

Stichting Fonds Anny Antoine Louis
Koopman

te 's Gravenhage

Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2021	Pagina
Balans op 31 december 2021	3
Staat van baten en lasten over 2021	4
Kasstroomoverzicht over 2021	5
Toelichting bij de jaarrekening 2021	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
Toelichting op de exploitatierekening over 2021	
Overige gegevens	12
- statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming	
- bestemming resultaat 2021	
- samenstelling van het bestuur	
Vaststelling door het bestuur	13
Samenstellingsverklaring	14

Balans op 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

(in €)

ACTIVA		31 december 2021	31 december 2020
Vaste activa			
Collectie	1 1	p m	p m
Financiële vaste activa: Effecten	1 2	<u>2 147 174</u>	<u>1 955 535</u>
		2.147.174	1.955.535
Vlottende activa			
Vorderingen	1 3	17 189	15 346
Liquide middelen	1 4	<u>317 760</u>	<u>232 822</u>
		334.949	248.168
Totaal activa		2.482.123	2.203.703

PASSIVA		31 december 2021	31 december 2020
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1 5	2 417.805	2 076.493
Reserve ongerealiseerde koersresultaten	1 6	<u>44.478</u>	<u>117.616</u>
		2.462.283	2.194.109
Kortlopende schulden	1 7		
Crediteuren		9 785	84
Nog te betalen bedragen		<u>10 055</u>	<u>9 510</u>
		19.840	9.594
Totaal passiva		2.482.123	2.203.703

Staat van baten en lasten over 2021
(in €)

		Exploitatie 2021	Exploitatie 2020
BATEN			
Couponrente en dividenden		36.412	46.992
Interest		256	461
Waardeveranderingen van effecten		<u>283.529</u>	<u>- 42.920</u>
		320.197	4.533
 LASTEN			
Kosten collectie			
Aankopen en onderhoud collectie	2 1	<u>27.633</u>	<u>39.717</u>
		27.633	39.717
 Overige kosten			
Bankkosten en kosten vermogensbeheer		19.853	17.322
Bestuurskosten	2 2	4.537	11.475
Tentoonstellingskosten	2 3	<u>0</u>	<u>0</u>
		24.390	28.797
 Exploitatiesaldo			
		<u>268.174</u>	<u>- 63.981</u>

Het exploitatiesaldo wordt verwerkt in de algemene reserve

Kasstroomoverzicht over 2021
(in €)

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	268 174	-63 981
Mutatie werkkapitaal		
- Financiële vaste activa Effecten	-191.639	-70 487
- Vorderingen	-1 843	-3 030
- Schulden	<u>10 246</u>	<u>-461</u>
Mutatie liquide middelen	<u>84.938</u>	<u>-137 959</u>
Liquide middelen begin boekjaar	232 822	370 781
Liquide middelen ultimo boekjaar	<u>317 760</u>	<u>232 822</u>
Mutatie liquide middelen	<u>84 938</u>	<u>-137 959</u>

Toelichting bij de jaarrekening 2021

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 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 waarderingsgrondslagen.

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 derden.

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 2021
(in €)

ACTIVA

	31 december 2021	31 december 2020
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		
	2021	2020
Het verloop van de Effecten is als volgt.		
Stand begin boekjaar	1 955 535	1 885 048
Mutaties	-91.889	113 407
Herwaardering waardeverschillen	283 528	- 42.920
Stand einde boekjaar	<u>2.147.174</u>	<u>1.955.535</u>

De waarde van de effectenportefeuille bedroeg ultimo 2021 € 2.147.174 als volgt te specificeren:

Effecten

	31 december 2021	31 december 2020
Aandelen en alternatieve beleggingen		
Ontwikkelde markten	1.356 411	1 073.132
Opkomende markten	<u>141 615</u>	<u>175.628</u>
	1 498.026	1 248 760
Obligaties		
Overheden	649 148	174 439
Bedrijven	190 512	253 419
High Yield	121.458	0
Opkomende markten	<u>172.119</u>	<u>278 917</u>
	649 148	706 775
Totaal effecten	<u>2.147.174</u>	<u>1.955.535</u>

	31 december 2021	31 december 2020
1.3 Vorderingen		
Teruggave bronbelasting	<u>17.189</u>	<u>15.346</u>
	17.189	15.346
1.4 Liquide middelen		
ABN AMRO Bank bestuursrekening	12.890	10.988
ABN AMRO Bank vermogensbeheerrekening	208.810	161.774
ABN AMRO Bank Charitas spaarrekening	<u>96.060</u>	<u>60.060</u>
	317.760	232.822

PASSIVA

	2021	2020
Eigen vermogen		
1.5 Algemene reserve		
Het verloop van de Algemene reserve is als volgt:		
Stand begin boekjaar	2 076 493	2 103 189
Dotatie aan de bestemmingsreserve		
Ongerealiseerde koersresultaten	0	0
Ottrekking aan de bestemmingsreserve		
Ongerealiseerde koersresultaten	73.138	37.285
(Voorstel) resultaatbestemming	<u>268 174</u>	<u>-63 981</u>
Stand einde boekjaar	2.417.805	2.076.493
	2021	2020
1.6 Bestemmingsreserve Ongerealiseerde koersresultaten		
Het verloop van de Bestemmingsreserve ongerealiseerde koersresultaten is als volgt		
Stand begin boekjaar	117 616	154 901
(Voorstel) resultaatbestemming	<u>-73 138</u>	<u>-37 285</u>
Stand einde boekjaar	44.878	117.616
	31 december 2021	31 december 2020
1.7 Kortlopende schulden		
Nog te betalen kosten vermogensbeheer	4 600	4.600
Overige nog te betalen kosten	<u>5.455</u>	<u>4 910</u>
	10.055	9.510

Toelichting op de exploitatierekening over 2021

(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.

2.2 Bestuurskosten

	2021	2020
Beheerkosten	1.635	560
Pictoright Reprorecht boekjaar	-	2.625
Accountantskosten	2.813	2.753
Stipendium	-	2.500
Overige bestuurskosten	89	3.037
	<u>4.537</u>	<u>11.475</u>

2.3 Waardeveranderingen van effecten

Gerealiseerde waardeveranderingen	356.666	-5.635
Onge realiseerde waardeveranderingen	-73.138	-37.285
	<u>283.528</u>	<u>-42.920</u>

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 2021

Het positieve exploitatiesaldo ad € 268.174 wordt als volgt bestemd:

- het resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Dit bestemmingsvoorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van het Fonds Koopman bestond op 31 december 2021 uit de volgende personen:

Mw. Dr. E.J.B. Knibbeler, voorzitter

Mw. Drs. T.J. de Haan, secretaris

Dhr. Mr. D.W. Ruys, penningmeester

Vaststelling door het bestuur

Deze jaarrekening is vastgesteld in de jaarvergadering van het bestuur op 19 mei 2022 te 's-Gravenhage.

Mw. Dr. E.J.B. Knibbeler
Voorzitter



Mw. Drs. T.J. de Haan
secretaris



Dhr. Mr. D.W. Ruys
Penningmeester

