

STICHTING MUSEUM BOIJMANS VAN BEUNINGEN BASIS FONDS
Financieel jaarverslag 2022

Inhoud

BESTUURSVERSLAG	2
BALANS PER 31 DECEMBER 2022	5
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	6
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	7
TOELICHTING OP DE BALANS	8
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	11

BESTUURSVERSLAG

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Boijmans Van Beuningen Basis Fonds (hierna te noemen: het Basis Fonds) is opgericht op 5 juni 2013 en is gevestigd te Rotterdam, Gedempte Zalmhaven 4K, 3011 BT Rotterdam.

Doel van Stichting Boijmans Van Beuningen Basis Fonds

Het statutaire doel van de stichting is:

- a. het op verzoek van Stichting tot Beheer Museum Boijmans Van Beuningen Rotterdam, statutair gevestigd te Rotterdam (hierna te noemen: het Museum) bijdragen tot de instandhouding en vernieuwing van de collectie van, en de bevordering van de activiteiten in, het Museum;
- b. het ontvangen van gelden en andere vermogensbestanddelen, ten behoeve van het Museum;
- c. en al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, in de meest brede zin.

De stichting dient een stamkapitaal aan te houden waarvan het rendement dient te worden aangewend voor het doel van de stichting.

Samenstelling van het bestuur

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2022 was:

E.S. (Lisette) Schuitemaker	Voorzitter
R.M.S.M. (Roderick) Munsters	Secretaris
L.W. (Lourens) de Waard	Penningmeester
M.M. (May) Kaan	Bestuurslid

Het bestuur doet zijn werk onbezoldigd. Bestuurders worden benoemd voor een periode van vier jaar. Een volgens het rooster afgetreden bestuurder is onmiddellijk en onbeperkt herbenoembaar. De stichting kent geen directie.

Activiteiten, beleid en belangrijke bestuursbesluiten in 2022

Benoeming bestuurders en portefeuillevdeling

Lisette Schuitemaker is tijdens de vergadering van 24 mei benoemd tot bestuurder van het Boijmans Van Beuningen Basis Fonds. Zij volgt Frédérique van der Vorm op die tijdens die vergadering ontslag op eigen verzoek en volledige decharge is verleend voor het door haar gevoerde bestuur. Tijdens deze vergadering wordt ook de portefeuillevdeling van het bestuur vastgesteld.

Het bestuur spreekt dit jaar de wens uit om het bestuur uit te breiden tot vier leden. Daarom wordt op 8 december 2022 May Kaan benoemd tot bestuurder van de stichting.

Beleid

In 2022 vergadert het bestuur van het Basis Fonds twee keer. Naast de bestuurswisseling krijgen de wervingscampagne en het beleggingsbeleid de meeste aandacht.

De zomerborrel op het dak van het depot wordt aangegrepen om de campagne te starten voor de werving van nieuwe participanten. Aan de uit te geven participaties kunnen geen rechten

ontleend worden. Wel kan als blijk van dankbaarheid 'cultureel dividend' worden gegeven wat inhoudt dat voor deelnemers bijvoorbeeld een participatiebijeenkomst of een familiedag wordt georganiseerd. Eind 2022 heeft het Basis Fonds negentien participaties uitgegeven, in totaal goed voor een bijdrage van € 242.500 waarvan in 2022 € 58.500 in de jaarrekening is opgenomen. In 2021 is ook al € 5.000 ontvangen. Omdat de meeste participanten in vijf jaarlijkse termijnen betalen, zal de rest van de € 242.500 – zijnde € 179.000 – na 2022 worden ontvangen.

Over de beleggingen wordt afgesproken dat 60% van de giften risicomijdend, 25% gemiddeld en 15% risicozoekend wordt belegd in Robecofondsen. Deze afspraak wordt in het beleggingsstatuut vastgelegd. Tevens wordt daarin opgenomen dat het Basis Fonds jaarlijks maximaal 3% van het eigen vermogen uitkeert aan het museum zolang dat vermogen groeit door giften dan wel beleggingsrendement én als het museum daartoe een verzoek indient. Omdat het aantal Robecofondsen waaruit in Nederland kan worden gekozen als beperkt wordt ervaren door het bestuur, wordt tevens afgesproken dat in 2023 zal worden bekeken of ook andere fondsen in aanmerking kunnen worden genomen.

Sinds 2021 wordt de jaarrekening door Dubois & Co Registeraccountants samengesteld. Sinds 2021 heeft De (her)benoeming van de accountant staat in 2023 op de agenda.

Vaststelling jaarrekening 2021

De jaarrekening van 2021 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 24 mei 2022.

Reflectie op het vermogen en op het financiële resultaat

- Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € 38.072 positief. Het resultaat is in drieën te splitsen: het beleggingsresultaat, de giften en de overige baten en lasten:

a. Beleggingsresultaat 2022	-/- € 16.613
b. Giften	€ 62.000
c. Saldo overige baten en lasten	-/- € 7.315
Resultaat 2022	€ 38.072

a. Beleggingsresultaat 2022

Het beleggingsresultaat bestaat uit dividend (€ 2.439) en niet gerealiseerde koersverlies (€ 19.052).

b. Giften

In totaal wordt in 2022 voor € 62.000 aan giften ontvangen; € 46.000 in de vorm van termijnbetalingen voor participaties, € 12.500 voor een volledige participatie en € 3.500 als gewone giften.

c. Overige baten en lasten

De overige baten en lasten vallen volledig onder de bedrijfskosten. Deze bedragen € 7.315 en bestaan uit de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering (€ 2.633), accountantskosten (€ 4.235), bankkosten (€ 407) en kosten voor de Kamer van Koophandel (€ 40).

- Vermogen

Per 31 december 2022 bedraagt het stichtingsvermogen € 75.635 en het vreemd vermogen € 106.951 waarvan € 100.000 in de vorm van een lening die belegd is.

Van het positieve resultaat van € 38.072 is € 28.072 toegevoegd aan de overige reserves en € 10.000 aan de bestemmingsfondsen.

Risicoparagraaf

- Giften

Giften worden toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting en worden belegd in een beleggingsfondsen van Robeco met een verhouding, die is vastgelegd in het beleggingsstatuut. Daarvan kan alleen worden afgeweken bij giften van € 1 miljoen of meer én als de schenker dat wenst én als daarover overeenstemming bestaat tussen schenker en bestuur.

Omdat de stichting een ANBI is, wordt geen risico gelopen om over giften en nalatenschappen respectievelijk schenk- of erfbelasting af te dragen.

- Leningen

Geleend geld wordt op een deposito of spaarrekening gezet en niet belegd tenzij de schuldeiser dat wenst én het risico op zich neemt dat de schuld niet of niet geheel kan worden afgelost als gevolg van beleggingsverliezen. Leningen worden alleen geaccepteerd als ze renteloos zijn.

- Beleggingen

Om beleggingsrisico's te beheersen is door de stichting een beleggingsstatuut vastgesteld. De behaalde rendementen worden elk kwartaal gerapporteerd aan het bestuur. In de bestuursvergadering worden de rendementen besproken en één keer per jaar wordt de beleggingsstrategie geagendeerd. Na vijf jaar worden de prestaties van de vermogensbeheerder geëvalueerd.

Ontwikkelingen na balansdatum

- Er zijn geen ontwikkelingen na balansdatum.

Rotterdam, 22 mei 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa	€ 162.089	€ 127.753
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Vorderingen en overlopende activa	€ 10.000	€ -
Liquide middelen		
Rabobank	€ 10.497	€ 9.893
	<u>€ 182.586</u>	<u>€ 137.646</u>
PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Overige reserves	€ 65.635	€ 37.563
Bestemmingsfondsen	€ 10.000	€ -
	€ 75.635	€ 37.563
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Leningen	€ 100.000	€ 100.000
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden en overlopende passiva	€ 6.951	€ 83
	<u>€ 182.586</u>	<u>€ 137.646</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten		
Resultaat op beleggingen	€ -16.613	€ 6.787
Giften	€ 62.000	€ 6.000
Overige opbrengsten	€ -	€ 6.312
	<u>€ 45.387</u>	<u>€ 19.099</u>
Lasten		
Activiteitskosten	€ -	€ -
Bedrijfskosten	€ 7.315	€ 6.724
	<u>€ 7.315</u>	<u>€ 6.724</u>
Saldo van baten en lasten	€ 38.072	€ 12.375
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ -	€ -
Netto resultaat	<u>€ 38.072</u>	<u>€ 12.375</u>
RESULTAATBESTEMMING		
Overige reserves	€ 28.072	€ 12.375
Bestemmingsfondsen	€ 10.000	€ -
	<u>€ 38.072</u>	<u>€ 12.375</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Dit is het jaarverslag over 2022 van de Stichting Boijmans Van Beuningen Basis Fonds. De stichting is opgericht op 5 juni 2013. De activiteiten van het Basis Fonds bestaan uit het bijdragen aan de instandhouding en de vernieuwing van de collectie van het museum, het bevorderen van activiteiten in het museum en het werven van gelden ten behoeve van het museum.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 - Kleine organisaties zonder winststreven, die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen investeringen in eigen vermogensinstrumenten worden gewaardeerd tegen beurswaarde. De koersresultaten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde.

Overige schulden

De overige schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Vergelijkende cijfers

Er is geen begroting opgenomen omdat de begroting niet wordt gezien als stuurinstrument voor de stichting.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Financiële vaste activa		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	€ 121.076	€ 118.665
Waardeveranderingen in boekjaar	€ 6.677	€ 2.301
Boekwaarde per 1 januari	€ 127.753	€ 120.966
Mutaties		
Verkopen	€ -	€ -
Aankopen	€ 53.388	€ 2.411
Koersresultaten	€ -19.052	€ 4.376
Saldo mutaties	€ 34.336	€ 6.787
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	€ 174.464	€ 121.076
Waardeveranderingen in boekjaar	€ -12.375	€ 6.677
Boekwaarde per 31 december	€ 162.089	€ 127.753

In 2022 is € 53.388 belegd bestaande uit giften voor participaties (€ 48.500*), gewone giften (€ 2.500) en contant dividend (€ 2.439). Daar gaat € 51 aan beleggingskosten vanaf.

De giften van samen € 51.000 zijn conform het beleggingsbeleid belegd in de Robecofondsen Multi Asset Income (72,5%) en Multi Asset Growth (27,5%). Het contante dividend is herbelegd in het Robeco Multi Asset Income Fund, dat het ook uitkeerde.

*) In de staat van baten lasten wordt toegelicht dat € 58.500 aan participatiegiften is geboekt. Daarvan wordt € 10.000 pas in 2023 ontvangen. Dat bedrag is wel toegezegd in 2022, maar overgemaakt naar de bankrekening van het museum en kan daarom in 2022 nog niet belegd worden. In 2023 heeft het museum de gift alsnog gestort op de rekening van het Basis Fonds.

ROBECO MULTI ASSET GROWTH FUND

	2022	2021
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	€ -	€ -
Waardeveranderingen in boekjaar	€ -	€ -
Boekwaarde per 1 januari	€ -	€ -
 Mutaties		
Verkopen	€ -	€ -
Aankopen	€ 14.010	€ -
Koersresultaten	€ -379	€ -
Saldo mutaties	€ 13.631	€ -
 Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	€ 14.010	€ -
Waardeveranderingen in boekjaar	€ -379	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ 13.631	€ -
 Aantal:	176,11	€ -
Koers:	€ 77,40	€ -
	€ 13.631	€ -

ROBECO MULTI ASSET INCOME FUND

	2022	2021
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	€ 123.377	€ 116.384
Waardeveranderingen in boekjaar	€ 4.376	€ 4.582
Boekwaarde per 1 januari	€ 127.753	€ 120.966
 Mutaties		
Aankopen	€ 39.378	€ 2.411
Koersresultaten	€ -18.673	€ 4.376
Saldo mutaties	€ 20.705	€ 6.787
 Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	€ 167.131	€ 123.377
Waardeveranderingen in boekjaar	€ -18.673	€ 4.376
Boekwaarde per 31 december	€ 148.458	€ 127.753
 Aantal:	€ 2.724,50	€ 2.009,64
Koers:	€ 54,49	€ 63,57
	€ 148.458	€ 127.753

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 10.000	€ -
	€ 10.000	€ -

Het betreft een vordering op het museum voor de gift van € 10.000 voor een participatiegift, die in eerste instantie is overgemaakt naar het museum (zie ook de toelichting onder de financiële vaste activa op de vorige bladzijde).

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Bankrekening	€ 9.889	€ 8.995
Beleggersrekeningen	€ 608	€ 898
	<u>€ 10.497</u>	<u>€ 9.893</u>

STICHTINGSVERMOGEN

	1-1-2022	Onttrekking of vrijval 2022	Toevoeging 2022	31-12-2022
Reserves				
Overige reserves	€ 37.563	€ -	€ 28.072	€ 65.635
	<u>€ 37.563</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 28.072</u>	<u>€ 65.635</u>
Bestemmingsfondsen				
Publicatiefonds Frans van der Helm	€ -	€ -	€ 10.000	€ 10.000
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 10.000</u>	<u>€ 10.000</u>
Stichtingsvermogen	<u>€ 37.563</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 38.072</u>	<u>€ 75.635</u>

Het resultaat over 2022 van € 38.072 is in zijn geheel toegevoegd aan het stichtingsvermogen. Zoals afgesproken met de heer Van der Helm zijn de beleggingsresultaten over zijn bijdrage geormerkt voor publicaties van het museum. Daarom is met zijn gift een bestemmingsfonds gesticht. Met die gift is in 2022 nog geen beleggingsresultaat behaald, omdat die is overgemaakt naar het museum. Zoals toegelicht onder de financiële vaste activa heeft het museum die in 2023 alsnog overgemaakt naar het Basis Fonds.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Langlopende schulden	€ 100.000	€ 100.000

De geldlening van € 100.000 (datum 20 mei 2016) met een looptijd van vijf jaar, is in 2021 met vijf jaar verlengd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Nog te betalen accountantskosten	€ 4.235	€ -
Overige te betalen bedragen	€ 2.716	€ 83
	<u>€ 6.951</u>	<u>€ 83</u>

De overige nog te betalen bedragen zijn de verzekeringspremie voor de bestuursaansprakelijkheidsverzekering en de bankkosten over het vierde kwartaal van 2022. De verzekeringspremie is door het museum voorgeschoten en moet nog door het Basis Fonds aan het museum betaald worden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BATEN		
Resultaat op beleggingen		
Koersresultaat	€ -19.052	€ 4.376
Dividend	€ 2.439	€ 2.411
	<u>€ -16.613</u>	<u>€ 6.787</u>

Op de lening en op de giften is een negatief koersresultaat van respectievelijk € 18.374 en € 678. Het contant dividend van € 2.439 is uitgekeerd op het fonds waar met de lening in is belegd.

Giften		
Giften en donaties	<u>€ 62.000</u>	<u>€ 6.000</u>
Overige opbrengsten		
Bijdrage door het museum in de kantoorkosten	<u>€ -</u>	<u>€ 6.312</u>

LASTEN

ACTIVITEITSKOSTEN		
Bijdragen aan het museum	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

Het museum heeft in 2022 net als in 2021 geen verzoek tot een bijdrage ingediend.

BEDRIJFSKOSTEN		
Algemene kosten	<u>€ 7.315</u>	<u>€ 6.724</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	€ 2.633	€ 1.997
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	€ 4.235	€ 4.235
Bankkosten	€ 407	€ 414
Overige algemene kosten	€ 40	€ 79
	<u>€ 7.315</u>	<u>€ 6.724</u>
ANDERE RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN		
Ontvangen bankrente	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

Resultaatverwerking

Het bestuur van de Stichting heeft besloten het positieve saldo van baten en lasten van € 38.072 als volgt te verdelen: € 28.072 wordt toegevoegd aan de overige reserves en € 10.000 aan de bestemmingsfondsen. Dit besluit is al verwerkt in het financieel jaarverslag 2022 van de Stichting.

Rotterdam, 22 mei 2023

Stichting Boijmans Van Beuningen Basis Fonds

Voorzitter
E.S. Schuitemaker

Secretaris
R.M.S.M. Munsters

Penningmeester
L.W. de Waard

Bestuurslid
M.M. Kaan