

Stichting Adelbertus Ahuys Fonds

Rapport inzake de
Jaarrekening 2023

Concept

1. Bestuursverslag

Concept

1.1 BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Voor U ligt het jaarverslag 2023 van de Stichting Adelbertus Ahuysfonds (hierna: AAF). De statuten van de Stichting AAF (in huidige vorm) zijn op 28 februari 2022 bij notariële akte geactualiseerd.

Bij een akte van uiterste wil van de Rooms-Katholieke pastoor der Oud-Bisschoppelijke Clerezie Adelbertus Ahuys ontstond in 1797 dit fonds. "Den armen van de zogenaamde Janseniste gemeenten in Holland, Utrecht en Vriesland" werden in zijn testament deels als erfgenamen aangewezen.

De Stichting AAF is ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel van Amsterdam. De LEI-code is: 724500L1OWPLRDHZY432.

De ANBI-website is www.okfondsen-aaf-hbk.nl. De AVG is niet van toepassing.

Het beleggingsbeleid

Het beleggingsbeleid bij de ABN-AMRO-bank is "Matig Offensief" met comfort beleggingsadvies.

De activiteiten

Het bestuur van de stichting is tweemaal bijeen geweest, in maart en in oktober, om het beheer van het fonds en de aanvragen te bespreken. Zoals in 2022 overeengekomen is een nieuwe heffingssysteem in werking gegaan, die tot een meer evenredige verdeling van de fondsenbijdragen aan de Landelijke Kerk moet leiden. Daarin is het vermogen van de diverse fondsen het ijkpunt, de inkomsten uit onroerend goed beheer vallen daar op dit moment nog niet onder. Dat zal in een later stadium wel het geval zijn.

De vermogenspositie van het fonds heeft zich in 2023 hersteld door een toename van de waarde van het effectenbezit. De liquide middelen zijn gedurende het jaar steeds voldoende geweest om de aanvragen en de toegezegde bijdragen te kunnen voldoen.

Ten aanzien van de onroerend goed portefeuille van het fonds stond 2023 in het teken van communicatie, onderzoek en plannen voor groot onderhoud aan het pand Herengracht Amsterdam. Door verhuizing van één van de bewoners is er een start gemaakt voor de schouw van het gehele pand en zijn er naar aanleiding daarvan vergaande renovatieplannen gemaakt en besluiten genomen.

In 2023 heeft de stichting verschillende aanvragen voor financiële ondersteuning gekregen. In het onderstaand overzicht worden deze per aanvraag behandeld.

Subsidies 2023 OKKN

- Structurele bijdrage OKKN € 135.588

Subsidies 2023

- Bijdrage bundel Perspektiven Altkatholischer Theologie € 1.000.
- Bijdrage Seminarie voor kosten promovendus Jutta Eilander € 4.600.
- Bijdrage in de transportkosten van het altaar van het O.K. seminarie naar de Haarlemse parochie. De kosten hiervoor zijn in 2020 voorgeschoten door de landelijke kerk € 4.326.
- OK Jongerencontres bijdrage € 843.

Continuering beleggingsbeleid bij de ABN-AMRO-bank "Matig Offensief" met comfort beleggingsadvies.

De doelstelling

- Het verschaffen van ondersteuning in geld of natura aan hulpbehoevende Oud-Katholieken, behorende tot één der in Nederland gevestigde Oud-Katholieke parochies. Deze doelstelling is min of meer

achterhaald omdat er geen beroep meer op het fonds wordt gedaan. De volgende doelstellingen werden in de loop der jaren geformuleerd:

- Ondersteuning van de landelijke Oud-Katholieke Kerk van Nederland (OKKN)
- Ondersteuning van de Oud-Katholieke parochies in Nederland met focus op de parochies gevestigd in het Bisdom Haarlem van de OKKN
- Ondersteuning van Oud-Katholieke instellingen, verenigingen en activiteiten
- Het in standhouden van het kapitaal en onroerend goed zodat ondersteuning aan de OKKN en andere instellingen gewaarborgd blijven.

Financiële informatie

Beleggingsupdates over de samenstelling van de aandelenportefeuille zijn in samenspraak met de beleggingsadviseur Bert Mekenkamp (Instituten & Charitas) van de ABN-AMRO-bank.

De relatiemanager is Jeroen Hofhuis. De beleggingsdoelstellingen zijn:

- Het behouden van het reële vermogen op lange termijn met een beleggingshorizon van 15 jaar.
- Secondaire doelstelling is het genereren van inkomsten uit vermogen ter dekking van uitgaven “per saldo” van circa € 150.000 per jaar.
- Het beleggingsbeleid wordt voornamelijk ingevuld met individuele namen in een wereldwijde sector verdeling.
- Matig offensief beleggersprofiel.
- Comfort advies.

De spreiding van de portefeuille is afhankelijk van een (mathematisch) model, dat de bank hanteert. De spreiding fluctueert gedurende het jaar. De Stichting AAF probeert dat profiel zo goed mogelijk te volgen. Binnen het effectendepot wordt eveneens een bepaalde spreiding nagestreefd; Energie, Basismaterialen, Industrie, Luxegoederen en diensten, Consumptiegoederen, Farmacie, Financiële instellingen, Informatietechnologie, Telecom, Nutsbedrijven.

De financiële positie van de Stichting AAF wordt weergegeven in dit jaarverslag 2023, maar het resultaat onder de streep en bijdragen, subsidies en giften worden hier expliciet genoemd:

AAF heeft over 2023 een netto resultaat behaald van € 896.736. De bate voor een belangrijk deel veroorzaakt door het ongerealiseerd en gerealiseerd resultaat van de effecten en de toegenomen waarde van het onroerendgoed. De betaalde bijdragen aan derden zijn op de baten in mindering gebracht.

De Stichting AAF is een gezonde stichting en had eind 2023 een bedrag van € 310.939 in kas, zeker toereikend om de lopende zaken te kunnen bekostigen.

De huizen in Amstelveen, Haarlem en Amsterdam worden door respectievelijk “Janus Makelaardij en Vastgoedbeheer” en “Hoen Vastgoedbeheer BV” beheerd. Voor het pand in Alkmaar is nog geen beheerder aangezocht.

De administratie en het opstellen van het financiële jaarverslag van de Stichting AAF wordt door drs. K.M.J. van der Laan verzorgd.

Bestuurder- , commissaris- en vertegenwoordigernamen

De bestuurders van de AAF waren in 2023:

de heer G.J. van der Hulst, voorzitter;

de heer J.A. Dekker, penningmeester;

mevrouw C.M. Offerhaus-Draijer, secretaris.

Stichting Adelbertus Ahuys Fonds, Amsterdam

Allen zijn voor vier jaar aangesteld en treden af c.q. zijn herkiesbaar in 2026

2. Jaarrekening

Concept

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatverdeling)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Vastgoedbeleggingen	1				
Vastgoedbelegging in exploitatie			4.387.000		3.922.000
Viottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		15.282		16.360
Effecten	3		5.484.406		4.948.866
Liquide middelen	4		310.939		316.813
Totaal activazijde			<u>10.197.627</u>		<u>9.204.039</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	5				
Herwaarderingsreserve	6	3.330.740		2.839.740	
Overige reserves	7	5.795.829		6.286.829	
Resultaat boekjaar		<u>896.736</u>		<u>-</u>	
			10.023.305		9.126.569
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	8		57.358		50.658
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	100.051		-	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>16.913</u>		<u>26.812</u>	
			116.964		26.812
Totaal passivazijde			<u>10.197.627</u>		<u>9.204.039</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Overige opbrengsten	11		56.044		58.451
Lasten					
Exploitatiekosten onroerend goed	12	-468.119		-49.842	
Overige waardeveranderingen van materiële vaste activa	13	26.000		51.000	
Overige lasten	14	<u>157.954</u>		<u>183.583</u>	
Totaal van som der kosten			<u>-284.165</u>		<u>184.741</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			340.209		-126.290
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	15	52.580		49.132	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	4.160		-	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	17	534.374		-708.530	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>-34.587</u>		<u>-34.840</u>	
Financiële baten en lasten			<u>556.527</u>		<u>-694.238</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>896.736</u></u>		<u><u>-820.528</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Adelbertus Ahuys Fonds is feitelijk gevestigd op Van Merlenstraat 3, 1852 CG te Heiloo Nederland, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 0003776426.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Adelbertus Ahuys Fonds bestaan voornamelijk uit: het verschaffen van ondersteuning in geld of natura aan hulpbehoevende Oud-katholieken, behoren tot één der in Nederland gevestigde Oud-Katholieke Parochies, zulks zoveel mogelijk met inachtneming van de daarvoor door de insteller van het fonds, de heer Adelbertus Ahuys geformuleerde verlangens, in het bijzonder diens voornoemde testament van vijftientig juni zeventienhonderdzevenennegentig.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde. De actuele waarde is gebaseerd op de getaxeerde waarde voor de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). De WOZ wordt elk jaar door de betreffende gemeente vastgesteld. Op de materiële vaste activa vindt geen afschrijving plaats.

Voor het positieve verschil tussen de aanschafwaarde en de WOZ-waarde is een herwaarderingsreserve gevormd. Indien de WOZ-waarde lager is dan de aanschafwaarde wordt het verschil ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wgens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Voor het ongerealiseerde resultaat wordt een reserve ongerealiseerde koersverschillen gevormd.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf

maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Tenzij vermogensmutaties op grond van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving rechtstreeks in het eigen vermogen moeten worden gemuteerd, worden alle mutaties in en binnen het eigen vermogen in de staat van baten en lasten verantwoord.

Het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering kan worden beschikt voor het doel waarvoor de organisatie is opgericht wordt aangeduid als overige reserve.

Herwaarderingsreserves

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het positieve verschil tussen de WOZ waarde van het onroerend goed en de verkrijgingsprijs. De herwaarderingsreserve wordt gerealiseerd op het moment dat het onroerend goed wordt verkocht.

Herwaarderingsreserves in het boekjaar worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Werkelijke onderhoudskosten worden onttrokken aan deze voorziening.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Vaste activa

1 Vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbe- legging in ex- ploitatie	
	€	
Stand per 1 januari 2023		
Aanschaffingswaarde	1.133.260	
Saldo herwaarderingen	<u>2.788.740</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.922.000</u>	
Mutaties		
Herwaardering in boekjaar	491.000	
Waardeverminderingen	<u>-26.000</u>	
Saldo mutaties	<u>465.000</u>	
Stand per 31 december 2023		
Aanschaffingswaarde	1.133.260	
Saldo herwaarderingen	3.330.740	
Cumulatieve waardevermindering	<u>-77.000</u>	
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.387.000</u>	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Waardering per pand		
Amsterdam, Herengracht	2.135.000	1.885.000
Amstelveen, Keizer Karelweg	1.024.000	936.000
Haarlem, Lorentzkade	711.000	558.000
Alkmaar, Scheepsjagerstraat	517.000	543.000
Totaal	<u>4.387.000</u>	<u>3.922.000</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>2 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Huurafrekening december Janus Makelaardij	4.841	6.720
Couponrenten obligaties	6.147	3.721
Dividendbelasting	941	3.122
Assurantiepremie	-	1.125
Huurafrekening december C. Hoen Dzn B.V.	699	1.072
Vooruitbetaalde abonnementskosten	-	600
Overig nog te ontvangen bedragen	2.654	-
	<u>15.282</u>	<u>16.360</u>

3 Effecten

Aandelen en aandelenfondsen	4.017.423	3.546.625
Obligaties en obligatiefondsen	1.466.983	1.402.241
	<u>5.484.406</u>	<u>4.948.866</u>

Alle effecten zijn beursgenoteerde fondsen. De verkrijgingsprijs per 31 december 2022 van de obligaties bedraagt € 1.621.267 en van de aandelen € 2.928.267.

4 Liquide middelen

ABN AMRO	23.170	28.592
ABN AMRO Beleggers spaarrekening	81.237	276.689
ABN AMRO Flexibel deposito	206.532	11.532
	<u>310.939</u>	<u>316.813</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Herwaarderingsreserve	Overige reserve	Reserve koersverschillen	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	2.839.740	5.668.472	618.357	-	9.126.569
Resultaat boekjaar	-	-	-	896.736	896.736
Mutatie ten laste van algemene reserve	491.000	-922.709	431.709	-	-
Stand per 31 december 2023	<u>3.330.740</u>	<u>4.745.763</u>	<u>1.050.066</u>	<u>896.736</u>	<u>10.023.305</u>

	2023	2022
	€	€

6 Herwaarderingsreserve afgedekt

Stand per 1 januari	2.839.740	2.765.740
Mutatie ten laste van algemene reserve	<u>491.000</u>	<u>74.000</u>
Stand per 31 december	<u>3.330.740</u>	<u>2.839.740</u>

7 Overige reserve

Stand per 1 januari	5.668.472	5.899.822
Uit resultaatverdeling	-	-820.528
Mutatie reserve koersverschillen	-431.709	663.178
Mutatie herwaarderingsreserve	<u>-491.000</u>	<u>-74.000</u>
Stand per 31 december	<u>4.745.763</u>	<u>5.668.472</u>

Reserve koersverschillen

Stand per 1 januari	618.357	1.281.536
Herwaarderingsreserve	<u>431.709</u>	<u>-663.179</u>
Stand per 31 december	<u>1.050.066</u>	<u>618.357</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
8 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	<u>57.358</u>	<u>50.658</u>

Betreft een voorziening ter egalisatie van de kosten van grootonderhoud.

Ultimo 2022 betreft de voorziening voor grootonderhoud voor de:

Keizer Karelweg in Amstelveen € 31.946

Herengracht in Amsterdam € 12.750

Lorentzkade in Haarlem € 12.662

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>100.051</u>	<u>-</u>
<u>10 Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Servicekosten beleggingen	8.700	8.218
Accountantskosten	5.538	5.138
Bijdrage O.C.A.A.M.	-	5.000
Vooruitontvangen huren	998	4.708
Ontvangen waarborgsommen	1.650	1.970
Bijdrage zeilkamp 2022	-	1.152
Restauratie kerkcomplex Haarlem	-	600
Overige nog te betalen bedragen en overlopende passiva	27	27
Afrondingsverschil	-	-1
	<u>16.913</u>	<u>26.812</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
11 Overige opbrengsten		
Huurontvangsten	<u>56.044</u>	<u>58.451</u>
12 Exploitatiekosten onroerend goed		
Onderhoudskosten	5.390	7.953
Dotatie voorziening grootonderhoud	6.700	6.700
Beheerkosten	4.091	4.356
Energiekosten	386	290
Assurantiekosten	2.140	1.514
Belastingen	4.174	3.345
Herwaardering onroerend goed	<u>-491.000</u>	<u>-74.000</u>
	<u>-468.119</u>	<u>-49.842</u>
13 Overige waardeveranderingen van materiële vaste activa		
Overige waardeveranderingen vastgoedbeleggingen	<u>26.000</u>	<u>51.000</u>
De WOZ waarde per 1 januari 2023 van de woning aan de Scheepsjagerstraat 5 in Alkmaar is lager dan de aanschafwaarde plus de bijkomende kosten aankoop. Het verschil is ten laste van het resultaat gebracht.		
14 Overige lasten		
Bijdragen en giften	151.367	174.324
Algemene kosten	<u>6.587</u>	<u>9.259</u>
	<u>157.954</u>	<u>183.583</u>
Bijdragen en giften		
Bijdrage OKKN	135.588	40.000
Bijdrage in het exploitatie tekort OKKN	-	66.668
Bijdrage fondsenoverleg	-	40.000
Bijdrage OKKN infrastructuur	-	5.000
Bijdrage O.C.A.A.M.	5.000	5.000
Bijdrage promovendus	4.600	4.600
Ondersteuningssubsidie OKKN	-	7.500
Bijdrage OKKN Congres	843	-
Bijdrage vervoerskosten	4.326	-
Bijdrage bundel persepectieven	1.000	-
Bijdrage zeilkamp restant	10	1.559
Bijdrage boek OK Kerk in Den Haag	-	3.000
Bijdrage voorjaarskamp	-	500
Bijdrage vrouwenvereniging Activa	<u>-</u>	<u>497</u>
	<u>151.367</u>	<u>174.324</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	3.248	2.750
Administratiekosten	750	750
Assurantiepremie	1.125	1.318
Reis- en verblijfkosten	212	124
Makelaars en notariskosten	-	2.867
Bankkosten	275	236
Abonnementen en contributies	822	796
Representatiekosten	-	200
Overige algemene kosten	155	218
	<u>6.587</u>	<u>9.259</u>
<u>15 Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</u>		
Opbrengst overige effecten	<u>52.580</u>	<u>49.132</u>
Opbrengst overige effecten		
Dividend Aandelen en aandelenfondsen	18.057	19.180
Dividend Obligaties en obligatiefondsen	28.175	28.507
Couponrente obligaties	6.348	1.445
	<u>52.580</u>	<u>49.132</u>
<u>16 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen rente rente deposito	3.536	-
Ontvangen bankrente	624	-
	<u>4.160</u>	<u>-</u>
<u>17 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</u>		
Waardeveranderingen overige effecten	<u>534.374</u>	<u>-708.530</u>
Waardeveranderingen overige effecten		
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	490.720	-882.204
Gerealiseerd koersresultaat effecten	43.654	173.674
	<u>534.374</u>	<u>-708.530</u>
<u>18 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rente	-	1.000
Overige provisiekosten effecten	34.587	33.840
	<u>34.587</u>	<u>34.840</u>

Heiloo,

1. Accountantsverklaring

Concept