

**Stichting Fonds Amy Antoine/ Louis
Koopman**

te 's Gravenhage

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2023	Pagina
Balans op 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023	4
Kasstroomoverzicht over 2023	5
Toelichting bij de jaarrekening 2023	6
Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
Toelichting op de exploitatierekening over 2023	
Overige gegevens	12
- statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming	
- bestemming resultaat 2023	
- samenstelling van het bestuur	
Vaststelling door het bestuur	13
Samenstellingsverklaring	14

Balans op 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

(in €)

ACTIVA		31 december 2023	31 december 2022
Vaste activa			
Collectie	1 1	p m.	p m.
Financiële vaste activa· Effecten	1 2	<u>2.003.835</u>	<u>1.776.069</u>
		2.003.835	1.776.069
Vlottende activa			
Vorderingen	1 3	18.269	17.793
Liquide middelen	1 4	<u>116.442</u>	<u>229.963</u>
		134.711	247.756
Totaal activa		2.138.546	2.023.825

PASSIVA		31 december 2023	31 december 2022
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1 5	2.095.616	2.003.936
Reserve ongerealiseerde koersresultaten	1 6	<u>32.161</u>	<u>0</u>
		2.127.777	2.003.936
Kortlopende schulden	1 7		
Crediteuren		674	9.834
Nog te betalen bedragen		<u>10.095</u>	<u>10.055</u>
		10.769	19.889
Totaal passiva		2.138.546	2.023.825

Staat van baten en lasten over 2023

(in €)

		Exploitatie 2023	Exploitatie 2022
BATEN			
Couponrente en dividenden		27 129	25 477
Interest		1 036	143
Waardeveranderingen van effecten		<u>156 856</u>	<u>- 339 363</u>
		185.021	- 313.743
LASTEN			
Lasten ten behoeve van de doelstelling			
<i>Kosten collectie</i>			
Aankopen en onderhoud collectie	2 1	<u>38 005</u>	<u>117 422</u>
		38.005	117.422
Algemene beheerslasten			
<i>Algemene lasten</i>			
Bankkosten en kosten vermogensbeheer		18 627	19 703
Beheerlasten	2 2	<u>4.548</u>	<u>7 479</u>
		23.175	27.182
		<hr/>	<hr/>
Exploitatiesaldo		<u>123.841</u>	<u>- 458.347</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Mutatie algemene reserve		91.680	- 413 869
Mutatie reserve ongerealiseerde koersresultaten		<u>32 161</u>	<u>- 44 478</u>
		<u>123.841</u>	<u>- 458.347</u>

Kasstroomoverzicht over 2023

(in €)

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	123.841	- 458.347
Mutatie werkkapitaal		
- Vorderingen	- 476	- 604
- Schulden	<u>- 9 120</u>	<u>49</u>
	114 245	-.458.902
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Effecten (financiële vaste activa)	<u>- 227 766</u>	<u>371.105</u>
Mutatie liquide middelen	<u>- 113.521</u>	<u>- 87.797</u>
Liquide middelen begin boekjaar	229 963	317 760
Liquide middelen ultimo boekjaar	<u>116 442</u>	<u>229.963</u>
Mutatie liquide middelen	<u>- 113 521</u>	<u>- 87 797</u>

Toelichting bij de jaarrekening 2023

Algemeen

Het Fonds Anny Antoine / Louis Koopman betreft een legaat van Dr. Louis Jan Koopman en heeft ten doel het instandhouden en aanvullen van zijn nalatenschap. Alle lasten, verplichtingen, rechten en goederen die deel uitmaken van het Fonds Koopman zijn door het ministerie van OCW in het jaar 1995 overgedragen aan de Koninklijke Bibliotheek (brief OWB-I-95009700 d.d. 12 mei 1995). Op 23 december 2009 kreeg het Fonds de rechtsvorm van een stichting. Met de Koninklijke Bibliotheek werd overeengekomen dat deze instelling permanent zal zorgen voor opslag van de collectie.

Op 25 maart 2011 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden, waarbij de statuten van Stichting Fonds Anny Antoine / Louis Koopman zijn aangepast.

De doelstelling van de stichting is als volgt geformuleerd: de instandhouding en aanvulling van de volledige Franse bibliotheek zoals deze door de heer Dr. Louis Jan Koopman, geboren te Amsterdam op negen juni achttienhonderdzevenentachtig en overleden te Amsterdam op drie november negentienhonderdachtenzestig, aan de Staat der Nederlanden, ten behoeve van de Koninklijke Bibliotheek is gelegateerd.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

Bij de verslaggeving is de richtlijn RJ640 C1 kleine rechtspersonen toegepast zoals die geldt voor organisaties zonder winstoogmerk.

Algemene waarderingsgrondslag

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 exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichtingen op de balans en de exploitatierekening.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit bedrijfsactiviteiten.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Effecten

De effecten van het Fonds worden gewaardeerd op marktwaarde ultimo boekjaar. Ongerealiseerde waardeverschillen worden ten gunste of ten laste van het exploitatiesaldo gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor dubieuze vorderingen

Reserves en fondsen

Reserves en fondsen vormen (samen met het te bestemmen resultaat) het eigen vermogen en zijn opgebouwd via de geheel of gedeeltelijke bestemming van de positieve exploitatieresultaten van de jaarrekening. De instelling is gehouden dit vermogen slechts aan te wenden in overeenstemming met de doelstelling waartoe ze in het leven is geroepen. Reserves door benoeming van de reserves geeft het bestuur aan op welke wijze de ter beschikking staande middelen wenst aan te wenden. Fondsen hiervan is sprake wanneer derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding heeft gegeven

Overige activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale bedragen

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten enerzijds en alle aan het boekjaar toe te rekenen kosten. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht, respectievelijk het jaar waarop de opbrengsten betrekking hebben. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waardeeringsgrondslagen

Baten

Dit betreft ontvangsten inzake de Financiële vaste activa alsmede de koersresultaten met betrekking tot de Financiële vaste activa. Tevens omvatten de baten de ontvangen rente van deelden

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en (voor zover van toepassing) ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen

Toelichting op de balans per 31 december 2023

(m €)

ACTIVA

	31 december 2023	31 december 2022
1.1 Collectie	p m	p m
De Franse bibliotheek van de heer Dr. Louis Jan Koopman is gelegateerd aan de Staat der Nederlanden. De stichting draagt zorg voor de instandhouding en aanvulling van deze collectie		
1.2 Financiële vaste activa: Effecten		
	2023	2022
Het verloop van de Effecten is als volgt:		
Stand begin boekjaar	1 776 069	2 147 174
Mutaties	70 910	- 31.742
Herwaardering waardeverschillen (2.3)	<u>156 856</u>	<u>- 339 363</u>
Stand einde boekjaar	<u>2.003.835</u>	<u>1.776.069</u>

De waarde van de effectenportefeuille bedroeg ultimo 2023 € 2 003 835 als volgt te specificeren:

<u>Effecten</u>	31 december 2023	31 december 2022
Aandelen en alternatieve beleggingen		
Ontwikkelde markten	1 175 960	970 215
Opkomende markten	<u>98 865</u>	<u>97 574</u>
	1 274 825	1 067 789
Obligaties		
Overheden	363 684	395 165
Bedrijven	202 495	150 619
High Yield	63 966	61 777
Opkomende markten	<u>98 865</u>	<u>100.719</u>
	729 010	708 280
Totaal effecten	<u>2.003.835</u>	<u>1.776.069</u>

	31 december 2023	31 december 2022
1.3 Vorderingen		
Teruggave bronbelasting	<u>18.269</u>	<u>17.793</u>
	18.269	17.793
1.4 Liquide middelen		
ABN AMRO Bank bestuursrekening	1 320	5 722
ABN AMRO Bank vermogensbeheerrekening	64 397	186 181
ABN AMRO Bank Charitas spaarrekening	<u>50 725</u>	<u>38 060</u>
	116.442	229.963

PASSIVA

	2023	2022
Eigen vermogen		
1.5 Algemene reserve		
Het verloop van de Algemene reserve is als volgt:		
Stand begin boekjaar	2 003 936	2.417 805
Dotatie aan de bestemmingsreserve		
Ongerealiseerde koersresultaten	0	0
Onttrekking aan de bestemmingsreserve		
Ongerealiseerde koersresultaten	- 32 161	44 478
(Voorstel) resultaatbestemming	<u>123 841</u>	<u>- 458 347</u>
Stand einde boekjaar	2.095.616	2.003.936
	2023	2022
1.6 Bestemmingsreserve Ongerealiseerde koersresultaten		
Het verloop van de Bestemmingsreserve ongerealiseerde koersresultaten is als volgt		
Stand begin boekjaar	0	44.878
(Voorstel) resultaatbestemming	<u>32 161</u>	<u>- 44 878</u>
Stand einde boekjaar	32.161	0
	31 december 2023	31 december 2022
1.7 Kortlopende schulden		
Nog te betalen kosten vermogensbeheer	4 600	4 600
Overige nog te betalen kosten	<u>5 495</u>	<u>5 455</u>
	10.095	10.055

Toelichting op de exploitatierekening over 2023

(in 6)

2.1 Aankopen en onderhoud collectie

De Franse bibliotheek van de heer Dr Louis Jan Koopman is gelegateerd aan de Staat der Nederlanden. De stichting draagt zorg voor de instandhouding en aanvulling van deze collectie. De kosten uit dezen hoofde zijn opgenomen onder het hoofd Aankopen en onderhoud collectie.

	2023	2022
2.2 Beheerlasten		
Vergoeding bestuur	1.164	2.265
Accountantskosten	3.210	2.965
Overige beheerlasten	<u>174</u>	<u>2.249</u>
	4.548	7.479
2.3 Waardeveranderingen van effecten		
Gerealiseerde waardeveranderingen	124.695	- 105.680
Ongerealiseerde waardeveranderingen	<u>32.161</u>	<u>- 233.683</u>
	156.856	- 339.363

Overige gegevens

Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming

Overeenkomstig artikel 9 lid 3 is het bestuur van de stichting verplicht jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting op te maken en op papier te stellen

Bestemming resultaat 2023

Onder de staat van baten en lasten is het volgende voorstel voor bestemming resultaat opgenomen.

Mutatie algemene reserve	91 680
Mutatie reserve ongerealiseerde koersresultaten	<u>32 161</u>
	<u>123.841</u>

Dit bestemmingsvoorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van het Fonds Koopman bestond op 31 december 2023 uit de volgende personen

Mw Dr E.J.B. Knibbelei, voorzitter
Mw Drs T.J. de Haan, secretaris
Dhr Mr D.W. Ruys, penningmeester

Vaststelling door het bestuur

Deze jaarrekening is vastgesteld in de vergadering van het bestuur op 11 april 2024.

's Gravenhage, ²²11 april 2024

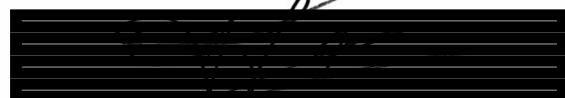
Mw. Dr. E.J.B. Knibbeler

voorzitter



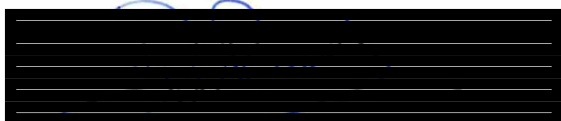
Mw. Drs. T.J. de Haan

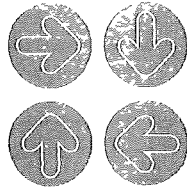
secretaris



Dhr. Mr. D.W. Ruys

Penningmeester



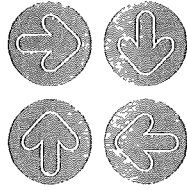


Aan het bestuur van
Stichting Fonds Anny Antoine Louis Koopman
p/a KB, Nationale bibliotheek
Prins Willem-Alexanderhof 5
2595 BE Den Haag

Rotterdam, 11 april 2024

Samenstellingsverklaring van de accountant

Ruimte voor de samenstellingsverklaring in het definitieve rapport



Hoogachtend,
Omnibus Accountants

drs P Deege
Accountant-Administratieconsulent