

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen

Amsterdam

Financieel verslag 2019

Inhoud

1	Jaarverslag van het bestuur	3
2	Jaarrekening.....	6
2.1	<i>Balans per 31 december 2019 (na bestemming van het resultaat)</i>	7
2.2	<i>Staat van baten en lasten over 2019</i>	8
2.3	<i>Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten</i>	9
3	Overige gegevens.....	14
3.1	<i>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....</i>	15

1 Jaarverslag van het bestuur

Algemeen

De Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen is opgericht op 28 mei 2004 en is gevestigd in Amsterdam.

Het doel van de stichting, zoals opgenomen in artikel 2 van de statuten van 28 mei 2004, luidde: *'De stichting heeft ten doel het houden van aandelen in vennootschappen die zich bezighouden met het verzamelen van gelden ten behoeve van instellingen voor ontwikkelingssamenwerking, humanitair of ecologisch werk, alsmede voor cultuur, maatschappelijk welzijn, volksgezondheid en sport, door het – met inachtneming van het bij of krachtens de Wet op de kansspelen bepaalde – doen organiseren en doen uitvoeren van loterijen en toegevoegde spelen, alsmede het doen uitvoeren van andere acties die doelmatig verband houden met het vorenstaande.'*

Sinds de statutenwijziging d.d. 31 januari 2008 is aan de omschrijving van de doelstelling toegevoegd:

- De stichting heeft ten doel, *ter ondersteuning van het algemeen belang, ...;*
- *De stichting beoogt niet het behalen van winst.*

Ook is bij deze statutenwijziging vastgelegd, dat bij ontbinding van de stichting een eventueel batig saldo wordt besteed overeenkomstig het doel van de stichting of op enigerlei andere wijze waarmee het algemeen belang wordt gediend.

Het bestuur acht het zijn taak - naast de statutaire taken - om als aandeelhouder in de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. (de onderneming) corrigerende actie te ondernemen wanneer directie en/of raad van commissarissen zou falen in de uitoefening van hun verantwoordelijkheden. Om te voorkomen dat dit niet tijdig gesignaleerd wordt, onderhoudt het bestuur van de stichting regelmatig contact met de onderneming. Ook is een informatieprofiel afgesproken met directie en commissarissen op basis waarvan de stichting op hoofdlijnen geïnformeerd wordt over het beleid en de uitvoering van het beleid.

Gezien de beperkte omvang en complexiteit van de stichting zijn de volgende zaken niet opgenomen in het jaarverslag van het bestuur:

- Analyse van de financiële positie en de resultaten voor het boekjaar;
- Doelstellingen en strategie rondom risicobeheer.

Verslag van de activiteiten

De activiteiten in 2019 betroffen de reguliere taken die zijn voorbehouden aan de aandeelhouders van de holding, zoals weergegeven in artikel 19 lid 2 sub a, b en c van de statuten van de holding. En daarnaast advisering van directie en raad van commissarissen over:

- (1) de financiën van de drie Goede Doelen Loterijen;
- (2) de kandidaatstelling van de raad van commissarissen;
- (3) de financiën van de stichting.

Er zijn geen speciale gebeurtenissen die in aanmerking moeten worden genomen voor de financiële overzichten.

Samenstelling van het bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

- de heer prof. dr. C.P. Veerman, voorzitter;
- de heer drs. G.J.H. Vinke, bestuurslid;
- de heer prof. dr. W.A. Hafkamp, bestuurslid.

De stichting heeft geen medewerkers in dienst.

Risicobeheersing

Er zijn geen belangrijke risico's die de strategie en/of de activiteiten van de Stichting beïnvloeden. Om deze reden zijn er geen andere beheersmaatregelen van toepassing dan die al eerder in het verslag genoemd zijn. Door de Stichting wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten.

Toekomst

De verwachting is dat de stichting geen nieuwe, additionele activiteiten zal ontplooiën naast de uit de verantwoordelijkheden en taken van het bestuur als enig aandeelhouder van de aandelen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. voortvloeiende werkzaamheden. Gezien de aard van de activiteiten zijn er ook geen verwachtingen te melden met betrekking investeringen, financiering, omzetontwikkeling en personeelsbezetting.

Sinds het uitbreken van het coronavirus heeft de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. voorbereidingen getroffen om de bedrijfscontinuïteit te waarborgen. De belangrijkste operationele bedrijfsprocessen bij de drie Goede Doelen Loterijen gaan onverminderd door, ondanks de door de overheid ingevoerde thuiswerkmaatregelen. Tot op dit moment is de financiële impact van het coronavirus op de loterijen beperkt, mede gezien de goede start van 2020 en het op abonnementen gebaseerde loterijformat. De financiële impact voor de rest van 2020 is op dit moment nog niet met betrouwbaarheid in te schatten en hangt met name af van de duur en aard van de overheidsmaatregelen. Vanwege de sterke financiële positie, kasstromen en flexibele kostenstructuur van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V., verwacht het bestuur dat de continuïteit van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. en de stichting gewaarborgd blijft.

Amsterdam, 16 april 2020

Het bestuur,

de heer prof. dr. C.P. Veerman

de heer drs. G.J.H. Vinke

de heer prof. dr. W.A. Hafkamp

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen
Beethovenstraat 200, Amsterdam

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen, Amsterdam

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019 (na bestemming van het resultaat)

		31 december 2019		31 december 2018	
	Ref.	€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Financiële vaste activa	2.3.3		45.000		45.000
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Rekening courant Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V.			11.588		14.638
TOTAAL ACTIVA			<u>56.588</u>		<u>59.638</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	2.3.3		0		0
Langlopende schulden	2.3.3		45.000		45.000
Kortlopende schulden					
Overige schulden			11.588		14.638
TOTAAL PASSIVA			<u>56.588</u>		<u>59.638</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

		Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	Ref.	€	€	€
Baten				
Beheersvergoeding	2.3.3	27.880	33.770	33.387
		<u>27.880</u>	<u>33.770</u>	<u>33.387</u>
Lasten				
Bestuur	2.3.3	(25.200)	(26.760)	(26.470)
Algemene kosten	2.3.3	(430)	(4.760)	(4.667)
		<u>(25.630)</u>	<u>(31.520)</u>	<u>(31.137)</u>
Resultaat voor financiële baten en lasten		2.250	2.250	2.250
Financiële lasten		<u>(2.250)</u>	<u>(2.250)</u>	<u>(2.250)</u>
Resultaat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<i>Het saldo is toegevoegd / onttrokken (-) aan:</i>				
- Algemene reserve		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

2.3 Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

2.3.1 Algemene toelichting

Activiteiten

De Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen is opgericht op 28 mei 2004 en is gevestigd in Amsterdam. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in Amsterdam onder nummer 34208098.

Zoals is opgenomen in artikel 2 van de statuten, heeft de stichting als doel het houden van aandelen in vennootschappen die zich bezighouden met het inzamelen van gelden ten behoeve van instellingen voor ontwikkelingssamenwerking, humanitair of ecologisch werk, alsmede voor cultuur, maatschappelijk welzijn, volksgezondheid en sport. De stichting doet dit door het doen organiseren en doen uitvoeren van loterijen en toegevoegde spelen, alsmede het doen uitvoeren van andere acties die doelmatig verband houden met vorenstaande – met inachtneming van het bij of krachtens de Wet op de kansspelen bepaalde.

Sinds de statutenwijziging d.d. 31 januari 2008 is aan de omschrijving van de doelstelling toegevoegd:

- De stichting heeft ten doel, *ter ondersteuning van het algemeen belang, ...;*
- *De stichting beoogt niet het behalen van winst.*

Ook is bij deze statutenwijziging vastgelegd, dat bij ontbinding van de stichting een eventueel batig saldo wordt besteed overeenkomstig het doel van de stichting of op enigerlei andere wijze waarmee het algemeen belang wordt gediend.

Oprichting Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen

De oprichting van de Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen is een gevolg van de omzetting van de rechtsvorm (van stichting naar naamloze vennootschap) van de drie Goede Doelen Loterijen: de Nationale Postcode Loterij, VriendenLoterij en BankGiro Loterij.

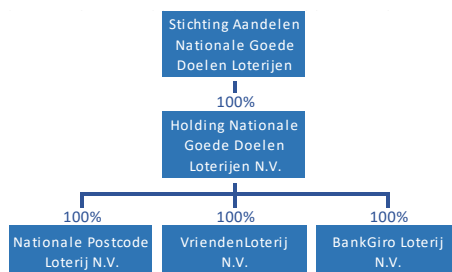
In het kader van de wijziging van de bestuurlijke structuur van de drie Goede Doelen Loterijen besloten de toenmalige raad van toezicht en het bestuur van de drie Goede Doelen Loterijen over te gaan tot omzetting van de loterijen van stichting naar een naamloze vennootschap. Deze omzetting van rechtsvorm (en niet van rechtspersoon) vond plaats op 28 mei 2004. Met ingang van die datum worden de Nationale Postcode Loterij N.V., de VriendenLoterij N.V. en de BankGiro Loterij N.V., dat wil zeggen de Nederlandse Goede Doelen Loterijen, beheerd door de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V.

De aandelen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. zijn geheel in handen van de Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen. Het bestuur van de stichting is slechts bevoegd te besluiten tot vervreemding van de aandelen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. na verkrijging van toestemming daartoe van de minister van Justitie en Veiligheid en de raad van commissarissen van de holding (statuten,

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen, Amsterdam

artikel 6 lid 3). Hiermee is gewaarborgd dat de aandelen niet vrij verhandelbaar zijn, in overeenstemming met de beschikkingen van de drie Goede Doelen Loterijen.

De huidige structuur waarvan de stichting onderdeel uitmaakt:



Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit minimaal drie leden. De leden van het bestuur worden door het bestuur benoemd, waarvan één lid op bindende voordracht van de raad van commissarissen van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. (statuten, artikel 5).

Rekening courant Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. en Nationale Postcode Loterij N.V.

De rekening-courantverhoudingen zijn begin 2019 zo veel mogelijk verrekend.

2.3.2 Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld continuïteitsbasis in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Sinds het uitbreken van het coronavirus heeft de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. voorbereidingen getroffen om de bedrijfscontinuïteit te waarborgen. De belangrijkste operationele bedrijfsprocessen bij de drie Goede Doelen Loterijen gaan onverminderd door, ondanks de door de overheid ingevoerde thuiswerkmaatregelen. Tot op dit moment is de financiële impact van het coronavirus op de loterijen beperkt, mede gezien de goede start van 2020 en het op abonnementen gebaseerde loterijformat. De financiële impact voor de rest van 2020 is op dit moment nog niet met betrouwbaarheid in te schatten en hangt met name af van de duur en aard van de overheidsmaatregelen. Vanwege de sterke financiële positie, kasstromen en flexibele kostenstructuur van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V., verwacht het bestuur dat de continuïteit van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. en de stichting gewaarborgd blijft.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichtingen op posten in de balans en de staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen, Amsterdam

Algemene grondslag van waardering

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen 100% deelneming in de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. is gewaardeerd tegen kostprijs.

De vennootschap 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, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Algemene grondslag van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de daaraan te relateren lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten bestaan uit een doorbelasting van de door de stichting gemaakte kosten. Baten worden verwerkt in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.3.3 Toelichting op afzonderlijke posten van de balans en staat van baten en lasten

Financiële vaste activa

Verloop gedurende de verslagperiode van de 100% deelneming in de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V.:

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
Deelneming	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden ten opzichte van het voorgaande jaar.

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen, Amsterdam

Het eigen vermogen van Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. per 31 december 2019 bedraagt € 34.149.315 (2018: € 33.103.622).

Algemene reserve

Verloop gedurende de verslagperiode:

	<u>Algemene reserve</u>
	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Resultaat over de verslagperiode	0
Saldo per 31 december 2019	<u>0</u>

Verwerking resultaat:

Voor de verwerking van het resultaat wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Langlopende schulden

Hieronder is opgenomen de geldlening van de Nationale Postcode Loterij N.V. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. Over de lening wordt 5% rente in rekening gebracht (2018: 5%). Het is niet de verwachting dat deze geldlening op korte termijn opgeëist wordt.

Beheersvergoeding

De Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. vergoedt aan de stichting de kosten die nodig zijn voor de uitvoering van haar taken door middel van een beheersvergoeding.

Bestuur/bezoldiging bestuur

De kosten voor 2019 ter zake van bezoldiging van bestuurders bedragen € 21.000 exclusief BTW, inclusief BTW: € 24.150 (2018: € 21.000, inclusief BTW: € 25.410). De overige bestuurskosten bedragen € 1.050 (2018: € 1.060).

Algemene kosten

De algemene kosten betreffen de kosten voor accountantscontrole (€ 4.840 inclusief BTW) en een vrijval van de reservering voor nog te betalen BTW (-/- € 4.410).

Werknemers

In 2019 waren er geen werknemers in dienst (2018: 0).

Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds het uitbreken van het coronavirus heeft de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V. voorbereidingen getroffen om de bedrijfscontinuïteit te waarborgen. De belangrijkste operationele bedrijfsprocessen bij de drie Goede Doelen Loterijen gaan onverminderd door, ondanks de door de overheid ingevoerde thuiswerkmaatregelen. Tot op dit moment is de financiële impact van het coronavirus op de loterijen beperkt, mede gezien de goede start van 2020 en het op abonnementen gebaseerde loterijformat. De

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen, Amsterdam

financiële impact voor de rest van 2020 is op dit moment nog niet met betrouwbaarheid in te schatten en hangt met name af van de duur en aard van de overheidsmaatregelen. Vanwege de sterke financiële positie, kasstromen en flexibele kostenstructuur van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V., verwacht het bestuur dat de continuïteit van de Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V en de stichting gewaarborgd blijft.

Amsterdam, 16 april 2020

Het bestuur,

de heer prof. dr. C.P. Veerman

de heer drs. G.J.H. Vinke

de heer prof. dr. W.A. Hafkamp

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen
Beethovenstraat 200, Amsterdam

Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen, Amsterdam

3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant wordt verwezen naar de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen

Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen te Amsterdam gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is Titel 9 Boek 2 BW.

De basis voor ons oordeel

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

MUX4NHH6EVMU-1341372331-147

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (Covid-19)

Wij wijzen op de toelichting (pagina 12) van de jaarrekening waarin het bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (Covid-19) op de stichting en op de omgeving waarin de stichting opereert, alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan, heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot de aangelegenheid.

Beperking in het gebruik en verspreidingskring

Onze controleverklaring is geadresseerd aan en uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen ter verantwoording aan het bestuur in het kader van de statutaire verplichtingen en kan niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Op de controleverklaring kan niet door derden worden gesteund aangezien derden niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden en de resultaten onjuist kunnen interpreteren.

Onze controleverklaring mag niet (geheel of gedeeltelijk) aan derden worden verstrekt.

Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid, zorgplicht en/of verantwoordelijkheid jegens andere partijen dan Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag van het bestuur;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW; en voor
- een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amsterdam, 16 april 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel is getekend door J.E.M. Brinkman RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2019 van Stichting Aandelen Nationale Goede Doelen Loterijen

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.