten 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.

# Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans per 31 december 2018

## 1. MATERIËLE VASTE ACTIVA IN HET KADER VAN DE BEDRIJFSVOERING

Het verloop van de materiële vaste activa in 2018 is als volgt weer te geven:

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

De samenstelling en het verloop van de aanschaffingswaarde, gecumuleerde afschrijvingen en de boekwaarde ultimo 2018 zijn als volgt:

Aanschaffingswaarde per 1 januari  
 Af: Buiten gebruik gestelde niet langer courante andere vaste bedrijfsmiddelen

Bij: Investerings  
 Aanschaffingswaarde per 31 december

Afschrijvingen t/m 2017 respectievelijk 2016  
 Af: Afschrijvingen buiten gebruikgestelde niet langer courante andere vaste bedrijfsmiddelen

Bij: Afschrijvingen  
 Afschrijvingen t/m 2018 respectievelijk 2017

Boekwaarde per 31 december

Afschrijvingspercentages:

<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>	
<b>2018</b>	<b>2017</b>
17	11
53	14
10	8
<b>60</b>	<b>17</b>
382	368
302	-
80	368
53	14
133	382
364	357
302	-
62	357
11	8
73	365
<b>60</b>	<b>17</b>

25,00%/33,33%

## 2. FINANCIËLE VASTE ACTIVA IN HET KADER VAN DE DOELSTELLING

### Financieringen (deelnemingen en participaties, leningen en garantiestellingen)

Dit betreft investeringen door DOEN in deelnemingen en participaties en verstrekingen van (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.

Current Renewable Energy B.V. (t/m 30 - 09 - 2018)

Totaal deelnemingen

Participaties

Leningen

Achtergestelde leningen

Converteerbare leningen

Totaal leningen

*Transporteren deelnemingen en participaties*

*Transporteren leningen*

<b>Boekwaarde</b>	
<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
158.970	180.398
-	-
<b>158.970</b>	<b>180.398</b>
-	900
5.456	5.286
530	608
-	26
<b>5.986</b>	<b>5.920</b>
158.970	181.298
<b>5.986</b>	<b>5.920</b>



## 2. FINANCIËLE VASTE ACTIVA IN HET KADER VAN DE DOELSTELLING (VERVOLG)

	Boekwaarde		Aandeel van stem-gerechtigde aandelen
	31-12-2018	31-12-2017	
Transport deelnemingen en participaties	158.970	181.298	
Transport leningen	5.986	5.920	
<b>• VriendenLoterij N.V.</b>			
Leningen	469	659	
Achtergestelde leningen	150	38	
Totaal leningen	619	697	
<b>• BankGiro Loterij N.V.</b>			
Leningen	35	35	
Totaal leningen	6.640	6.652	
Totaal financiële vaste activa in het kader van de doelstelling	165.610	187.950	
Per balansdatum is op de aanschaffingswaarde van de leningen en participaties van € 11.873 (2017: € 12.935) een voorziening van € 5.233 (2017: € 5.383) getroffen omgerekend tegen de koers per balansdatum.			
De specificatie van de deelneming is als volgt:			
<b>Naam</b>			
DOEN Participaties B.V.			100,00%
	<b>Vestigings-plaats</b>		
	Amsterdam		

## 3. VORDERINGEN

### 3.1 Vorderingen op deelnemingen

	31-12-2018	31-12-2017
DOEN Participaties B.V.	52	4.404
Current Renewable Energy B.V.	-	92
	52	4.496

### 3.2 Overige vorderingen

Rekening-courant Nationale Postcode Loterij N.V. (inz. speciale projecten)	2.200	2.200
Rekening-courant Nationale Postcode Loterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	20	4
Rekening-courant VriendenLoterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	3.001	3.001
Rekening-courant VriendenLoterij N.V. (inz. speciale projecten)	100	-
Rekening-courant BankGiro Loterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	612	615
Overige vorderingen	9	-
	5.942	5.820

De rekening-courantvorderingen Nationale Postcode Loterij N.V., VriendenLoterij N.V. en BankGiro Loterij N.V. zijn aanvullende en resterende bijdragen 2018. Deze vorderingen zijn ultimo maart 2019 ontvangen.

### 3.3 Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

Rente leningen	28	222
Bankrente	1	6
Vooruitbetaalde pensioenpremies	10	2
Overige	76	61
	115	291

#### 4. LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2018	31-12-2017
Kas	1	3
ABN AMRO Bank	21.729	13.103
Rabobank	6	5
ASN Bank	2.565	2.560
	<u>24.301</u>	<u>15.671</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 uitgezonderd een deel van de tegoeden die in USD worden aangehouden (\$ 0,75 miljoen) zijn direct opeisbaar.

#### 5. RESERVES EN FONDSEN

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
<b>Bestemmingsreserves</b>				
<b>5.1 Bestemmingsreserve projecten</b>				
Stand per 1 januari 2018	(1.797)	3.206	51	1.460
Dotatie/onttrekking boekjaar	5.492	25	58	5.575
Stand per 31 december 2018	<u>3.695</u>	<u>3.231</u>	<u>109</u>	<u>7.035</u>
<b>5.2 Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen</b>				
Stand per 1 januari 2018	872	225	-	1.097
Dotatie/onttrekking boekjaar	(372)	(140)	-	(512)
Stand per 31 december 2018	<u>500</u>	<u>85</u>	<u>-</u>	<u>585</u>
<b>5.3 Bestemmingsreserve bedrijfsvoering</b>				
Stand per 1 januari 2018	2.729	472	717	3.918
Dotatie/onttrekking boekjaar	(141)	11	15	(115)
Stand per 31 december 2018	<u>2.588</u>	<u>483</u>	<u>732</u>	<u>3.803</u>
Op basis van de richtlijn financieel beheer mag de bestemmingsreserve bedrijfsvoering maximaal 1,5 maal de uitvoeringskosten van het boekjaar bedragen. Voor 2018 geldt een bedrag van € 4.546 (1,5 x € 3.031). DOEN houdt een reserve aan van 1,25 maal de uitvoeringskosten van voorgaand boekjaar. Het bedrag van € 3.803 (1,25 x € 3.042) valt dus ruim binnen deze richtlijn.				
<b>5.4 Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering</b>				
Stand per 1 januari 2018	12	3	3	18
Dotatie/onttrekking boekjaar	34	4	4	42
Stand per 31 december 2018	<u>46</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>60</u>
<b>5.5 Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling</b>				
Stand per 1 januari 2018	139.886	882	35	140.803
Dotatie/onttrekking boekjaar	(2.759)	(78)	-	(2.837)
Stand per 31 december 2018	<u>137.127</u>	<u>804</u>	<u>35</u>	<u>137.966</u>
De bestemmingsreserves (projecten, toegezegde participaties en leningen, bedrijfsvoering, financiering vaste activa bedrijfsvoering, en financiering activa doelstelling) zijn door het bestuur gevormd.				
<b>5.6 Wettelijke reserve</b>				
Stand per 1 januari 2018	716	-	-	716
Dotatie/onttrekking boekjaar	(716)	-	-	(716)
Stand per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 5. RESERVES EN FONDSSEN (VERVOLG)

### 5.7 Herwaarderingsreserve

Stand per 1 januari 2018  
Mutatie 2018  
Stand per 31 december 2018

Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
46.431	-	-	46.431
(18.787)	-	-	(18.787)
<u>27.644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27.644</u>

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 is als volgt samengesteld:

Herwaarderung van de participatie in ProCredit Holding AG & Co. KGaA naar beursnotering  
Herwaarderung overige financiële vaste activa naar reële waarden  
Totaal herwaarderingsreserve

2018	2017
26.349	45.136
1.295	1.295
<u>27.644</u>	<u>46.431</u>

De herwaarderingsreserve is in de enkelvoudige balans van Stichting DOEN opgenomen.

### Bestemmingsfonds

### 5.8 Bestemmingsfonds projecten

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

Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
2.595	125	-	2.720
2.200	100	-	2.300
1.214	-	-	1.214
<u>3.581</u>	<u>225</u>	<u>-</u>	<u>3.806</u>

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

Subsidies vanuit de bijdrage van de:

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

31-12-2018	31-12-2017
1.157	2.304
355	20
320	375
<u>1.832</u>	<u>2.699</u>

### 6.2 Kortlopende schulden (< 1 jaar)

#### Financieringsverplichtingen

Subsidies vanuit de bijdrage van de:

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

9.647	9.017
1.385	1.552
1.019	1.511
<u>12.051</u>	<u>12.080</u>

**6.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffingen	
Omzetbelasting	
Pensioenpremies/arbeidsongeschiktheidsverzekering	

	31-12-2018	31-12-2017
	212	165
	44	10
	59	51
	<u>315</u>	<u>226</u>

**6.4 Overige schulden en overlopende passiva**

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

	110	103
	172	177
	77	96
	63	55
	58	472
	<u>480</u>	<u>903</u>

**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 miljoen. Dit bedrag zal worden gecorrigeerd met een vast inflatiepercentage van 2 procent op jaarbasis met ingang van 2014.

**Verplichtingen**

De niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn als volgt:

- Financieringsverplichtingen 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
	585	-	585
	301	1.222	1.523
	12	16	28
	1	3	4
	<u>282</u>	<u>1.500</u>	<u>1.782</u>
	<u>1.181</u>	<u>2.741</u>	<u>3.922</u>

Voor de financieringsverplichting aan participaties en leningen is onder het hoofd Reserves en fondsen in de balans een 'Bestemmingsreserve toegezegde participaties en leningen' ter grootte van deze verplichting opgenomen. Stichting DOEN heeft garanties afgegeven met een maximum van € 5 miljoen per jaar. De looptijd van deze garantiestelling is tot 1 juli 2021.

# Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018

## ANALYSE VERSCHILLEN MET BEGROTING 2018

### Baten van loterijorganisaties

De bijdrage van de loterijorganisaties is € 2.428 hoger dan begroot. Dit bedrag bestaat grotendeels uit de extra toekenningen van de loterijorganisaties voor speciale projecten, namelijk € 2.200 van de Nationale Postcode Loterij N.V. en € 100 van de VriendenLoterij N.V. De extra bijdragen worden in januari 2019 vastgesteld door de loterijorganisaties en daarom niet in de begroting meegenomen.

De beneficiëntenbijdrage van de BankGiro Loterij N.V. is ca. € 100 hoger dan begroot doordat de inkomsten van de BankGiro Loterij in 2018 evenals 2017 sterk zijn gestegen.

### Publicitaire ondersteuning van initiatieven

De uitgaven voor publicitaire ondersteuning van initiatieven zijn in 2018 € 251 lager dan begroot. De oorzaken hiervan zijn lagere bestedingen dan begroot (€ 190) voor de eigen kanalen van DOEN. Daarnaast zijn de begrote kosten 'via televisie' voor de BankGiro Loterij N.V. niet besteed en bovendien zijn de uitvoeringskosten € 31 lager dan begroot.

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

Subsidies gefinancierd met bijdragen van de Nationale Postcode Loterij N.V.

(incl. financiering speciale projecten)

Mutatie deelnemingen, participaties, leningen en garanties

Uitvoeringskosten

Subsidies gefinancierd met bijdragen van de VriendenLoterij N.V.

(incl. financiering speciale projecten)

Mutatie deelnemingen, participaties, leningen en garanties

Uitvoeringskosten

Subsidies gefinancierd met bijdragen van de BankGiro Loterij N.V.

(incl. financiering speciale projecten)

Uitvoeringskosten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Vershil
Subsidies gefinancierd met bijdragen van de Nationale Postcode Loterij N.V. (incl. financiering speciale projecten)	14.629	17.500	(2.871)
Mutatie deelnemingen, participaties, leningen en garanties	(2.759)	9.115	(11.874)
Uitvoeringskosten	1.191	1.353	(162)
	<u>13.061</u>	<u>27.968</u>	<u>(14.907)</u>
Subsidies gefinancierd met bijdragen van de VriendenLoterij N.V. (incl. financiering speciale projecten)	2.383	2.530	(147)
Mutatie deelnemingen, participaties, leningen en garanties	(78)	150	(228)
Uitvoeringskosten	321	264	57
	<u>2.626</u>	<u>2.944</u>	<u>(318)</u>
Subsidies gefinancierd met bijdragen van de BankGiro Loterij N.V. (incl. financiering speciale projecten)	3.022	2.980	42
Uitvoeringskosten	380	396	(16)
	<u>3.402</u>	<u>3.376</u>	<u>26</u>
	<u>19.089</u>	<u>34.288</u>	<u>(15.199)</u>

### Saldo van financiële baten en lasten

Het saldo van financiële baten en lasten is € 12.216 lager dan begroot. Dit is voornamelijk veroorzaakt doordat in de begroting is uitgegaan van een positief resultaat deelnemingen van € 9.870. In werkelijkheid is het resultaat deelnemingen in 2018 € 3.134 negatief, met name door een uitblijvende aanzienlijke exit-opbrengst bij DOEN Participaties B.V. die naar verwachting pas in 2019 gerealiseerd zal worden.

## 7. BATEN VAN LOTERIJORGANISATIES

De specificatie hiervan is als volgt:

### 7.1 Nationale Postcode Loterij N.V.

Beneficiëntenbijdrage  
Speciale projecten

### 7.2 VriendenLoterij N.V.

Beneficiëntenbijdrage  
Speciale projecten

### 7.3 BankGiro Loterij N.V.

Beneficiëntenbijdrage

Totaal

### 7.4 Overige baten

De specificatie van deze post is als volgt:  
Terugontvangen projectbijdragen e.d.

	2018	Begroting 2018	2017
	22.520	22.500	22.504
	2.200	-	2.200
	<u>24.720</u>	<u>22.500</u>	<u>24.704</u>
	3.002	3.000	3.002
	100	-	-
	<u>3.102</u>	<u>3.000</u>	<u>3.002</u>
	4.256	4.150	4.255
	<u>32.078</u>	<u>29.650</u>	<u>31.961</u>
	11	-	216
	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>216</u>

## 8. BESTEED AAN DOELSTELLING

### 8.1 Publicitaire ondersteuning van initiatieven

#### Nationale Postcode Loterij N.V.

Via televisie  
Via gedrukte/digitale media  
Via eigen kanalen DOEN  
Uitvoeringskosten

#### VriendenLoterij N.V.

Via televisie  
Via gedrukte/digitale media  
Via eigen kanalen DOEN  
Uitvoeringskosten

#### BankGiro Loterij N.V.

Via televisie  
Via gedrukte/digitale media  
Via eigen kanalen DOEN  
Uitvoeringskosten

Totaal publicitaire ondersteuning van initiatieven

	2018	Begroting 2018	2017
	1.120	1.120	1.116
	2.000	2.000	2.000
	391	490	425
	136	236	259
	<u>3.647</u>	<u>3.846</u>	<u>3.800</u>
	225	225	225
	-	-	-
	55	115	89
	136	69	75
	<u>416</u>	<u>409</u>	<u>389</u>
	270	300	310
	50	50	50
	244	275	191
	105	103	112
	<u>669</u>	<u>728</u>	<u>663</u>
	<u>4.732</u>	<u>4.983</u>	<u>4.852</u>

## 8. BESTEED AAN DOELSTELLING (VERVOLG)

### Bestedingen binnen de thema's

Dit betreft bestedingen aan subsidies en de financiering van speciale projecten, uitvoeringskosten, koersverschillen en de mutatie in de voorzieningen op leningen, garanties en participaties. De bestedingen na mutatie financieringen en uitvoeringskosten bedragen in 2018 € 21.926 waar begroot was € 25.023 (2017: respectievelijk € 22.728 en € 22.438).

### 8.2 Nationale Postcode Loterij N.V.

Subsidies inclusief koersverschillen  
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie  
Koersverschillen leningen, garanties en participaties

Financieringen speciale projecten

Uitvoeringskosten  
Mutatie voorziening financieringen

### 8.3 VriendenLoterij N.V.

Subsidies  
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie

Financieringen speciale projecten

Uitvoeringskosten  
Mutatie voorziening financieringen

### 8.4 BankGiro Loterij N.V.

Subsidies  
Financieringen speciale projecten

Uitvoeringskosten

Totaal financieringen

	2018	Begroting 2018	2017
Subsidies inclusief koersverschillen	12.962	17.500	12.846
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie	75		(690)
Koersverschillen leningen, garanties en participaties	(130)		62
	12.907	17.500	12.218
Financieringen speciale projecten	1.214	-	1.660
	14.121	17.500	13.878
Uitvoeringskosten	1.191	1.353	1.240
Mutatie voorziening financieringen	508	-	1.198
	15.820	18.853	16.316
Subsidies	2.229	2.530	1.795
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie	120	-	-
	2.349	2.530	1.795
Financieringen speciale projecten	-	-	100
	2.349	2.530	1.895
Uitvoeringskosten	321	264	235
Mutatie voorziening financieringen	34	-	(67)
	2.704	2.794	2.063
Subsidies	3.022	2.980	3.840
Financieringen speciale projecten	-	-	150
	3.022	2.980	3.990
Uitvoeringskosten	380	396	359
	3.402	3.376	4.349
Totaal financieringen	21.926	25.023	22.728

De ratio van het totaal van de bestedingen aan de doelstelling ten opzichte van het totaal aan baten (inclusief saldo financiële baten en lasten) van DOEN is 89,0 % (2017: 110,5%).

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 82,1% (2017: 117,7%).

De ratio van het totaal van de bestedingen aan de doelstelling ten opzichte van de totale bestedingen is 97,2% (2017: 97,3%).

## 9. TOELICHTING BESTEDINGEN

	Direct toegerekend aan de doelstelling					Kosten beheeren administratie	Totaal 2018	Begroting 2018	Totaal 2017
	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.					
Subsidies (incl. omzetting subsidie)	-	13.037	2.349	3.022	-	18.288	23.010	17.791	
Koersverschillen	-	(130)	-	-	-	(130)	-	62	
Financiering speciale projecten	-	1.214	-	-	-	1.334	-	1.910	
Mutatie voorziening financieringen	-	508	34	-	-	542	-	1.131	
Publicitaire ondersteuning via:									
• Televisie	1.390	-	-	-	-	1.390	1.420	1.651	
• Gedrukte/digitale media	2.275	-	-	-	-	2.275	2.275	2.050	
• Eigen kanalen DOEN	690	-	-	-	-	690	880	706	
Lonen en salarissen	218	716	166	234	258	1.592	1.644	1.645	
Werk derden	5	20	28	-	8	61	50	107	
Sociale lasten	37	125	29	31	44	266	263	272	
Pensioenlasten	52	125	33	56	60	326	309	226	
Overige personeelskosten	23	36	8	8	169	244	207	230	
Huisvestingskosten	19	76	26	23	29	173	219	184	
Kantoorkosten	13	53	18	16	20	120	129	89	
Algemene kosten	10	40	13	12	174	249	283	288	
<b>Totaal</b>	<b>4.732</b>	<b>15.820</b>	<b>2.704</b>	<b>3.402</b>	<b>762</b>	<b>27.420</b>	<b>30.689</b>	<b>28.342</b>	

### 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 omgerekend naar fulltime basis gemiddeld 29,51 fte (2017: 27,60 fte) in dienst. Hiervan waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2017: 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 2018 € 762 besteed (2017: € 762). De ratio van de kosten beheer en administratie ten opzichte van de som van de lasten is 2,8% (2017: 2,7%).

### Vergoeding directie/Raad van Toezicht

#### Bezoldigings- en vergoedingsbeleid directie

De directie ontvangt een bezoldiging die in overeenstemming is met de Adviesregeling voor Beloning Directiefuncties, opgesteld door de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI). De bezoldigingen worden in de jaarrekening zichtbaar gemaakt en toegelicht volgens het CBF-format.

Met behulp van de bepalende factoren voor functiewaarde (omvang, complexiteit en context) wordt de totale functiewaarde van de directie vastgesteld door de Raad van Toezicht van DOEN op **475 BSD-punten**. Daarna is, op basis van het directiemodel, een scorereductie toegepast door vermenigvuldiging met 87%. Alles overwegende, wordt de totale score voor de individuele directeuren van DOEN vastgesteld op **413,25**. Dit betekent dat de directieleden in **functiegroep H** worden geïnclassificeerd. Het maximale jaarinkomen is daarmee € 114. De twee directeuren van DOEN zitten hier onder.



## 9. TOELICHTING BESTEDINGEN (VERVOLG)

### Vergoeding directie/Raad van Toezicht (vervolg)

#### Directie

Naam

Functie

#### Dienstverband

Aard dienstverband

Uren (voltijdswerkweek)

Parttimepercentage

Periode

#### Bezoldiging

Jaarinkomen

Brutosalaris

Vakantiegeld

Eindejaarsuitkering

Totaal jaarinkomen

Belaste vergoedingen/bijtellingen

Pensioenlasten (werkgeversdeel)

Totaal 2018

Totaal 2017

**J. Snoek**  
Financieel directeur

**A. Sipkens**  
Algemeen directeur

Onbepaald

40

100%

01/01-31/12

Onbepaald

40

100%

01/01-31/12

91

7

7

105

95

8

8

111

-

25

130

118

7

28

146

137

Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van € 114 volgens de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties.

Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingen, de pensioenlasten blijven binnen het in de regeling opgenomen € 187 per jaar.

#### Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen als zodanig geen bezoldiging, middellijk noch onmiddellijk. Een redelijke vergoeding voor de door hen voor DOEN gemaakte kosten en door hen verrichte werkzaamheden wordt niet als bezoldiging aangemerkt. Deze vergoedingen worden in het financieel verslag zichtbaar gemaakt en nader toegelicht. Het beleid inzake de vergoeding aan de leden van de Raad van Toezicht wordt vastgesteld door de Raad van Commissarissen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V.

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

Naam	Periode	2018	2017
C.A. Westra	01-01-2018 t/m 31-12-2018	5	5
W.F.H. de Boer	01-01-2018 t/m 31-12-2018	6	6
M.R.J. Schuttelaar	01-01-2018 t/m 31-12-2018	6	6
J.G.M. Brandsma	01-01-2018 t/m 31-12-2018	6	3
I. Spindler-Jacobs	01-01-2017 t/m 01-12-2017	-	5
G.J.A.M. van der Vossen	01-01-2017 t/m 05-08-2017	-	3
		<u>23</u>	<u>28</u>

## 10. SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie hiervan is als volgt:

	2018	Begroting 2018	2017
<b>Baten</b>			
Bronbelasting deelneming voorgaande jaren	800	-	-
Resultaat deelnemingen	-	9.870	202
Rente leningen	192	195	491
Resultaat verkoop participaties	-	-	492
Bankrente	8	5	7
Overige	-	-	4
	<u>1.000</u>	<u>10.070</u>	<u>1.196</u>
<b>Lasten</b>			
Resultaat deelnemingen	3.134	-	8.408
Resultaat verkoop participaties	12	-	-
	<u>3.146</u>	<u>-</u>	<u>8.408</u>
Per saldo	<u>(2.146)</u>	<u>10.070</u>	<u>(7.212)</u>

Stichting DOEN  
Beethovenstraat 200  
1077 JZ Amsterdam  
Postbus 75621  
1070 AP Amsterdam  
T 020 • 573 73 33  
E [doen@doen.nl](mailto:doen@doen.nl)  
[www.doen.nl](http://www.doen.nl)

