

FINANCIËEL VERSLAG 2020 STICHTING DOEN



INHOUD

Enkelvoudige balans per 31 december 2020	2
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	3
Kasstroomoverzicht 2020	4
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020 en op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	5

Enkelvoudige balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

Alle bedragen zijn in euro's

	REF	31 DECEMBER 2020	31 DECEMBER 2019
ACTIVA			
Materiële vaste activa in het kader van de bedrijfsvoering			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	57.691	100.267
Financiële vaste activa in het kader van de doelstelling			
Deelnemingen	1	131.416.771	139.583.240
Leningen		4.034.665	4.885.829
		135.451.436	144.469.069
Vorderingen			
DOEN Participaties B.V.	3	45.416	-
Overige vorderingen	3.1	5.939.952	10.340.864
Overlopende activa	3.2	91.329	586.011
		6.076.697	10.926.875
Liquide middelen			
Totaal	4	25.248.146	24.695.459
		166.833.970	180.191.670
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserve projecten	5.1	8.734.293	6.017.405
Bestemmingsreserve toegezegde leningen	5.2	421.850	664.418
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	5.3	4.167.586	3.788.552
Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering	5.4	57.691	100.267
Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling	5.5	128.994.653	139.485.759
Herwaarderingsreserve	5.6	6.456.783	4.983.310
Bestemmingsfondsen			
Bestemmingsfondsen projecten	5.7	3.729.583	3.631.243
		152.562.439	158.670.954
Schulden			
Langlopende schulden (> 1 jaar)			
Financieringsverplichtingen	6.1	2.048.829	2.487.888
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Financieringsverplichtingen	6.2	10.244.537	12.695.863
DOEN Participaties B.V.		-	4.538.060
Nationale Postcode Loterij N.V.		11.471	62.749
Crediteuren		111.675	1.078.407
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.3	696.450	227.896
Overige schulden en overlopende passiva	6.4	1.158.569	429.853
		12.222.702	19.032.828
Totaal		166.833.970	180.191.670

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. ProCredit Holding is aan de beurs van Frankfurt genoteerd. Omdat de beurskoers op 31 december een momentopname is, kan een belang sterk fluctueren. Deze waardeverandering heeft effect op de herwaarderingsreserve.

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 groten-deels 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 2021 (vrije reserve).

5 Beschikbaar voor 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. 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 2020

	REF	WERKELIJK 2020	BEGROTING 2020	WERKELIJK 2019
BATEN				
Baten van loterijorganisaties	9			
• Nationale Postcode Loterij N.V.	9.1	22.500.331	22.500.000	22.500.676
• Nationale Postcode Loterij N.V. inzake speciale projecten	9.1	2.200.000	-	6.700.000
• VriendenLoterij N.V.	9.2	3.001.468	3.000.000	3.001.870
• BankGiro Loterij N.V.	9.3	4.332.499	4.225.000	4.332.499
		<u>32.034.298</u>	<u>29.725.000</u>	<u>36.535.045</u>
Overige baten	9.4	66.762	-	61.970
		<u>32.101.060</u>	<u>29.725.000</u>	<u>36.597.015</u>
LASTEN	10			
• Publicitaire ondersteuning van initiatieven	10.1	2.482.654	4.936.571	5.252.657
Bestedingen binnen de thema's				
Gefinancierd met bijdragen van:				
• Nationale Postcode Loterij N.V.	10.2	20.566.501	18.205.440	21.317.206
• VriendenLoterij N.V.	10.3	2.987.744	3.371.288	3.570.458
• BankGiro Loterij N.V.	10.4	3.695.476	3.418.989	3.451.005
		<u>27.249.721</u>	<u>24.995.717</u>	<u>28.338.669</u>
Totaal besteed aan doelstelling		<u>29.732.375</u>	<u>29.932.288</u>	<u>33.591.326</u>
Beheer en administratie				
• Kosten beheer en administratie	11	810.303	761.914	800.076
Som van de lasten	11	<u>30.542.678</u>	<u>30.694.202</u>	<u>34.391.402</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		1.558.382	(969.202)	2.205.613
Saldo financiële baten en lasten	12	<u>(9.140.370)</u>	<u>(229.000)</u>	<u>(1.772.875)</u>
Saldo van baten en lasten*		<u>(7.581.988)</u>	<u>(1.198.202)</u>	<u>432.738</u>
* Bestemming saldo van baten en lasten				
Toevoeging/onttrekking aan:				
• Bestemmingsreserve projecten		2.716.888	(1.383.732)	(1.017.698)
• Bestemmingsreserve toegezegde leningen		(242.568)	-	79.418
• Bestemmingsreserve bedrijfsvoering		379.034	427.030	(13.821)
• Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering		(42.576)	(12.500)	40.217
• Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling		(10.491.106)	(229.000)	1.519.661
• Bestemmingsfonds projecten		98.340	-	(175.039)
		<u>(7.581.988)</u>	<u>(1.198.202)</u>	<u>432.738</u>
Toelichting bestedingsruimte DOEN				
Saldo van baten en lasten		(7.581.988)	(1.198.202)	432.738
Nettobestemming financiering activa doelstelling **		<u>(10.491.106)</u>	<u>(229.000)</u>	<u>1.519.661</u>
Saldo van baten en lasten na nettobestemming financiering activa doelstelling		<u>2.909.118</u>	<u>(969.202)</u>	<u>(1.086.923)</u>

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

Kasstroomoverzicht 2020 (enkelvoudig)

Alle bedragen zijn in euro's

	REF	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo lopend boekjaar		(7.581.988)	432.738
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	1	42.576	38.455
Veranderingen in werkkapitaal:			
• Vorderingen	3	4.850.178	(4.818.309)
• Schulden op korte termijn	6	(6.810.126)	5.684.006
		(1.959.948)	865.697
Kasstroom uit operationele activiteiten		(9.499.360)	1.336.890
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	1	-	(78.672)
Mutaties in financiële vaste activa	2	10.491.106	(1.519.661)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		10.491.106	(1.598.333)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Schulden op lange termijn	6.1	(439.059)	655.867
Netto kasstroom = mutatie liquide middelen		552.687	394.424
Mutatie liquide middelen	4		
Liquide middelen per 1 januari		24.695.459	24.301.035
Mutatie liquide middelen		552.687	394.424
Liquide middelen per 31 december		25.248.146	24.695.459

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020 en de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020

ALGEMEEN

Activiteiten

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

Stichting DOEN ontvangt als beneficiënt van de Goede Doelen Loterijen gelden van de Nationale Postcode Loterij N.V. voor de werkerreinen Duurzame Ontwikkeling (natuur en milieu, ontwikkelingssamenwerking en mensenrechten) en Sociale Cohesie, gelden van de VriendenLoterij N.V. voor het werkerrein Welzijn (inclusief sport en gezondheid) en gelden van de BankGiro Loterij N.V. voor het werkerrein Cultuur. Stichting DOEN is feitelijk en statutair gevestigd aan de Beethovenlaan 200, 1077 JZ te Amsterdam, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41210633.

Toelichting groepsverhoudingen

Stichting DOEN heeft een 100 procentdeelneming, DOEN Participaties B.V.

Het kasstroomoverzicht

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

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de directie veronderstellingen en schattingen die invloed hebben op de waardering en resultaatbepaling. Deze schattingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verwachtingen voor de toekomst waarvan wordt verondersteld dat deze een redelijke basis vormen in de gegeven omstandigheden. Werkelijke resultaten kunnen afwijken van de gehanteerde schattingen. De posten participaties en leningen (u/g) zijn

de belangrijkste schattingsposten. Ieder jaar wordt op basis van kennis en aanwezige documentatie al dan niet besloten tot een (gedeeltelijke) afboeking.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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

Tussen de groepsmaatschappijen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. en DOEN hebben de volgende substantiële transacties plaatsgevonden:

- De drie loterijen geven bijdragen aan DOEN: Nationale Postcode Loterij: € 24.700.331 (2019: € 29.200.676); VriendenLoterij: € 3.001.468 (2019: € 3.001.870); BankGiro Loterij: € 4.332.499 (2019: € 4.332.499).
- De afdeling personeelszaken van de Nationale Postcode Loterij fungeert ook als afdeling personeelszaken van DOEN.
- DOEN huurt de kantoorruimte van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. waarbij geen sprake is van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw. Voor de door DOEN gehuurde kantoorruimte is € 165.731 huur en € 189.574 servicekosten in rekening gebracht (2019: huur kantoorruimte € 161.531, servicekosten € 165.342).

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA EN VAN DE RESULTAAT-BEPALING

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling. Hierbij is naar onze mening geen sprake van materiële onzekerheid over de continuïteit: hoewel de gevolgen van covid-19 ingrijpend zijn voor de samenleving en de medewerkers, zijn de gevolgen voor de jaarverslaggeving beperkt. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen

specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vreemde valuta

Functionele valuta

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

Transacties

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

Leasing

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

Materiële vaste activa in het kader van de bedrijfsvoering

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

Financiële vaste activa in het kader van de doelstelling Deelnemingen

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

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

Leningen en participaties

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

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

Bijzondere waardeverminderingen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserve projecten

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

Bestemmingsreserve toegezegde leningen

De bestemmingsreserve toegezegde 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 goede- doelsector gehanteerde richtlijn financieel beheer, te weten maximaal 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.

Herwaarderingsreserve

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

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

Bestemmingsfonds projecten

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

Schulden

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

Algemene grondslag van resultaatbepaling

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

Baten van loterijorganisaties

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, vanaf het moment van ingebruikneming, afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Uitvoeringskosten

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

Beheer en administratiekosten

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

Koersverschillen

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

Financiële baten en lasten

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

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans per 31 december 2020

Alle bedragen zijn in euro's

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA IN HET KADER VAN DE BEDRIJFSVOERING

Het verloop van de materiële vaste activa in 2020 is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2020
Af: Afschrijvingen 2020
Boekwaarde per 31 december 2020

Andere vaste bedrijfsmiddelen
100.267
42.576
<u>57.691</u>

De samenstelling en het verloop van de aanschaffingswaarde, gecumuleerde afschrijvingen en de boekwaarde ultimo 2020 zijn als volgt:

Aanschaffingswaarde per 1 januari en per 31 december 2020:

Vaste bedrijfsmiddelen

Afschrijvingen t/m 2019
Bij: Afschrijvingen 2020
Afschrijvingen per 31 december 2020

Andere vaste bedrijfsmiddelen
211.694
111.427
42.576
<u>154.003</u>
<u>57.691</u>

Boekwaarde per 31 december 2020

Afschrijvingspercentages

25%/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 verstrekkingen (achtergestelde en converteerbare) leningen en garanties.

De specificatie van de financieringen is als volgt:

Gefinancierd met de bijdragen van:

Nationale Postcode Loterij N.V.

Deelnemingen:
DOEN Participaties B.V.

Leningen
Achtergestelde leningen
Totaal leningen

VriendenLoterij N.V.

Leningen
Achtergestelde leningen
Totaal leningen

BankGiro Loterij N.V.

Leningen

Totaal leningen

Totaal financiële vaste activa in het kader van de doelstelling

Boekwaarde 31 december 2020	Boekwaarde 31 december 2019
131.416.771	139.583.240
2.452.965	3.744.745
596.000	525.000
<u>3.048.965</u>	<u>4.269.745</u>
855.700	456.084
95.000	125.000
<u>950.700</u>	<u>581.084</u>
35.000	35.000
<u>4.034.665</u>	<u>4.885.829</u>
<u>135.451.436</u>	<u>144.469.069</u>

Een specificatie van de deelnemingen per 31 december 2020 is als volgt:

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

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

	2020
Stand per 1 januari	139.583.240
Mutatie herwaarderingsreserve	1.473.473
Resultaat boekjaar	(9.639.942)
Stand per 31 december	<u>131.416.771</u>

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

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Boekwaarde
Leningen				
Stand per 1 januari 2020	3.744.745	456.084	35.000	4.235.829
Verstrekt	417.087	955.196	-	1.372.283
Aflossingen	(1.775.275)	(206.940)	-	(1.982.215)
Mutatie duurzame waardeverminderingen	138.051	(348.640)	-	(210.589)
Koersverschillen	(71.643)	-	-	(71.643)
Stand per 31 december 2020	<u>2.452.965</u>	<u>855.700</u>	<u>35.000</u>	<u>3.343.665</u>
Hiervan kortlopend:	<u>538.992</u>	<u>203.004</u>	-	<u>741.996</u>
Achtergestelde leningen				
Stand per 1 januari 2020	525.000	125.000	-	650.000
Aflossingen	(4.000)	(30.000)	-	(34.000)
Mutatie duurzame waardeverminderingen	75.000	-	-	75.000
Stand per 31 december 2020	<u>596.000</u>	<u>95.000</u>	-	<u>691.000</u>
Hiervan kortlopend:	<u>64.000</u>	<u>30.000</u>	-	<u>94.000</u>
Totaal leningen	<u>3.048.965</u>	<u>950.700</u>	<u>35.000</u>	<u>4.034.665</u>

Leningen

Per balansdatum is op de aanschaffingswaarde van de leningen ad € 8.018.883 (2019: € 8.343.455) een duurzame waardevermindering van € 3.984.218 (2019: € 3.457.626) getroffen omgerekend tegen de koers per balansdatum.

3. VORDERINGEN

3.1 Overige vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
Rekening-courant Nationale Postcode Loterij N.V. (inz. speciale projecten)	2.200.000	6.700.000
Rekening-courant Nationale Postcode Loterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	330	676
Rekening-courant VriendenLoterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	3.000.384	3.000.490
Rekening-courant BankGiro Loterij N.V. (inz. beneficiëntenbijdrage)	739.238	639.698
	<u>5.939.952</u>	<u>10.340.864</u>

De rekening-courantvorderingen Nationale Postcode Loterij N.V., VriendenLoterij N.V. en BankGiro Loterij N.V. zijn aanvullende en resterende bijdragen 2020. Deze vorderingen zijn ultimo maart 2021 ontvangen.

3.2 Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

	31 december 2020	31 december 2019
Rente leningen	38.501	28.400
Vooruitbetaalde pensioenpremies	-	416.343
Overige	52.828	141.268
	<u>91.329</u>	<u>586.011</u>

Alle overlopende activa hebben een looptijd van < 1 jaar.

4. LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2020	31 december 2019
Kas	459	457
ABN AMRO Bank	22.678.552	22.123.306
Rabobank	4.725	5.039
ASN Bank	2.564.410	2.566.657
	<u>25.248.146</u>	<u>24.695.459</u>

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

5. RESERVES EN FONDSSEN

Bestemmingsreserves

5.1 Bestemmingsreserve projecten

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
Stand per 1 januari 2019	3.696.385	3.229.688	109.030	7.035.103
Dotatie/onttrekking boekjaar	80.533	(1.217.246)	119.015	(1.017.698)
Stand per 31 december 2019	<u>3.776.918</u>	<u>2.012.442</u>	<u>228.045</u>	<u>6.017.405</u>
Stand per 1 januari 2020	3.776.918	2.012.442	228.045	6.017.405
Dotatie/onttrekking boekjaar	2.847.820	(391.516)	260.584	2.716.888
Stand per 31 december 2020	<u>6.624.738</u>	<u>1.620.926</u>	<u>488.629</u>	<u>8.734.293</u>

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

5.2 Bestemmingsreserve toegezegde leningen

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

Stand per 1 januari 2020
Onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2020

(Vervolg)	(Vervolg)	(Vervolg)	Totaal
500.000	85.000	-	585.000
14.418	65.000	-	79.418
<u>514.418</u>	<u>150.000</u>	<u>-</u>	<u>664.418</u>
514.418	150.000	-	664.418
(192.568)	(50.000)	-	(242.568)
<u>321.850</u>	<u>100.000</u>	<u>-</u>	<u>421.850</u>

De bestemmingsreserve toegezegde leningen bestaat uit betalingsverplichtingen van toegezegde (voorwaardelijke) toekenningen waarover DOEN niet meer vrij kan beschikken. Als na balansdatum aan de voorwaarde wordt voldaan is DOEN gebonden tot uitkering over te gaan.

5.3 Bestemmingsreserve bedrijfsvoering

Stand per 1 januari 2019
Dotatie/onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2019

Stand per 1 januari 2020
Dotatie/onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2020

2.587.270	483.145	731.958	3.802.373
183.850	(214.396)	16.725	(13.821)
<u>2.771.120</u>	<u>268.749</u>	<u>748.683</u>	<u>3.788.552</u>
2.771.120	268.749	748.683	3.788.552
462.230	(106.579)	23.383	379.034
<u>3.233.350</u>	<u>162.170</u>	<u>772.066</u>	<u>4.167.586</u>

Op basis van de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen mag de bestemmingsreserve bedrijfsvoering maximaal 1,5 maal de uitvoeringskosten van het boekjaar bedragen. Voor 2020 geldt een bedrag van € 8.434.921 (1,5 x € 5.623.281). Doen houdt een reserve aan van 1,25 maal de uitvoeringskosten van voorgaand boekjaar. Het bedrag van € 4.167.586 (1,25 x € 3.334.069) valt ruim binnen de richtlijn.

5.4 Bestemmingsreserve financiering vaste activa bedrijfsvoering

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

Stand per 1 januari 2020
Onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2020

46.521	6.767	6.762	60.050
32.174	4.022	4.021	40.217
<u>78.695</u>	<u>10.789</u>	<u>10.783</u>	<u>100.267</u>
78.695	10.789	10.783	100.267
(34.060)	(4.258)	(4.258)	(42.576)
<u>44.635</u>	<u>6.531</u>	<u>6.525</u>	<u>57.691</u>

De bestemmingsreserve financiering 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.

5.5 Bestemmingsreserve financiering activa doelstelling

Stand per 1 januari 2019
Dotatie/onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2019

Stand per 1 januari 2020
Dotatie/onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2020

137.127.068	804.030	35.000	137.966.098
1.557.608	(37.947)	-	1.519.661
<u>138.684.676</u>	<u>766.083</u>	<u>35.000</u>	<u>139.485.759</u>
138.684.676	766.083	35.000	139.485.759
(10.860.722)	369.616	-	(10.491.106)
<u>127.823.954</u>	<u>1.135.699</u>	<u>35.000</u>	<u>128.994.653</u>

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.

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

5.6 Herwaarderingsreserve

Stand per 1 januari
Wijziging waardering financiële instrumenten
Stand per 31 december

	2020	2019
Stand per 1 januari	4.983.310	27.643.790
Wijziging waardering financiële instrumenten	1.473.473	(22.660.480)
Stand per 31 december	<u>6.456.783</u>	<u>4.983.310</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. De reserve heeft betrekking op de participatie in ProCredit Holding AG & Co. KGaA.

Bestemmingsfonds

5.7 Bestemmingsfonds projecten

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

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
Stand per 1 januari 2019	3.581.282	225.000	-	3.806.282
Dotatie boekjaar	6.700.000	-	-	6.700.000
Onttrekking boekjaar	(6.850.039)	(25.000)	-	(6.875.039)
Stand per 31 december 2019	<u>3.431.243</u>	<u>200.000</u>	<u>-</u>	<u>3.631.243</u>
Stand per 1 januari 2020	3.431.243	200.000	-	3.631.243
Dotatie boekjaar	2.200.000	-	-	2.200.000
Onttrekking boekjaar	(2.101.660)	-	-	(2.101.660)
Stand per 31 december 2020	<u>3.529.583</u>	<u>200.000</u>	<u>-</u>	<u>3.729.583</u>

Stand per 1 januari 2020
Dotatie boekjaar
Onttrekking boekjaar
Stand per 31 december 2020

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

6. SCHULDEN

6.1 Langlopende schulden (> 1 jaar)

Financieringsverplichtingen

Financieringen gefinancierd met bijdragen van:

Stand per 1 januari 2020
Toevoeging 2020
Onttrekking 2020
Stand per 31 december 2020

	Nationale Postcode Loterij N.V.	Vrienden Loterij N.V.	BankGiro Loterij N.V.	Totaal
Stand per 1 januari 2020	1.942.621	520.267	25.000	2.487.888
Toevoeging 2020	1.278.329	49.000	195.000	1.522.329
Onttrekking 2020	1.597.121	339.267	25.000	1.961.388
Stand per 31 december 2020	<u>1.623.829</u>	<u>230.000</u>	<u>195.000</u>	<u>2.048.829</u>

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

6.2 Kortlopende schulden (< 1 jaar)

Financieringsverplichtingen

Financieringen gefinancierd met bijdragen van:

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

	31 december 2020	31 december 2019
Nationale Postcode Loterij N.V.	7.776.929	9.491.916
VriendenLoterij N.V.	1.308.933	1.866.530
BankGiro Loterij N.V.	1.158.675	1.337.417
Totaal kortlopende schulden	<u>10.244.537</u>	<u>12.695.863</u>

6.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen
Omzetbelasting
Pensioenpremies/arbeidsongeschiktheidsverzekering

	31 december 2020	31 december 2019
Loonheffingen	187.178	170.318
Omzetbelasting	46.022	-
Pensioenpremies/arbeidsongeschiktheidsverzekering	<u>463.250</u>	<u>57.578</u>
Totaal	<u>696.450</u>	<u>227.896</u>

6.4 Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2020	31 december 2019
Kosten Green Challenge	343.551	-
Communicatiekosten	334.882	106.129
Vakantiedagen/vakantiegeld	153.461	133.013
Accountants-, administratie- en advieskosten	74.680	60.642
Huisvestingskosten	44.373	20.363
Nettoloon	73.415	58.196
Overige	134.207	51.510
	<u>1.158.569</u>	<u>429.853</u>

7. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Stichting Triodos-Doen

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

Verplichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn als volgt:

	Korter dan 1 jaar	1 tot 5 jaar	Totaal
Financieringsverplichtingen inzake financiële vaste activa	421.850	-	421.850
Huurverplichtingen	313.085	626.170	939.255
Leaseverplichtingen t.b.v. kantoorapparatuur	4.526	498	5.024
Overige verplichtingen	3.922.366	292.366	4.214.732
	<u>4.661.827</u>	<u>919.034</u>	<u>5.580.861</u>

Vorderingen

Belastingen

Bronbelasting

Naar verwachting is een bedrag ad € 1.378.481 over de periode 2008 t/m 2015 aan bronbelasting terug te vorderen van de Duitse Belastingdienst. Dit betreft ca.15% aan ingehouden bronbelasting over deze jaren wat op basis van EU wetgeving terug te vorderen is. De aanvragen over de periode 2008 t/m 2015 zijn ingediend en in behandeling bij de Duitse belastingdienst. Omdat de uitkomst van deze procedure onzeker is, is het bedrag als niet uit de balans blijvende vordering opgenomen.

Omzetbelasting

Stichting DOEN heeft in het kader voor de afdracht btw over de periode 2016 t/m 2020 een herrekening gemaakt.

Volgens deze berekening zal dit leiden tot een vordering van per saldo € 164.460. Omdat op dit moment geen zekerheid is omtrent het standpunt van de Belastingdienst over het terug te vorderen bedrag is deze post als niet uit de balans blijvende vordering opgenomen.

8. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In de loop van 2021 zullen de VriendenLoterij N.V. en de BankGiro Loterij N.V. samengaan onder de naam VriendenLoterij N.V. Wat de impact van deze samenvoeging voor Stichting DOEN zal betekenen is op dit moment nog niet bekend.

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020

Alle bedragen zijn in euro's

ANALYSE VERSCHILLEN MET BEGROTING 2020

Baten van loterijorganisaties

De bijdrage van de loterijorganisaties is € 2.309.298 hoger dan begroot. Dit bedrag bestaat grotendeels uit de extra toekenningen voor speciale projecten van de loterijorganisaties, namelijk € 2.200.000 van de Nationale Postcode Loterij N.V. De extra bijdragen worden in begin 2021 vastgesteld door de loterijorganisaties en daarom niet in de begroting meegenomen. De beneficiëntenbijdrage van de BankGiro Loterij N.V. is € 107.499 hoger dan begroot.

Publicitaire ondersteuning van initiatieven

De uitgaven voor publicitaire ondersteuning van initiatieven zijn in 2020 lager dan begroot. Aan publicitaire ondersteuning van initiatieven is € 2.482.654 besteed; dit wijkt € 2.453.917 af van de begroting. Dit komt omdat in 2020 DOEN het communicatie budget onder de loep heeft genomen. Hierbij is besloten om de financiële middelen op een andere wijze in te zetten. De vrijgekomen middelen zijn onder andere ten goede gekomen aan projectinvesteringen waaronder het nieuw opgerichte Postcode Loterij Buurtfonds. Met deze wijziging van het inzetten van deze financiële middelen was bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden waardoor een nadere analyse ten opzichte van de begroting niet mogelijk is.

Financieringen

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

Mutatie duurzame waardeverminderingen
Uitvoeringskosten

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

Mutatie duurzame waardeverminderingen
Uitvoeringskosten

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

Uitvoeringskosten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Verschil
Financieringen gefinancierd met bijdragen van de Nationale Postcode Loterij N.V. (exclusief financiering speciale projecten)	16.359.922	16.750.000	(390.078)
Mutatie duurzame waardeverminderingen	221.189	-	221.189
Uitvoeringskosten	1.883.730	1.455.440	428.290
	<u>18.464.841</u>	<u>18.205.440</u>	<u>259.401</u>
Financieringen gefinancierd met bijdragen van de VriendenLoterij N.V. (exclusief financiering speciale projecten)	2.315.825	3.030.000	(714.175)
Mutatie duurzame waardeverminderingen	313.640	-	313.640
Uitvoeringskosten	358.279	341.288	16.991
	<u>2.987.744</u>	<u>3.371.288</u>	<u>(383.544)</u>
Financieringen gefinancierd met bijdragen van de BankGiro Loterij N.V. (exclusief financiering speciale projecten)	3.226.337	3.030.000	196.337
Uitvoeringskosten	469.139	388.989	80.150
	<u>3.695.476</u>	<u>3.418.989</u>	<u>276.487</u>
	<u>25.148.061</u>	<u>24.995.717</u>	<u>152.344</u>

Zoals uit bovenstaande opstelling blijkt wordt de afwijking onder andere veroorzaakt door de mutatie financieringen, deze mutatie wordt niet in de begroting opgenomen, omdat deze niet te begroten is en heeft geen impact heeft op de bestemmingsreserve projecten. De afwijking bij de uitvoeringskosten ad € 428.290 bij de financieringen Nationale Postcode Loterij wordt voornamelijk veroorzaakt door stijging van de personeelskosten ad € 375.118. Deze hogere kosten betreffen optimalisatie van de pensioenrechten over de periode 2013 t/m 2020 ad € 165.743 en inhuur werk derden ad € 184.475.

Saldo van financiële baten en lasten

Het saldo van financiële baten en lasten is € 8.911.370 lager dan begroot.

De specificatie van het verschil tussen werkelijk en begroot is als volgt:

Resultaat deelnemingen
Rente leningen
Overige

Werkelijk 2020	Begroting 2020	Vershil
(9.504.104)	(229.000)	(9.275.104)
362.401	-	362.401
1.333	-	1.333
<u>(9.140.370)</u>	<u>(229.000)</u>	<u>(8.911.370)</u>

Resultaatanalyse

In 2020 resulteert uit de activiteiten voor financiële baten en lasten een positief resultaat van € 1.558.382 (2019: € 2.205.613). Daar gaat een negatief saldo van financiële baten en lasten van € 9.140.370 vanaf (2019: € 1.772.875). Deze last is opgebouwd uit enkele onderdelen:

1. Resultaat deelnemingen van negatief € 9.504.104, (2019: negatief € 1.907.206);
2. Rente op door DOEN verstrekte leningen en banktegoeden van € 363.081 (2019: € 131.780);
3. Overige € 653 (2019: € 2.551).

Het saldo na financiële baten en lasten resulteert in een negatief saldo van € 7.581.988 (2019: € 432.738 positief).

Met een post netto-investeringen in leningen van € 10.491.106 (2019: € 1.519.661) resteert een positief saldo van € 2.909.118 (2019: € 1.086.923 negatief).

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020

Alle bedragen zijn in euro's

9. BATEN

De specificatie hiervan is als volgt:

	2020	Begroting 2020	2019
9.1 Nationale Postcode Loterij N.V.			
Beneficiëntenbijdrage	22.500.331	22.500.000	22.500.676
Speciale projecten:	2.200.000	-	6.700.000
	<u>24.700.331</u>	<u>22.500.000</u>	<u>29.200.676</u>
9.2 VriendenLoterij N.V.			
Beneficiëntenbijdrage	3.001.468	3.000.000	3.001.870
9.3 BankGiro Loterij N.V.			
Beneficiëntenbijdrage	4.332.499	4.225.000	4.332.499
Totaal	<u>32.034.298</u>	<u>29.725.000</u>	<u>36.535.045</u>
9.4 Overige baten			
De specificatie van deze post is als volgt:			
Terugontvangen projectbijdragen e.d.	66.762	-	61.970

10. LASTEN

10.1 Publicitaire ondersteuning van initiatieven

Vanuit de bijdrage van de:

	2020	Begroting 2020	2019
Nationale Postcode Loterij N.V.			
Communicatie gericht op het verkrijgen van aanvragers	181.017	3.610.000	117.155
Communicatie gericht op het zichtbaarder maken van partners	1.429.703		3.694.873
DOEN-brede kosten	299.375		252.107
Uitvoeringskosten	187.572		151.924
	<u>2.097.667</u>	<u>3.740.387</u>	<u>4.216.059</u>
VriendenLoterij N.V.			
Communicatie gericht op het verkrijgen van aanvragers	7.933	340.000	10.915
Communicatie gericht op het zichtbaarder maken van partners	14.552		284.823
DOEN-brede kosten	43.355		29.428
Uitvoeringskosten	83.310		88.838
	<u>149.150</u>	<u>470.387</u>	<u>414.004</u>
BankGiro Loterij N.V.			
Communicatie gericht op het verkrijgen van aanvragers	13.239	625.000	20.840
Communicatie gericht op het zichtbaarder maken van partners	48.166		454.758
DOEN-brede kosten	76.538		49.503
Uitvoeringskosten	97.894		97.493
	<u>235.837</u>	<u>725.797</u>	<u>622.594</u>
Totaal publicitaire ondersteuning van initiatieven	<u>2.482.654</u>	<u>4.936.571</u>	<u>5.252.657</u>

In 2020 heeft DOEN het communicatiebudget onder de loep genomen. Hierbij is besloten om de financiële middelen op een andere wijze in te zetten waarbij de focus is gelegd op 'communicatie gericht op het verkrijgen van aanvragers', 'communicatie gericht op het zichtbaarder maken van partners' en 'DOEN-brede kosten'. De vergelijkende cijfers zijn aangepast naar deze omschrijvingen. Met deze wijziging was bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden en zijn in de begroting gemelde cijfers samengevoegd waardoor een nadere analyse ten opzichte van de begroting niet mogelijk is.

Bestedingen binnen de thema's

Dit betreft bestedingen aan financieringen (subsidies, overige kosten financieringen, financiering van speciale projecten, uitvoeringskosten, koersverschillen en de mutatie duurzame waardeverminderingen op leningen). De bestedingen na mutatie financieringen en uitvoeringskosten bedragen in 2020 € 27.249.721 waar begroot was € 24.995.717 (2019: respectievelijk: € 28.338.669 en € 23.483.406).

Specificatie van deze bestedingen is als volgt:

Vanuit de bijdrage van de:	2020	Begroting 2020	2019
10.2 Nationale Postcode Loterij N.V.			
Financieringen	16.544.455	16.750.000	17.483.978
Omzetting subsidies en financieringen	(160.000)	-	(222.398)
Koersverschillen leningen	(24.533)	-	26.547
	<u>16.359.922</u>	<u>16.750.000</u>	<u>17.288.127</u>
Financieringen speciale projecten	2.101.660	-	2.350.039
	<u>18.461.582</u>	<u>16.750.000</u>	<u>19.638.166</u>
Uitvoeringskosten	1.883.730	1.455.440	1.516.102
Mutatie duurzame waardeverminderingen financieringen	221.189	-	162.938
	<u>20.566.501</u>	<u>18.205.440</u>	<u>21.317.206</u>
10.3 VriendenLoterij N.V.			
Financieringen	2.315.825	3.030.000	3.059.095
Omzetting lening voorgaand boekjaar naar subsidie	-	-	20.000
	<u>2.315.825</u>	<u>3.030.000</u>	<u>3.079.095</u>
Financieringen speciale projecten	-	-	25.000
	<u>2.315.825</u>	<u>3.030.000</u>	<u>3.104.095</u>
Uitvoeringskosten	358.279	341.288	279.487
Mutatie duurzame waardeverminderingen financieringen	313.640	-	186.876
	<u>2.987.744</u>	<u>3.371.288</u>	<u>3.570.458</u>
10.4 BankGiro Loterij N.V.			
Financieringen	3.226.337	3.030.000	3.050.856
Uitvoeringskosten	469.139	388.989	400.149
	<u>3.695.476</u>	<u>3.418.989</u>	<u>3.451.005</u>
Totaal financieringen	<u>27.249.721</u>	<u>24.995.717</u>	<u>28.338.669</u>

De ratio van het totaal van de bestedingen aan de doelstelling (publicitaire ondersteuning van initiatieven en bestedingen binnen de thema's) ten opzichte van het totaal aan baten (inclusief saldo financiële baten en lasten) van DOEN is 129,5% (2019: 96,5%).

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 87,3% (2019: 103,1%).

De ratio van het totaal van de bestedingen aan de doelstelling (publicitaire ondersteuning van initiatieven en bestedingen binnen de thema's) ten opzichte van de totale bestedingen is 97,4% (2019:97,7%)

11. TOELICHTING LASTEN

	DIRECT TOEGEREKEND AAN DE DOELSTELLING				Kosten beheer en administratie	Totaal 2020	Begroting 2020	Totaal 2019
	Publicitaire ondersteuning van initiatieven	Gefinancierd uit bijdrage van de Nationale Postcode Loterij N.V.	Gefinancierd uit bijdrage van de VriendenLoterij N.V.	Gefinancierd uit bijdrage van de BankGiro Loterij N.V.				
Financieringen	-	16.384.455	2.315.825	3.226.337	-	21.926.617	22.810.000	23.391.531
Koersverschillen	-	(24.533)	-	-	-	(24.533)	-	26.547
Financiering speciale projecten:	-	2.101.660	-	-	-	2.101.660	-	2.375.039
Mutatie duurzame waardeverminderingen	-	221.189	313.640	-	-	534.829	-	349.814
Publicitaire ondersteuning van initiatieven:								
- communicatie gericht op het verkrijgen van aanvragers	202.189	-	-	-	-	202.189	-	148.910
- communicatie gericht op het zichtbaarder maken van partners	1.492.421	-	-	-	-	1.492.421	4.575.000	4.434.454
- DOEN-brede kosten	419.268	-	-	-	-	419.268	-	331.038
Lonen en salarissen	195.409	775.858	192.539	211.384	227.640	1.602.830	1.621.000	1.526.964
Werk derden	999	274.095	1.046	40.072	25.916	342.128	210.000	225.613
Sociale lasten	32.258	150.836	31.065	43.324	25.772	283.255	229.731	218.364
Pensioenlasten	80.670	294.102	70.038	101.627	88.369	634.806	303.269	336.908
Overige personeelskosten	9.240	91.437	8.373	12.492	116.971	238.513	237.299	230.789
Huisvestingskosten	24.320	126.462	26.751	29.184	36.480	243.197	258.107	264.367
Kantoorkosten	22.128	151.435	24.341	26.555	33.195	257.654	242.905	215.459
Algemene kosten	3.752	19.505	4.126	4.501	255.960	287.844	206.891	315.605
Totaal	2.482.654	20.566.501	2.987.744	3.695.476	810.303	30.542.678	30.694.202	34.391.402

Accountantshonoraria

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria in rekening gebracht:
Onafhankelijke Accountant: PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

	2020	2019
Controle jaarrekening	129.130	98.010
Nagekomen controlekosten voorgaande boekjaren	37.162	53.593
Andere controle werkzaamheden	-	11.495
Fiscale advisering	-	1.385
Andere niet controle werkzaamheden	-	2.185
	<u>166.292</u>	<u>166.668</u>

Kosten beheer en administratie

Kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan de doelstellingen. De niet aan de doelstelling toe te rekenen kosten worden verantwoord als kosten beheer en administratie. Deze kosten bestaan onder meer uit een deel van de salariskosten van de directie, kosten Raad van Toezicht en accountants- en administratiekosten. Gedurende het boekjaar heeft de stichting gemiddeld 32,5 werknemers (2019: 30,2) in dienst. Hiervan waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2019: 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 2020 € 810.303 besteed (2019: € 800.076). De ratio van de kosten beheer en administratie ten opzichte van de som van de lasten is 2,7% (2019: 2,3%)

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

	2020	Begroting 2020	2019
Uitvoeringskosten communicatie	368.776	361.571	338.255
Uitvoeringskosten inzake bijdrage NPL	1.883.730	1.455.440	1.516.102
Uitvoeringskosten inzake bijdrage VL	358.279	341.288	279.487
Uitvoeringskosten inzake bijdrage BGL	469.139	388.989	400.149
Kosten beheer en administratie	810.303	761.914	800.076
	<u>3.890.227</u>	<u>3.309.202</u>	<u>3.334.069</u>

Vergoeding Directie/Raad van Toezicht

Directie

Naam

Functie

Dienstverband

Aard dienstverband

Uren (voltijdswerkweek)

Parttimepercentage

Periode

Bezoldiging

Jaarinkomen

Brutosalaris

Vakantiegeld

Uitbetaald verlof

Eindejaarsuitkering

Totaal

Belaste vergoedingen/bijtellingsen

Pensioenlasten (werkgeversdeel)

Uitkeringen beëindiging dienstverband

Totaal 2020

Totaal 2019

I. Nor Directeur participaties

Onbepaald

40

100%

01/01-31/12

92.060

6.909

-

7.265

106.234

20.400

24.857

-

151.491

51.207

A. Sipkens Algemeen directeur

Onbepaald

40

100%

01/01-31/08

41.468

11.111

16.190

11.519

80.288

3.311

20.813

94.794

199.206

151.457

Met behulp van de bepalende factoren voor functiewaarde is de totale functiewaarde van de directie vastgesteld door de Raad van Toezicht van DOEN op 475 BSD - punten. Daarna is op basis van het tweehoofdig collegiale directiemodel een scorereductie toegepast: het aantal BSD-punten is vermenigvuldigd met 87%. Dit heeft tot gevolg dat de totale score voor de individuele directeuren van DOEN is vastgesteld op 413,25 BSD-punten. Dit betekent dat de directieleden in functiegroep H worden geïnclassificeerd. Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van € 125.011 volgens de Regeling beloning directeuren van goederdoelenorganisaties. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de pensioenlasten blijven binnen het in de regeling opgenomen € 201.000 per jaar.

Per 1 juni 2020 is de algemeen directeur vertrokken.

Het salaris van de algemeen directeur is tot en met 31 augustus 2020 doorbetaald en deze kosten zijn opgenomen onder "Uitkeringen beëindiging dienstverband". Het restant ad € 69.913 betreft een beëindigingsvergoeding conform afgesloten arbeidsovereenkomst. Deze beëindigingsvergoeding is in september 2020 uitgekeerd. De loondoorbetaling en beëindigingsvergoeding is verwerkt in de staat van baten en lasten van 2020. Na het vertrek van de algemeen directeur heeft de stichting tijdelijk een éénhoofdige directie gekend. In de periode waarin sprake was van een éénhoofdige directie is de BSD score niet gewijzigd.

11. TOELICHTING LASTEN (VERVOLG)

Raad van Toezicht

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

Naam:	Periode	2020	2019
G.J.A.M. van der Vossen (vz a.i.)	01-01-2020 t/m 09-09-2020	4.492	5.989
M.R.J. Schuttelaar	01-01-2020 t/m 31-12-2020	5.989	5.989
J.G.M. Brandsma	01-01-2020 t/m 31-12-2020	5.989	5.989
R. Thiemann	01-01-2020 t/m 31-12-2020	4.000	2.175
J. Hooi	09-09-2020 t/m 31-12-2020	2.632	-
H. Majij (vz)	09-09-2020 t/m 31-12-2020	2.995	-
C.A. Westra	01-01-2019 t/m 31-12-2019	-	5.264
		<u>26.097</u>	<u>25.406</u>

12. SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie hiervan is als volgt:

	2020	Begroting 2020	2019
Baten			
Resultaat deelnemingen	135.838	-	-
Rente leningen	453.229	-	123.058
Voorziening rente leningen	(90.828)	-	-
Bankrente	680	-	8.722
Overige	653	-	2.551
	<u>499.572</u>	<u>-</u>	<u>134.331</u>
Lasten			
Resultaat deelnemingen	<u>9.639.942</u>	<u>229.000</u>	<u>1.907.206</u>
Per saldo last	<u>(9.140.370)</u>	<u>(229.000)</u>	<u>(1.772.875)</u>

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

