

JAARREKENING 2020

Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation
te Leiden



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Inhoudsopgave

	<u>Bladzijde</u>
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	6
Staat van baten en lasten 2020	7
Toelichting behorende bij de jaarrekening	8
Overige gegevens	
Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	15
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16
Bijlagen	
Bijlage 1: Effectenbezit per 31 december 2020	19
Bijlage 2: Subsidieoverzicht jaar 2020	21



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Bestuursverslag**Statutaire doelstelling**

1. De stichting heeft ten doel het handhaven en bevorderen van de culturele betrekkingen tussen Nederland en Japan en het in verband daarmee bevorderen van de Japanse Studiën aan de Universiteit Leiden.
2. Zij tracht dit doel te bereiken rekening houdend met de besluiten van het hoofd van het Centrum van Japanologie en Koreanistiek dat deel uitmaakt van de Universiteit Leiden.
3. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Verslag

Het bestuur is op 22 juni en op 11 december 2020 in vergadering bijeen geweest. In de vergadering van 22 juni heeft het Stichtingsbestuur de jaarrekening over 2019 vastgesteld.

In 2020 zijn zes subsidieverzoeken gehonoreerd.

Resultaat 2020

Over 2020 is een negatief resultaat van k€ 326,8 (2019 positief k€ 353,0) geboekt. De baten bedroegen k€ 191,0 (2019 k€ 657,8). Naast opbrengsten uit couponrente, dividend en rente is in 2020 in totaal k€ 111,1 aan baten gerealiseerd op de post "Koers- en valutaverschillen" (in 2019 was dit een bate van k€ 579,2). De post lasten bedroegen totaal k€ 517,8 (2019 k€ 304,8). De lasten zijn te onderscheiden in "Instellingslasten", dit betreft met name de kosten gemoeid met het beheer van in totaal k€ 22,0 (2019 k€ 23,4) en de post "Toegewezen subsidies en uitkeringen" van k€ 495,6 (2019 k€ 281,2).

Beleggingsbeleid

Het beheer van het vermogen van de stichting IAAF is ondergebracht bij de Rabobank. Op verzoek van het bestuur van de stichting volgt de treasury commissie van de Universiteit Leiden de door de vermogensbeheerder behaalde resultaten en de samenstelling van de assetmix (verdeling over vastrentende waarden en aandelen) en de spreiding van de aandelenportefeuille (over index-, sector- en beleggingsfondsen). Jaarlijks wordt met de vermogensbeheerder de invulling van het beheer en het rendement besproken en zo nodig aangepast of nader ingevuld.

Ontwikkeling effecten

De effectenportefeuille van de stichting IAAF heeft zich in 2020 als volgt ontwikkeld in €:

Ontwikkeling vermogen	IAAF
Beginstand vermogen 2020	6.491.505
Mutaties	
Direct rendement	82.211
Indirect rendement	109.476
Kosten	-10.603
Subtotaal rendement	181.085
Rendement in % ¹	2,8%
Onttrekkingen	-280.000
Totaal mutaties	-98.915
Eindstand vermogen 2020	6.392.590



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Toelichting

In 2020 is een rendement behaald van M€ 0,181 waarvan M€ 0,082 direct rendement (dividend en couponrente), M€ 0,109 indirect rendement (waardeontwikkeling aandelen en obligaties) en -/- M€ 0,011 beheerskosten. Ten opzichte van het beginvermogen per 1 januari 2020 (M€ 6,491) betekent dit een rendement van 2,8%. In 2020 is M€ 0,280 aan de beleggingsportefeuille (inclusief beleggingsrekening) onttrokken. Totaal is de waarde van de beleggingsportefeuille daarmee met M€ 0,99 afgenomen.

De asset mix in 2020 is als volgt:

Asset mix	IAAF
Aandelen	36,5%
Obligaties	62,5%
Beleggingsrekening	1,0%

Toekomst

Begin 2020 is Nederland opgeschrikt door de intrede van het coronavirus. De maatregelen, die genomen zijn om de verspreiding van het virus in te dammen, hebben grote impact op de resultaten en de financiële positie van organisaties wereldwijd. Ook voor Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation heeft het coronavirus gevolgen, met name voor de investeringen in aandelen en obligaties. De continuïteit komt echter niet in gevaar. Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation is, gezien haar financiële positie, goed in staat eventuele negatieve financiële gevolgen op te vangen. Ook op de langere termijn worden geen materiële, negatieve effecten verwacht.

Leiden, 14 juni 2021

Prof. dr. I.B. Smits
Voorzitter



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

JAARREKENING



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(Na bestemming resultaat)

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vlottende Activa				
Effecten	1	6.342.213	6.440.982	
Vorderingen	2	26.336	27.035	
Liquide middelen	3	61.698	56.534	
		<u>6.430.247</u>	<u>6.524.551</u>	
TOTAAL ACTIVA		<u><u>6.430.247</u></u>	<u><u>6.524.551</u></u>	
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	4	5.524.671	5.851.478	
		<u>5.524.671</u>	<u>5.851.478</u>	
Langlopende schulden				
Nog te betalen subsidies en bijdragen	5	292.015	149.824	
		<u>292.015</u>	<u>149.824</u>	
Kortlopende schulden				
Nog te betalen subsidies en bijdragen	6	605.878	515.510	
Overige schulden	7	7.683	7.739	
		<u>613.561</u>	<u>523.249</u>	
TOTAAL PASSIVA		<u><u>6.430.247</u></u>	<u><u>6.524.551</u></u>	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Financiële baten				
Couponrente obligaties	59.551		62.932	
Dividend aandelen	20.286		15.600	
Rente bankrekeningen	4		21	
Koers- en valutaverschillen	111.147		579.234	
Totaal financiële baten		190.988		657.787
TOTAAL BATEN		190.988		657.787
Instellingslasten				
Beheersvergoeding	6.807		6.807	
Vermogensbeheer en bewaarloon en ov	10.572		10.612	
Overige kosten	48		280	
Accountantskosten	4.552		5.746	
Totaal instellingslasten		21.979		23.445
Inkomensoverdrachten				
Toegewezen / vrijgevallen subsidies	495.616		281.199	
Totaal inkomensoverdrachten		495.616		281.199
Financiële lasten				
Koers- en valutaverschillen				
Bankkosten	200		185	
Totaal financiële lasten		200		185
TOTAAL LASTEN		517.795		304.829
EXPLOITATIE RESULTAAT		-326.807		352.958



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Toelichting behorende bij de jaarrekening

Algemeen

De stichting is statutair gevestigd te Leiden op 13 juni 1983 en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41166597 0000.

Ingevolge artikel 8 van de statuten van de Stichting wordt hierbij rekening en verantwoording afgelegd over het geldelijk beheer over verslagjaar 2020.

Begroting

De stichting stelt geen begroting op.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening van de stichting is opgesteld op grond van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, "Kleine organisaties zonder winststreven".

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, met uitzondering van de financiële instrumenten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een financieel actief wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

De inkomsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
betreft: Stichting Isaac Alfred Ailion d.d.
21 juni 2021
(KPMG) Betrekking heeft:
KPMG Accountants N.V.

economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Presentatie en functionele valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde) en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de staat van baten en lasten. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de staat van baten en lasten verwerkt. De effecten zijn onder de vlottende activa opgenomen vanuit het gezichtspunt van liquiditeit. De effecten dienen voor de directe aanwending in het kader van de statutaire doelstellingen.

Vorderingen en schulden

De vorderingen en schulden zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs van de vorderingen en schulden wijken niet in materiële zin af van de nominale waarden.

Geen van de vorderingen hebben een looptijd langer dan een jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn opgenomen tegen de nominale waarden en staan ter vrije beschikking.

Eigen Vermogen

Onder het Eigen Vermogen is het oorspronkelijke bedrag van stamkapitaal opgenomen; dit betreft het aan de Stichting ingevolge het testament van mevrouw Mabel Ailion toegekomen erfdeel en andere subsidies, giften, donaties en erfstellingen of legaten. Daarnaast wordt het exploitatieresultaat in zijn geheel toegevoegd aan het "eigen vermogen".

Statutair is geen onderscheid aangebracht tussen vrij besteedbare en vastgelegde reserves alsmede specifieke doelstellingen en/of beperkte bestedingsmogelijkheden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.



Opbrengsten

De opbrengsten van St. IAAF bestaan uit (on)gerealiseerde koersverschillen op waardemutaties van effecten, dividenden op gehouden aandelen en rente-inkomsten op obligaties.

De renteopbrengsten die voortvloeien uit gehouden obligaties vormen een bestanddeel van de financiële baten. De renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld.

Subsidies

Subsidies worden toegekend overeenkomstig de statutaire bepalingen van de stichting. Onvoorwaardelijk toegewezen subsidies worden in het jaar van toekenning als last verantwoord. Voorwaardelijk toegewezen subsidies worden opgenomen als niet op de balans opgenomen verplichtingen, indien (nog) niet aan alle voorwaarden is voldaan op balansdatum.

Resultaatbepaling

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten enerzijds en de met de exploitatie samenhangende kosten anderzijds.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Viottende activa				
1. Effecten				
Aandelen	2.338.057		2.502.830	
Obligaties	4.004.156		3.938.152	
Totaal effecten		6.342.213		6.440.982
<u>Mutatieoverzicht effecten:</u>				
Stand per 1 januari	6.440.982		5.847.783	
Bij: kosten aankopen effecten	3.463.747		1.568.766	
Af: opbrengst verkoop effecten	-3.673.663		-1.554.801	
Koersverschil	111.147		579.234	
Waarde per 31 december		6.342.213		6.440.982
Recapitulatie effecten				
Obligaties				
Stand per 1 januari	3.938.152		3.753.182	
bij: aankopen	222.630		531.204	
af: verkopen	-177.981		-375.000	
koersverschil	21.355		28.766	
Totaal obligaties	4.004.156		3.938.152	
Aandelen				
Stand per 1 januari	2.502.830		2.094.601	
bij: aankopen	3.241.117		1.037.562	
af: verkopen	-3.495.682		-1.179.801	
koersverschil	89.792		550.468	
Totaal aandelen	2.338.057		2.502.830	
Totaal effecten		6.342.213		6.440.982
2. Vorderingen				
Couponrente obligaties en ov rente	26.336		27.035	
Totaal vorderingen		26.336		27.035
3. Liquide middelen				
NL 71 RABO 0161938434 betaalrekening	11.322		6.012	
NL 61 RABO 0301696020 beleggingsrekening	50.376		50.522	
Totaal liquide middelen		61.698		56.534



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Eigen Vermogen		
Stand per 1 januari	5.851.478	5.498.520
Toevoeging vanuit resultaatbestemming	<u>-326.807</u>	<u>352.958</u>
Totaal Eigen Vermogen	5.524.671	5.851.478

Resultaatbestemming 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in bestuursvergadering gehouden op 22 juni 2020. De bestuursvergadering heeft het resultaat 2019 conform het voorstel tot bestemming van het resultaat zoals opgenomen in de jaarrekening vastgesteld.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Door het bestuur wordt voorgesteld het behaalde resultaat ad € 326,8 in zijn geheel te onttrekken aan het "Eigen Vermogen".

Bovengenoemd voorstel is als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
5. Langlopende schulden		
<i>Te betalen subsidies en bijdragen</i>		
Stand per 1 januari	149.824	142.922
bij: toegewezen subsidies en bijdragen	276.765	72.402
bij-af: naar kortlopende schulden	<u>-134.574</u>	<u>-65.500</u>
Stand per 31 december, zie bijlage 2	292.015	149.824
6. Kortlopende schulden		
<i>Te betalen subsidies en bijdragen</i>		
Stand per 1 januari	504.165	407.103
af-bij: van langlopende schulden	134.574	65.500
bij: toegewezen subsidies en bijdragen	218.851	208.952
af: vrijgevallen subsidies en bijdragen	-	-155
af: betaalde subsidies en bijdragen	<u>-367.198</u>	<u>-177.235</u>
Stand per 31 december, zie bijlage 2	490.392	504.165
Betalingen onderweg subsidies en bijdragen	115.486	11.345
7. Overige schulden		
Accountantskosten	5.000	5.015
Vermogensbeheer en bewaarloon en bankkosten	2.678	2.708
Overige kosten	<u>5</u>	<u>16</u>
Totaal overige schulden	7.683	7.739

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijk toegewezen (garantie) subsidies	ultimo 2020	ultimo 2019
Bibliotheek Japanologie, tot nader order jaarlijkse subs	19.450	19.450
FdG opleiding Japanstudies	2.500	2.500



KPMG Audit
 Document waarop ons rapport
 2078600 21X00177651DHG d.d.
 24 juni 2021
 (mede) betrekking heeft.
 KPMG Accountants N.V.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa:**Activa**

De collectie van roerende goederen verkregen uit de nalatenschap is aan het Rijksmuseum van Volkenkunde om niet in bruikleen gegeven. De collectie zal niet meer worden getaxeerd. Wel is door het Rijksmuseum van Volkenkunde een documentatie en beschrijving van de collectie gemaakt.

Verplichtingen

Subsidies worden toegekend overeenkomstig de statutaire bepalingen van de stichting. Onvoorwaardelijk toegewezen subsidies worden in het jaar van toekenning als last verantwoord. Voorwaardelijk toegewezen subsidies worden opgenomen als niet op de balans opgenomen verplichtingen, indien (nog) niet aan alle voorwaarden is voldaan op balansdatum.

Tot nader order is aan de Bibliotheek centrum Japanologie jaarlijks een subsidie van maximaal € 19.450 toegewezen. In de bestuursvergadering van 20 april 2010 is besloten dat het niet bestede bedrag aan subsidie ultimo het jaar terug vloeit naar de algemene middelen.

Met ingang van 2016 heeft het bestuur besloten om jaarlijks voor activiteiten van de opleiding Japans een standaard budget van € 2.500,- beschikbaar te stellen, dat kan worden aangewend voor symposia, conferenties e.d..

Jaarlijks wordt aan het Bestuursbureau/Bedrijfsvoering een beheersvergoeding betaald voor het verzorgen van de administratie, het verstrekken van periodieke overzichten en het opmaken van de jaarrekening. De afspraken zijn vastgelegd in een overeenkomst van dienstverlening.

Posten baten en lasten**Toelichting baten**

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Koers- en valutaverschillen				
a. Gerealiseerde koersverschillen op effecten	269.301		-145.725	
b. Ongerealiseerde koersverschillen op waardemutaties effecten	-380.448		-433.509	
Totaal koers- en valutaverschillen		-111.147		-579.234

De overige posten van baten en lasten behoeven geen toelichting en wijzen voor zich.

ANBI-status

De Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation is in het bezit van een fiscale ANBI-status per 1 januari 2008 op basis van een groepsbeschikking van de Universiteit Leiden die op 9 januari 2017 is geactualiseerd.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Vaststelling jaarrekening 2020

Aldus vastgesteld door het bestuur van de
Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation

Leiden, 14 juni 2021

Prof. dr. I.B. Smits
Voorzitter

Dr.mr. I.M.A. Rahusen - Van Ooijen
Secretaris

Drs. J.G. Ter Avest
Penningmeester

Prof. dr. M.R. Rutgers
Lid van Bestuur

Drs. M. Jansen
Lid van bestuur

Dr. A.E. Ezawa
Lid van bestuur

Drs. H. Pabbruwe
Lid van bestuur



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Overige gegevens

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In artikel 2 en 3 van de statuten van de stichting staat het volgende opgenomen betreffende de resultaatbestemming: Het resultaat staat ter vrije beschikking van het bestuur van de stichting.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation (of hierna: de stichting) te Leiden (hierna: de jaarrekening) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020, in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 1 de staat van baten en lasten over 2020; en
- 2 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

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 bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlage 1 en bijlage 2.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

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.

9 Boek 2 BW
(Mede) betrekking heeft
KPMG Accountants N.V.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude 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 de 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.

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;

 KPMG Alton
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.
24 juni 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

- 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. Tevens het 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 in onze controleverklaring de aandacht 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 de stichting 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.

Den Haag, 24 juni 2021

KPMG Accountants N.V.

H. Visser RA



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Effectenbezit per 31 december lopend jaar					
Obligaties	beurswaarde in aankoopvaluta			in euro's	
	nom.w	valuta	beurswaarde	betaald	koersverschil
3M 2013/2021 1,875%	100.000	eur	102.258	98.950	3.308
ABN AMRO 2013/2023 2,5%	100.000	eur	108.244	104.045	4.199
AT T 2016/2023 2,75%	100.000	eur	108.752	101.000	7.752
Agence Francaise Dev 2014/2024 1,375%	100.000	eur	107.208	106.625	583
Alliander 2012/2024 2,875%	100.000	eur	112.354	102.250	10.104
Belgie 2013/2023 2,25%	200.000	eur	217.182	230.960	-13.778
Belgie 2019/2029 0,9%	200.000	eur	224.353	209.244	15.109
Berkshire Hathaway 2015/2027 1,125%	150.000	eur	161.949	142.800	19.149
Council of Eur Dev Bk 2011/2021 2,875%	50.000	eur	51.626	53.800	-2.174
Deutsche Boerse 2012/2022 2,375%	100.000	eur	105.413	107.240	-1.827
Deutsche Post 2012/2024 2,875%	25.000	eur	28.105	25.312	2.793
Deutsche Telekom 2013/2021 2,125%	25.000	eur	25.519	24.787	732
Duitsland 2012/2023 0,1%	150.000	eur	167.093	152.022	15.071
Duitsland 2017/2027 0,25%	200.000	eur	212.745	199.033	13.712
Emirates Telecom 2014/2026 2,75%	100.000	eur	115.731	111.530	4.201
Eurofima 2009/2021 4%	100.000	eur	104.451	114.150	-9.699
Finland 2012/2022 1,625%	50.000	eur	52.273	48.993	3.280
Goldman Sachs 2014/2024 2,125%	100.000	eur	108.274	103.880	4.394
Ierland 2019/2029 1,1%	200.000	eur	227.311	222.630	4.681
KBC Bank 2015/2022 0,45%	100.000	eur	101.493	99.970	1.523
Kommunekredit 2016/2036 0,875%	100.000	eur	113.080	108.450	4.630
Microsoft 2013/2033 2,625%	100.000	eur	135.541	95.425	40.116
NRW Bank 2016/2026 0,375%	200.000	eur	209.834	195.970	13.864
Nederland 2014/2024 2%	100.000	eur	110.702	108.640	2.062
Nederland 2016/2026 0,5%	150.000	eur	160.295	150.975	9.320
Nederland 2017/2027 0,75%	200.000	eur	219.287	204.680	14.607
Nederland 2017/2028 0,75%	50.000	eur	55.372	50.265	5.107
Nederland 2019/2040 0,5%	100.000	eur	115.410	113.260	2.150
Nordea Bank 2017/2027 1,125%	100.000	eur	108.626	100.150	8.476
Rabobank Nederland 2010/2025 4,125%	100.000	eur	121.528	126.530	-5.002
Stedin 2019/2029 0,5%	100.000	eur	102.892	100.250	2.642
TenneT 2010/2022 4,5%	100.000	eur	109.255	110.100	-845
Totaal obligaties fondsen			4.004.156	3.823.916	180.240



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Effectenbezit per 31 december lopend jaar					
Aandelen	beurswaarde in aankoopvaluta			in euro's	
	aantal	valuta	beurswaarde	betaald	koersverschil
1895 Aandelen Multifactorfonds	6462,903	eur	801.636	764.670	36.966
1895 Wereld Aandelen Enh Indexfonds	4275,767	eur	439.329	412.048	27.281
BMO Responsible Global Equity	4778,201	eur	137.230	125.380	11.850
Candriam SRI Equity Emerging Market	459,736	eur	97.124	83.580	13.544
Candriam Sustainable Pacific Fund	441,335	eur	92.945	83.580	9.365
Kempen Sustainable Smallcap Fund	2816,173	eur	122.560	104.480	18.080
NN Global Sustainable Opportun Fund	2018,353	eur	93.793	83.580	10.213
Pictet Water I	248,833	eur	111.218	104.480	6.738
Robeco Sam Smart Energy Fund n	3912,921	eur	112.457	83.580	28.877
Robeco Sam Smart Materials Fund n	509,509	eur	128.514	104.480	24.034
Robeco Sam Sustain Healthy Living n	468,836	eur	107.138	104.480	2.658
UBS MSCI Pacific Social Responsible	1361,000	eur	94.113	83.511	10.602
Totaal aandelenfondsen			2.338.057	2.137.849	200.208
TOTAAL EFFECTENBEZIT RECAPITULATIE					
			in euro's		
			waarde	betaald	koersverschil
Totaal aandelenfondsen			2.338.057	2.137.849	200.208
Totaal obligatiefondsen			4.004.156	3.823.916	180.240
			6.342.213	5.961.765	380.448



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

STICHTING ISAAC ALFRED AILION FOUNDATION

Subsidie overzicht jaar 2020

bijlage 2

nr.	toekenning/ subsidie voor	bestuurs- besluit		status subsidie toegewezen t/m	te betalen per 01-01-20	bestuursbesluiten		betaald /geboekt	Nog te betalen toegew.subs	Betalingen onderweg	te betalen per 31-12-20
						toewijzingen	intrekkingen				
2017/03	UBL collectievorming ogb Japanologie (aanv. nr 4)	22-06-17	IAAF 2017/21252	tot nader order	€ 19.450	€ 19.450		€ 17.427	€ 21.473		€ 21.473
	FdG opleiding Japanstudies	15-12-15	IAAF 2015/52413	jaarlijks miv 2016	€ 7.500	€ 2.500			€ 10.000		€ 10.000
	IAS/SAS Japan mr Paramore "Leiden Lecture Series"	04-11-13	IAAF 2013/45818	5 jaar 2014-18	€ 7.531				€ 7.531		€ 7.531
	JAPA-Leiden University artist-in-residence program	25-06-15	IAAF 2015/24688	3 jaar 2016-2018	€ 7.203				€ 7.203		€ 7.203
	UBL fellowship Scaliger instituut	15-12-15	IAAF 2015/51910	5 jaar 2016 tm 2020	€ 69.000			€ 9.000	€ 60.000		€ 60.000
2016/04	mw. A. van Ewijk PhD-positie Japan Studies	21-06-16	2016/26418+36069	vier jaar	€ 86.188	€ 5.458		€ 91.646	€ -	€ 47.294,00	€ 47.294
2017/05	Inst. Area Studies - bijzondere leerstoel Gerritsen	22-06-17	IAAF 2017/21254	4 jaar	€ 25.000				€ 25.000		€ 25.000
2017/06	Inst. Area Studies - project Japanese children etc	22-06-17	IAAF 2017/21257	eenmalig	€ 1.500				€ 1.500		€ 1.500
2017/07	Hirado-project 2	22-11-17	IAAF 2017/48395	eenmalig	€ 45.000			€ 45.000	€ -		€ -
2017/08	LACA expertise in Nederland; the next generation	21-12-17	IAAF 2017/52412	eenmalig	€ 34.000				€ 34.000		€ 34.000
2017/10	Bausch Prehistoric Japanese Jade & Amber	21-12-17	IAAF 2017/52410	eenmalig	€ 7.734				€ 7.734		€ 7.734
2017/13	Japanmuseum Sebaldhuis - jaarlijkse subsidie	21-12-17	IAAF 2017/52413	5 jaar 2018-2022	€ 27.000			€ 9.000	€ 18.000		€ 18.000
2018/01	Paramore/Profiling Leiden Janan Sources	23-06-18	IAAF 2018/25611	2 jaar	€ 50.000				€ 50.000		€ 50.000
2018/03	Scholma/Uitgeverij Brill	23-06-18	IAAF 2018/25622	eenmalig	€ 8.000				€ 8.000		€ 8.000
2018/04	Mueller/IIAS	23-06-18	IAAF 2018/25626	eenmalig	€ 4.230				€ 4.230		€ 4.230
2018/06	NGS/Biographical Dictionary of Japan Studies	23-06-18	IAAF 2018/25633	eenmalig	€ 6.000				€ 6.000		€ 6.000
2018/08	Primavera Pers/De Regt	23-06-18	IAAF 2018/53651	eenmalig	€ 5.000			€ 5.000	€ -		€ -
2018/10	Via Nobel/ Van Stigt	17-12-18	IAAF/2018/53737	eenmalig	€ 25.000				€ 25.000		€ 25.000
2018/11	Den Otter	17-12-18	2018/53737+2019/22768+2020/21537	eenmalig	€ 28.750			€ 28.500	€ 250		€ 250
	LIASPhD subsidie J van der Meer	19-06-18	IAAF/2018/26383	4,3 jaar	€ 97.153	€ 126.381		€ 99.875	€ 123.659	€ 46.942,00	€ 170.601
	Sponsorship Chair of Asian Art	27-08-18	IAAF 2019/21543	4 jaar	€ 18.750			€ 6.250	€ 12.500	€ 6.250,00	€ 18.750
2019/01	Rijksmuseum - Japanse vertaling 'De smalle brug'	21-03-19	2018/53759+2019/13526	eenmalig	€ 13.000			€ 13.000	€ -		€ -
2019/02	Oost/Camera Japan Festival 2019	18-07-19	IAAF/2019/23110	3 jaar	€ 25.000			€ 12.500	€ 12.500		€ 12.500
2019/03	Clusius Stichting/ Clusius symposium	13-06-19	IAAF/2019/22752	eenmalig	€ 4.000				€ 4.000		€ 4.000
2019/04	The Corts Foundation/Jacobs	13-06-19	IAAF/2019/22761+2020/17230	eenmalig	€ -	€ 15.000		€ 15.000	€ -		€ -
2019/05	Mueller/IIAS	14-06-19	IAAF/2019/22641+2020/17225	3 jaar	€ 12.000				€ 12.000		€ 12.000
2019/06	Snits/IIAS Japan Studies	13-06-19	IAAF/2019/22756+2020/32622	3 jaar	€ 15.000			€ 15.000	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000
2019/10	UBL/ Japan Day	20-12-19	IAAF/2019/43626	eenmalig	€ 5.000				€ 5.000		€ 5.000
2020/01	Kreeft, UBL: Update Reference Collections	22-06-20	IAAF 2020/17220	5 jaar		€ 50.000			€ 50.000		€ 50.000
2020/02	Snits, FGW: workshop 'Knowledge on the Move'	22-06-20	IAAF 2020/17222	eenmalig		€ 835			€ 835		€ 835
2020/04	Danker, LUF: Owada-wisselleerstoel	22-06-20	IAAF 2020/17227	eenmalig		€ 40.000			€ 40.000		€ 40.000
2020/06	Setsma: Nishukan 2021	22-06-20	IAAF 2020/17232	eenmalig		€ 10.141			€ 10.141		€ 10.141
2020/07	dhr Timothy de Zeeuw - PhD-positon LIAS	21-10-20	IAAF 2020/17232	4 jaar		€ 225.851			€ 225.851		€ 225.851
	Totaal subsidietoewijzingen/schulden				€ 653.989	€ 495.616	€ -	€ 367.198	€ 782.407	€ 115.486	€ 897.893



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.d.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

STICHTING ISAAC ALFRED AILION FOUNDATION

Subsidie overzicht jaar 2020

bijlage 2

a) Onvoorwaardelijk toegewezen, reeds als lasten verantwoord, nog te betalen subsidies per 31-12-2020

Subsidie		Betalingverplichting onvoorwaardelijk toegewezen subsidies					
nr.	subsidie voor	in jaar 2021	in jaar 2022	in jaar 2023	in jaar 2024	in jaar 2025	totaal
	IAS/SAS Japan mr Paramore "Leiden Lecture Series"	€ 7.531					€ 7.531
	JAPA-Leiden University artist-in-residence program	€ 7.203					€ 7.203
	UBL fellowship Scaliger instituut	€ 60.000					€ 60.000
2017/05	Inst. Area Studies - bijzondere leerstoel Gerritsen	€ 25.000					€ 25.000
2017/06	Inst. Area Studies - project Japanese children etc	€ 1.500					€ 1.500
2017/08	LACA expertise in Nederland; the next generation	€ 34.000					€ 34.000
2017/10	Bausch Prehistoric Japanese Jade & Amber	€ 7.734					€ 7.734
2017/13	Japanmuseum Sebaldhuis - jaarlijkse subsidie	€ 9.000	€ 9.000				€ 18.000
2018/01	Paramore/Profilering Leiden Japan Sources	€ 50.000					€ 50.000
2018/03	Scholma/Uitgeverij Brill	€ 8.000					€ 8.000
2018/04	Mueller/IIAS	€ 4.230					€ 4.230
2018/06	NGS/Biographical Dictionary of Japan Studies	€ 6.000					€ 6.000
2018/10	Via Nobel/ Van Sigt	€ 25.000					€ 25.000
2018/11	Den Otter	€ 250					€ 250
	LIASPhD subsidie J van der Meer	€ 59.779	€ 63.881				€ 123.660
	Sponsorship Chair of Asian Art	€ 6.250	€ 6.250				€ 12.500
2019/02	Oost/Camera Japan Festival 2019	€ 12.500					€ 12.500
2019/03	Clusius Stichting/ Clusius symposium	€ 4.000					€ 4.000
2019/05	Mueller/IIAS	€ 6.000	€ 6.000				€ 12.000
2019/10	UBL/ Japan Day	€ 5.000					€ 5.000
2020/01	Kreeft, UBL: Update Reference Collections	€ 20.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000		€ 50.000
2020/02	Smits, FGW: workshop 'Knowledge on the Move'	€ 835					€ 835
2020/04	Danker, LUF: Owada-wisselleerstoel	€ 40.000					€ 40.000
2020/06	Setzma: Nishukan 2021	€ 10.141					€ 10.141
2020/07	dhr Timothy de Zeeuw - PhD-positon LIAS	€ 48.966	€ 56.438	€ 58.890	€ 61.556		€ 225.850
	Totaal, zie blad 1	€ 458.919	€ 151.569	€ 68.890	€ 71.556	€ -	€ 750.934

b) Voorwaardelijk toegewezen subsidies per 31-12-2020

Subsidie		Betalingverplichting voorwaardelijk toegewezen subsidies						
nr.	subsidie voor	2017-2020	in jaar 2021	in jaar 2022	in jaar 2023	in jaar 2024	in jaar 2025	Totaal
2017/03	tot nader order elk jaar 19.450,- toewijzen en betalen	€ 21.473	€ 19.450	€ 19.450	€ 19.450	€ 19.450	€ 19.450	€ 118.723
	FdG opleiding Japanstudies	€ 10.000	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 22.500
	Totaal	€ 31.473	€ 21.950	€ 21.950	€ 21.950	€ 21.950	€ 21.950	€ 141.223

c) Recapitulatie (a+b)

Recapitulatie subsidie		Recapitulatie mogelijke betalingsverplichting						
nr.	subsidie voor	in jaar 2021	in jaar 2022	in jaar 2023	in jaar 2024	in jaar 2025	Totaal	
b)	Onvoorwaardelijk toegewezen nog te betalen subs per 31-12-2019	€ 458.919	€ 151.569	€ 68.890	€ 71.556	€ -	€ 750.934	
a)	Voorwaardelijk toegewezen nog niet te betalen subs per 31-12-2019	€ 53.423	€ 21.950	€ 21.950	€ 21.950	€ 21.950	€ 141.223	
	Totaal	€ 512.342	€ 173.519	€ 90.840	€ 93.506	€ 21.950	€ 892.157	



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2078600 21X00177651DHG d.o.

24 juni 2021

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.