

JAARREKENING 2016

Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation
te Leiden



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Inhoudsopgave

	<u>Bladzijde</u>
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	6
Staat van baten en lasten 2016	7
Kasstroomoverzicht 2016	8
Toelichting behorende bij de jaarrekening	9
Vaststelling jaarrekening 2016	14
Overige gegevens	
Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	15
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16
Specificaties per 31 december 2016	
Bijlage 1: Effectenbezit per 31 december 2016	
Bijlage 2: Subsidieoverzicht jaar 2016	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
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 8 juni en op 14 december 2016 in vergadering bijeen geweest. In de vergadering van 8 juni heeft het Stichtingsbestuur de jaarrekening over 2015 vastgesteld. In 2016 zijn zes subsidieverzoeken gehonoreerd.

Resultaat 2016

Over 2016 is een positief resultaat van k€ 87,5 geboekt. De baten bedroegen k€ 315,2, waarbij op de post "Koers- en valutaverschillen" in totaal k€ 231,2 is gerealiseerd. De overige baten van k€ 84,0 betreffen opbrengsten couponrente, dividend en rente. De lasten in totaal k€ 227,7 zijn te onderscheiden in "Instellingslasten", dit betreft met name de kosten gemoeid met het beheer van in totaal k€ 21,7 en de post "Toegewezen subsidies en uitkeringen" van k€ 206,0.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

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 2016 als volgt ontwikkeld:

	Effecten	Beleggingsrekening	Totaal
Stand 1 jan	5.774.087	346.218	6.120.305
Direct rendement		95.257	95.257
Indirect rendement	231.220		231.220
Kosten		-10.291	-10.291
Subtotaal	231.220	84.966	316.186
Overige mutaties	-197.854	-2.146	-200.000
Mutatie	33.366	82.820	116.186
Stand ult december	5.807.453	429.038	6.236.491

Toelichting

In 2016 is een rendement behaald van circa M€ 0,316 waarvan M€ 0,095 direct rendement (dividend en couponrente), M€ 0,231 indirect rendement (waardeontwikkeling aandelen en obligaties). De kosten van het vermogensbeheer bedroegen M€ 0,010. Ten opzichte van het beginvermogen (M€ 6,120) betekent dit een rendement van 5,2%. In 2016 is M€ 0,200 overgeboekt van de beleggingsrekening naar de betaalrekening.

De asset mix gedurende het jaar heeft zich als volgt ontwikkeld:

Asset mix	2015 Q4	2016 Q1	2016 Q2	2016 Q3	2016 Q4
Aandelen	35%	34%	34%	35%	37%
Obligaties	60%	62%	62%	60%	56%
Beleggingsrekening	5%	4%	4%	5%	7%
Totaal	100%	100%	100%	100%	100%

Prof. dr. I.B. Smits
Voorzitter



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

JAARREKENING



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatiedoelinden
KPMG Accountants N.V.

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Na bestemming resultaat)

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vlottende Activa				
Effecten	1	5.807.453	5.774.087	
Vorderingen	2	40.568	51.735	
Liquide middelen	3	592.164	356.573	
		<u>6.440.185</u>	<u>6.182.395</u>	
TOTAALACTIVA		<u><u>6.440.185</u></u>	<u><u>6.182.395</u></u>	
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	4	5.960.169	5.872.675	
		<u>5.960.169</u>	<u>5.872.675</u>	
Langlopende schulden				
Nog te betalen subsidies en bijdragen	5	227.407	159.170	
		<u>227.407</u>	<u>159.170</u>	
Kortlopende schulden				
Nog te betalen subsidies en bijdragen	6	245.711	144.810	
Overige schulden	7	6.898	5.740	
		<u>252.609</u>	<u>150.550</u>	
TOTAALPASSIVA		<u><u>6.440.185</u></u>	<u><u>6.182.395</u></u>	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

3-0 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Financiële baten				
Couponrente obligaties	77.862		90.055	
Dividend aandelen	4.136		9.025	
Rente bankrekeningen	1.991		307	
Koers- en valutaverschillen	231.220		159.237	
Totaal financiële baten		315.209		258.624
TOTAAL BATEN		315.209		258.624
Instellingslasten				
Beheersvergoeding	6.807		6.807	
Vermogensbeheer en bewaarloon en ov	10.571		11.026	
Accountantskosten	4.283		3.025	
Totaal instellingslasten		21.661		20.858
Inkomensoverdrachten				
Toegewezen / vrijgevallen subsidies	205.988		163.845	
Totaal inkomensoverdrachten		205.988		163.845
Financiële lasten				
Bankkosten	66		64	
Totaal financiële lasten		66		64
TOTAAL LASTEN		227.715		184.767
EXPLOITATIE RESULTAAT		87.494		73.857



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

KASSTROOMOVERZICHT 2016

	2016	2015
	EUR	EUR
Resultaat	87.494	73.857
<i>Aanpassingen voor veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Effecten	-33.366	-10.794
Vorderingen	11.167	-672
Kort lopende schulden	170.296	100.581
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	235.591	162.972
Beginsaldo liquide middelen	356.573	193.601
Mutatie	235.591	162.972
<i>Eindsaldo liquide middelen</i>	592.164	356.573



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Toelichting behorende bij de jaarrekening

Grondslagen

Algemeen

De stichting is statutair gevestigd op 13 juni 1983 en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41166597. Ingevolge artikel 8 van de statuten van de Stichting wordt hierbij rekening en verantwoording afgelegd over het geldelijk beheer over verslagjaar 2016. De stichting stelt geen begroting op.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op grond van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven (de relevante grondslagen zijn daarmee gelijk aan de grondslagen die gelden voor de universiteit op grond van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 660 voor onderwijsinstellingen).

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Grondslagen 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.

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

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

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

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 d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vlottende activa				
1. Effecten				
Aandelen	2.309.442		2.122.144	
Obligaties	3.498.011		3.651.943	
Totaal effecten		5.807.453		5.774.087
<u>Mutatieoverzicht effecten:</u>				
Stand per 1 januari	5.774.087		5.763.293	
Bij: kosten aankopen effecten	696.833		1.463.199	
Af: opbrengst verkoop effecten	-894.687		-1.611.642	
Koersverschil	231.220		159.237	
Waarde per 31 december		5.807.453		5.774.087
Recapitulatie effecten				
Obligaties				
Stand per 1 januari	3.651.943		3.581.160	
bij: aankopen	524.735		211.500	
af: verkopen	-723.157		-100.726	
koersverschil	44.490		-39.991	
Totaal obligaties	3.498.011		3.651.943	
Aandelen				
Stand per 1 januari	2.122.144		2.182.133	
bij: aankopen	172.098		1.251.699	
af: verkopen	-171.530		-1.510.916	
koersverschil	186.730		199.228	
Totaal aandelen	2.309.442		2.122.144	
Totaal effecten		5.807.453		5.774.087
2. Vorderingen				
Couponrente obligaties	40.568		51.735	
Totaal vorderingen		40.568		51.735
3. Liquide middelen				
NL 71 RABO 0161938434 betaalrekening	163.126		10.355	
NL 61 RABO 0301696020 beleggingsrekening	429.038		346.218	
Totaal liquide middelen		592.164		356.573



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

3-0 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

	2016	2015
4. Eigen Vermogen		
Stand per 1 januari	5.872.675	5.798.818
Toevoeging vanuit resultaatbestemming	87.494	73.857
Totaal Eigen Vermogen	5.960.169	5.872.675

Resultaatbestemming 2015

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in bestuursvergadering gehouden op 8 juni 2016. De bestuursvergadering heeft het resultaat 2015 conform het voorstel tot bestemming van het resultaat zoals opgenomen in de jaarrekening vastgesteld.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Door het bestuur wordt voorgesteld het behaalde resultaat ad € 87.494 in zijn geheel toe te voegen aan het "Eigen Vermogen".

Bovengenoemd voorstel is als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

5. Langlopende schulden

Te betalen subsidies en bijdragen

Stand per 1 januari	159.170	105.414
bij: toegewezen subsidies en bijdragen	124.492	60.000
af: naar kortlopende schulden	-53.000	-
af: betaalde subsidies en bijdragen	-3.255	-6.244
Stand per 31 december, zie bijlage 2	227.407	159.170

6. Kortlopende schulden

Te betalen subsidies en bijdragen

Stand per 1 januari	122.060	90.300
bij: van langlopende schulden	53.000	-
bij: toegewezen subsidies en bijdragen	107.496	117.110
af: vrijgevallen subsidies en bijdragen	-26.000	-13.265
af: betaalde subsidies en bijdragen	-50.931	-72.085
Stand per 31 december, zie bijlage 2	205.625	122.060
Betalingen onderweg subsidies en bijdragen	40.086	22.750

7. Overige schulden

Accountantskosten	4.283	3.025
Vermogensbeheer en bewaarloon en bankkosten	2.615	2.715
Totaal overige schulden	6.898	5.740

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijk toegewezen (gaantie) subsidies	ultimo 2016	ultimo 2015
Bibliotheek Japanologie, tot nader order jaarlijkse subs	13.613	13.613
FdG opleiding Japanstudies	2.500	2.500



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
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 € 13.613 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

	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Koers- en valutaverschillen				
a. Gerealiseerde koersverschillen op effecten		690		-411.468
b. Ongerealiseerde koersverschillen op waardemutaties effecten	-231.910		252.231	
Totaal koers- en valutaverschillen		<u>-231.220</u>		<u>-159.237</u>

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.

Opgave gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden die effecten hebben op balansdatum.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

Vaststelling jaarrekening 2016

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoelcinden:
KPMG Accountants N.V.

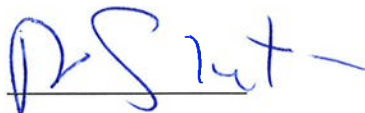
Aldus vastgesteld door het bestuur van de
Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation

Leiden, 30 maart 2017

Prof. dr. I.B. Smits
Voorzitter



Drs. P. van Slooten
Secretaris




Dhr. S.J. van der Goot
Penningmeester



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



Prof. dr. M.F.M. Forrer
Lid van bestuur



Prof. dr. K.J. Cwiertka
Lid van bestuur



Drs. H. Pabbruwe
Lid van bestuur



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
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 d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft. 
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
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 2016 van Stichting Isaac Alfred Ailion Foundation (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 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2016;
- 2 de staat van baten en lasten over 2016 en;
- 3 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 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:

- bestuursverslag;
- overige gegevens;
- bijlage 1.

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.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten 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

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

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 640 '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 stichting 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 stichting 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;
- 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 gerede 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 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.

Den Haag, 30 maart 2017


KPMG Accountants N.V.

H. Visser RA



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft. 
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
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	108.893,60	98.950,00	9.943,60
ABN AMRO 13/23 2,5%	50.000	eur	56.736,84	48.090,00	8.646,84
Alliander 2012/2024 2,875%	100.000	eur	118.997,19	102.250,00	16.747,19
AT T 2016/2023 2,75%	100.000	eur	111.975,44	101.000,00	10.975,44
Belgie 2013-2023 2,25%	200.000	eur	233.273,92	230.960,00	2.313,92
Berkshire Hathaway 2015/2027 1,125%	150.000	eur	148.986,73	142.800,00	6.186,73
Carrefour 2013/2019 1,75%	100.000	eur	105.290,98	100.560,00	4.730,98
Council of Eur Dev Bk 2011/2021 2,875%	50.000	eur	57.661,76	53.800,00	3.861,76
Danone 2013/2019 1,375%	100.000	eur	104.353,29	99.750,00	4.603,29
Deutsche Boerse 2012/2022 2,375%	50.000	eur	56.555,55	51.640,00	4.915,55
Deutsche Post 2012/2024 2,875%	25.000	eur	29.296,48	25.312,50	3.983,98
Deutsche Telekom 2013/2021 2,125%	25.000	eur	27.549,96	24.787,50	2.762,46
Duitsland 2012/2023 0,1%	150.000	eur	171.630,35	152.022,43	19.607,92
Electricite de France 2008/2018 5%	50.000	eur	55.029,70	58.400,00	-3.370,30
Emirates Telecom 2014/2026 2,75%	100.000	eur	112.606,86	111.530,00	1.076,86
Eurofima Basel 2009/2021 4%	100.000	eur	119.829,33	114.150,00	5.679,33
European Stability Mech 2013/2018 1,25%	50.000	eur	51.750,85	50.000,00	1.750,85
Finland 2006/2017 3,875%	50.000	eur	52.203,08	53.960,00	-1.756,92
Finland 2012/2022 1,625%	50.000	eur	55.721,43	48.992,50	6.728,93
FMS Wertmanagement 2012/2017 1%	100.000	eur	101.335,34	100.660,00	675,34
Goldman Sachs 2014/2024 2,125%	35.000	eur	37.254,83	35.392,00	1.862,83
Heineken 2012/2019 2,5%	50.000	eur	53.782,38	52.435,00	1.347,38
Innogy Finance 2013/2020 1,875%	25.000	eur	26.757,66	24.707,00	2.050,66
Johnson and Johnson 2007/2019 4,75%	50.000	eur	57.590,93	60.050,00	-2.459,07
KBC Bank 2015/2022 0,45%	100.000	eur	102.521,65	99.970,00	2.551,65
Kreditanst fuer Wiedera 2011/2019 2,625%	100.000	eur	109.266,07	110.545,50	-1.279,43
Landwirtschaft Rentebank 2012/2019 2%	50.000	eur	53.465,52	52.545,00	920,52
Luxemburg 2010/2020 3,375%	100.000	eur	115.025,37	102.500,00	12.525,37
McDonalds 2013/2023 2%	100.000	eur	109.317,77	99.823,00	9.494,77
Microsoft 2013/2033 2,625%	100.000	eur	119.360,15	95.425,00	23.935,15
Nederland 2014/2024 2%	100.000	eur	115.903,33	108.640,00	7.263,33
Nederland 2016/2026 0,5%	150.000	eur	152.451,46	150.975,00	1.476,46
Rabobank Nederland 2010/2025 4,125%	100.000	eur	129.064,58	126.530,00	2.534,58
Telia Company 2011/2022 4%	100.000	eur	121.770,88	104.800,00	16.970,88
Tennet 2010/2022 4,5%	100.000	eur	125.498,20	110.100,00	15.398,20
Toyota Motor Reg S 553 2013/2023 2,375%	50.000	eur	56.940,42	50.998,50	5.941,92
Veolia Environment 2009/2019 6,75%	25.000	eur	30.128,23	31.412,50	-1.284,27
Zweden 2013/2018 0,875%	100.000	eur	102.232,59	102.000,00	232,59
Totaal obligaties fondsen			3.498.010,70	3.288.463,43	209.547,27



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Effectenbezit per 31 december lopend jaar					
Aandelen	beurswaarde in aankoopvaluta			in euro's	
	aantal	valuta	beurswaarde	betaald	koersverschil
Allianz Best Styles Global Eq Acc	191,8214	eur	217.385,44	197.161,73	20.223,71
BGF Glb Japan Small Midcap Oppor Fd	1730,7896	eur	94.120,34	50.377,68	43.742,66
Comgest Promising Companies Growth	6615,8340	eur	92.422,02	78.438,40	13.983,62
Fidelity Pacific Fund Euro	9146,7411	eur	137.109,65	119.375,51	17.734,14
iShares Core DAX	938,0000	eur	94.072,02	87.777,62	6.294,40
iShares Core MSCI World	11130,0000	eur	467.793,90	413.479,50	54.314,40
JPMorgan Europe Strategic Value C	550,7260	eur	68.857,27	65.002,19	3.855,08
JPMorgan US Value Fund C USD	977,0000	eur	123.091,80	94.796,86	28.294,94
Robeco Global Consumer Trends Eq	431,0581	eur	75.413,61	33.440,43	41.973,18
Robeco Sam Sustainable Agribusiness	608,8866	eur	80.580,05	64.487,18	16.092,87
Skagen Kon-Tiki	1482,9290	eur	120.581,70	97.689,91	22.891,79
Threadneedle Pan Eur Small Comp Fd	91705,6806	eur	164.153,17	133.983,89	30.169,28
Vanguard Japan Stock Index Fund	1367,5600	eur	195.918,29	171.490,00	24.428,29
Vanguard US 500 Stock Index Fund	2246,3900	eur	377.942,99	324.551,67	53.391,32
Totaal aandelenfondsen			2.309.442,25	1.932.052,57	377.389,68
TOTAAL EFFECTENBEZIT RECAPITULATIE					
in euro's					
			waarde	betaald	koersverschil
Totaal aandelenfondsen			2.309.442,25	1.932.052,57	377.389,68
Totaal obligatiefondsen			3.498.010,70	3.288.463,43	209.547,27
			5.807.452,95	5.220.516,00	586.936,95



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

STICHTING ISAAC ALFRED AILION FOUNDATION

Subsidie overzicht jaar 2016

bijlage 2

nr.	toekenning / subsidie voor	bestuurs- besluit	status subsidie toegewezen t/m	te betalen per 01-01-16	bestuursbesluiten		betaald /geboekt	Nog te betalen toegew.subs	Betalingen onderweg	te betalen per 31-12-16	
					toewijzingen	intrekkingen					
4	Bibl ctr Japanologie Univ. Leiden en RM Volkenkunde	t 15-03-01			€ 13.613,00	€ -9.201,14	€ 4.411,86	€ -	€ 4.030,02	€ 4.030,02	
*1	FdG opleiding Japanstudies	15-12-15	IAAF 2015/52413	jaarlijks miv 2016		[2.500,00]		€ -		€ -	
317	LIAS - bijdrage fellowship Berkeley's Institute	22-06-11	IAAF 2011/27077	eenmalig	€ 5.000,00	€ -5.000,00		€ -		€ -	
	Fac Rechten/Japan symposium aug 2013				€ 4.000,00	€ -4.000,00		€ -		€ -	
	IAS/SAS Japan mr Paramore "Leiden Lecture Series"	04-11-13	IAAF 2013/45818	5 jaar 2014-18	€ 19.170,24		€ 3.255,34	€ 15.914,90	€ 3.255,34	€ 19.170,24	
	Hirado-project	13-10-14	IAAF 2014/41150	3 jaar 2015-17	€ 129.000,00		€ -	€ 129.000,00		€ 129.000,00	
	Japan and Confucianism	17-12-14	IAAF 2014/54558	eenmalig		€ 1.050,00	€ 1.050,00	€ -		€ -	
	EAJRS conferentie 2015	17-12-14	IAAF 2014/54561	eenmalig	€ 15.000,00	€ -8.707,27	€ 6.292,73	€ -	€ 6.292,73	€ 6.292,73	
	Amy Raymond-How to innovate Classical Ballet	24-03-15	IAAF 2015/13008	eenmalig	€ 11.560,00	€ -142,02	€ 11.417,98	€ -		€ -	
	JAPA-Leiden University artist-in-residence program	25-06-15	IAAF 2015/24688	3 jaar 2016-2018	€ 15.000,00			€ 15.000,00		€ 15.000,00	
	UBL fellowship Scaliger instituut	15-12-15	IAAF 2015/51910	5 jaar 2016 tm 2020	€ 75.000,00			€ 75.000,00		€ 75.000,00	
	Hortus Botanicus viering Japanjaar 2016	15-12-15	IAAF 2015/51942	eenmalig	€ 7.500,00		€ 7.500,00	€ -	€ 7.500,00	€ 7.500,00	
2016/01	Hr. Yumiko Kunimori	21-06-16	IAAF 2016/27414	eenmalig		€ 5.000,00		€ 5.000,00		€ 5.000,00	
2016/02	Sieboldhuis - Collection conference 2016	21-06-16	IAAF 2016/26415	eenmalig		€ 9.375,00		€ 9.375,00		€ 9.375,00	
2016/03	Hr.J.L. Blussé van Oud Alblas	30-06-16	IAAF 2016/26420	eenmalig		€ 1.250,00	€ 1.250,00	€ -		€ -	
2016/04	mw. A. van Ewijk PhD-positie Japan Studies	21-06-16	IAAF 2016/26418	vier jaar		€ 170.000,00	€ 4.007,89	€ 165.992,11	€ 4.007,89	€ 170.000,00	
2016/05	Corts Foundation	24-10-16	IAAF 2016/43614	twee jaar		€ 30.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 30.000,00	
	LUP publicatie "De gemaskerde krijger"	19-12-16	IAAF 2016/54413	eenmalig		€ 2.750,00		€ 2.750,00		€ 2.750,00	
	Totaal subsidietoewijzingen/schulden				€ 281.230,24	€ 231.988,00	€ -26.000,43	€ 54.185,80	€ 433.032,01	€ 40.085,98	€ 473.117,99

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

STICHTING ISAAC ALFRED AILION FOUNDATION

Subsidie overzicht jaar 2016

bijlage 2

b) Onvoorwaardelijk toegewezen, reeds als lasten verantwoord, nog te betalen subsidies per 31-12-2016

Subsidie		Betalingsverplichting voorwaardelijk toegewezen subsidies					
nr.	subsidie voor	in jaar 2017	in jaar 2018	in jaar 2019	in jaar 2020	in jaar 2021	totaal
	IAS/SAS Japan mr Paramore "Leiden Lecture Series"	€ 6.000,00	€ 9.914,90				€ 15.914,90
	Hirado-project	€ 86.000,00	€ 43.000,00				€ 129.000,00
	JAPA-Leiden University artist-in-residence program	€ 10.000,00	€ 5.000,00				€ 15.000,00
	UBL fellowship Scaliger instituut	€ 30.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00		€ 75.000,00
2016/01	Hr. Yumiko Kunimori	€ 5.000,00					€ 5.000,00
2016/02	Sieboldhuis - Collection conference 2016	€ 9.375,00					€ 9.375,00
2016/04	mw. A. van Ewijk PhD-positie Japan Studies	€ 41.500,00	€ 41.500,00	€ 41.500,00	€ 41.492,11		€ 165.992,11
2016/05	Corts Foundation	€ 15.000,00					€ 15.000,00
	LUP publicatie "De gemaskerde krijger"	€ 2.750,00					€ 2.750,00
	Totaal, zie blad 1	€ 205.625,00	€ 114.414,90	€ 56.500,00	€ 56.492,11	€ -	€ 433.032,01

a) Voorwaardelijk toegewezen subsidies per 31-12-2016

Subsidie		Betalingsverplichting voorwaardelijk toegewezen subsidies					
nr.	subsidie voor	in jaar 2017	in jaar 2018	in jaar 2019	in jaar 2020	in jaar 2021	Totaal
4	tot nader order elk jaar 13.613,- toewijzen en betalen	€ 13.613,00	€ 13.613,00	€ 13.613,00	€ 13.613,00	€ 13.613,00	€ 68.065,00
	FdG opleiding Japanstudies	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 12.500,00
	Totaal	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 80.565,00

c) Recapitulatie (a+b)

Recapitulatie subsidie		Recapitulatie mogelijke betalingsverplichting					
nr.	subsidie voor	in jaar 2017	in jaar 2018	in jaar 2019	in jaar 2020	in jaar 2021	Totaal
b)	Onvoorwaardelijk toegewezen nog te betalen subs per 31-12-2016	€ 205.625,00	€ 114.414,90	€ 56.500,00	€ 56.492,11	€ -	€ 433.032,01
a)	Voorwaardelijk toegewezen nog niet te betalen subs per 31-12-2016	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 16.113,00	€ 80.565,00
	Totaal	€ 221.738,00	€ 130.527,90	€ 72.613,00	€ 72.605,11	€ 16.113,00	€ 513.597,01

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

30 MAART 2017

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.