

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll
Prinsengracht 729 A
1017 JX Amsterdam

Financieel verslag 2012

Dossiernummer: 1404050
Kenmerk: 201212.def
Datum: 30 mei 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Jaarverslag van het bestuur	5

JAARREKENING 2012

1	Balans per 31 december 2012	8
2	Staat van baten en lasten over 2012	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2012	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	22

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	25
2	Verwerking van het verlies 2012	25
3	Vrij besteedbaar vermogen	25

BIJLAGEN

4	Beleggingen eigen vermogen	27
5	Specificatie effecten	28
6	Totaal fondsen per 31 december 2012	29

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

JAARVERSLAG

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll
Prinsengracht 729 A
1017 JX Amsterdam

Purmerend, 30 mei 2014

Geachte heer Van der Laan,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Hiermede brengen wij rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over het boekjaar 2012.

De werkzaamheden zijn verricht aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

Het rapport bevat de volgende onderdelen:

Het hoofdstuk Jaarverslag bevat informatie die van belang is bij het lezen van de jaarrekening. Tevens wordt het resultaat over het boekjaar gepresenteerd alsmede onze opmerkingen daarbij. Tenslotte bevat dit hoofdstuk informatie over uw financiële positie nadat het resultaat over het boekjaar is verwerkt.

De balans en de winst-en-verliesrekening worden weergegeven, als ook een nadere toelichting op bepaalde onderwerpen hier uit.

Tenslotte vragen wij in de bijlage(n) nog uw aandacht voor een nadere detaillering van enkele onderdelen die van belang zijn voor een beter inzicht in de gepresenteerde cijfers of voor uw fiscale aangifte.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll is opgericht in 1982, omdat de regenten van de Elisabeth Fortgens-Otter Stichting het ongewenst achtten, dat de exploitatie van premie-huurwoningen op terreinen aan de Van Leijenberghlaan en Loowaard te Amsterdam, welke terreinen laatstgenoemde stichting in erfpacht heeft verkregen, werd vermengd met de exploitatie van woningen in de vrije sector en met het naleven van de bepalingen in het testament van mevrouw Elisabeth Otter-Knoll.

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll heeft ten doel te voorzien in huisvesting van bejaarden in Nederland en wel ingevolge de wens van de testatrice, in het bijzonder van dames uit de deftige stand. Ze streeft haar doelstelling na onder meer door het verlenen van steun aan stichtingen die een verzorgingshuis exploiteren alswel door het verlenen van steun aan individuele bejaarden ter zake het verkrijgen van aangepaste huisvesting.

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll heeft in eigendom het bestuurscentrum en twee dienstwoningen behorende tot het wooncomplex aan Loowaard en De Kamp te Buitenveldert alsmede de voorwerpen en inboedel afkomstig uit de nalatenschap van wijlen mevrouw Otter-Knoll. Eén en ander betekent, dat de bezittingen en verplichtingen uit het erfrechtelijke vermogen van mevrouw Elisabeth Otter-Knoll in deze stichting zijn ondergebracht.

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,
Vreeman administratieconsulenten en belastingadviseurs

H.A. Vreeman

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

FINANCIEEL VERSLAG

3 JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

3.1 Algemeen

Rechtsvorm: Stichting

Statutaire naam: Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter Knoll

Vestigingsplaats: Amsterdam

3.2 Doelstelling

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll is opgericht in 1982, omdat de regenten van de Elisabeth Fortgens-Otter Stichting het ongewenst achtten, dat de exploitatie van premie-huurwoningen op terreinen aan de Van Leijenberghlaan en Loowaard te Amsterdam, welke terreinen laatstgenoemde stichting in erfpacht heeft verkregen, werd vermengd met de exploitatie van woningen in de vrije sector en met het naleven van de bepalingen in het testament van mevrouw Elisabeth Otter-Knoll.

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll heeft ten doel te voorzien in huisvesting van bejaarden in Nederland en wel ingevolge de wens van de testatrice, in het bijzonder van dames uit de deftige stand. Ze streeft haar doelstelling na onder meer door het verlenen van steun aan stichtingen die een verzorgingshuis exploiteren alswel door het verlenen van steun aan individuele bejaarden ter zake het verkrijgen van aangepaste huisvesting.

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll heeft in eigendom het bestuurscentrum en twee dienstwoningen behorende tot het wooncomplex aan Loowaard en De Kamp te Buitenveldert alsmede de voorwerpen en inboedel afkomstig uit de nalatenschap van wijlen mevrouw Otter-Knoll.

Eén en ander betekent, dat de bezittingen en verplichtingen uit het erfrechtelijke vermogen van mevrouw Elisabeth Otter-Knoll in deze stichting zijn ondergebracht.

3.3 Activiteiten verslag

De stichting heeft in 2011 de aanwezige middelen belegd in aandelen en obligaties. De hierin behaalde resultaten zijn gespecificeerd in de bijlagen die apart zijn toegevoegd aan deze jaarrekening.

Naast de doelluitgaven die de stichting op basis van de bestemmingsreserve heeft gedaan, en welke als doelluitgaven in de staat van baten en lasten zijn verantwoord, heeft de stichting bijdragen verstrekt aan de Elisabeth Otter-Knoll Stichting in verband met de extra zorgkosten ten behoeve van de daar wonende ouderen.

Door deze bijdragen is voldaan aan hetgeen in de doelstelling van de stichting beschreven is, namelijk: "het voorzien in huisvesting van ouderen in Nederland en met name dames uit de deftige stand."

De uitgaven hebben er voor gezorgd dat de Elisabeth Otter-Knoll Stichting de extra voorzieningen die al jaren gevoerd wordt in stand heeft kunnen houden.

3.4 Samenstelling bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door:

- Voorzitter: Mevrouw E.J.H. ten Bruggecate
- Secretaris: Mevrouw T.E. Stikker
- Penningmeester: De heer A.M.G. van der Laan

AMSTERDAM, 30 mei 2014

E.J.H. ten Bruggecate

T.E. Stikker

A.M.G. van der Laan

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

JAARREKENING 2012

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(na winstbestemming)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bestuurscentrum en dienstwoningen		1		1
Financiële vaste activa (2)				
Overige effecten	8.422.939		6.343.498	
Overige vorderingen	<u>1.133.387</u>		<u>1.148.572</u>	
		9.556.326		7.492.070
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Te ontvangen aflossingen	15.185		14.461	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>63.137</u>		<u>86.747</u>	
		78.322		101.208
Liquide middelen (4)		1.109.534		3.058.062
		<u>10.744.183</u>		<u>10.651.341</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

		2012		2011	
		€	€	€	€
Baten	(7)		647.985		538.299
Lasten					
Doeluitgaven	(8)	2.463.458		189.191	
Stichtingskosten	(9)	<u>137.233</u>		<u>143.692</u>	
			2.600.691		332.883
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>-</u>		<u>-</u>
Batig saldo			<u><u>-1.952.706</u></u>		<u><u>205.416</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Groepsverhoudingen

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. In het bijzonder de Richtlijnen voor kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Materiële vaste activa

De investeringen in het bestuurscentrum en 2 dienstwoningen zijn uit hoofde van hun bestemming in feite dood kapitaal en zullen behoudens de huur van de dienstwoningen geen baten opleveren. Op grond hiervan wordt dit deel van het gebouw op € 1,-- gewaardeerd.

Het eigendom is volledig bij de Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De effecten zijn gewaardeerd op beurswaarde per 31 december met voor vastrentende beleggingen een maximum van 100%.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Pensioenvoorziening

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd.

Indien herwaarderingen in de herwaarderingsreserve zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingen bruto ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde of geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll is opgericht in 1982, omdat de regenten van de Elisabeth Fortgens-Otter Stichting het ongewenst achtten, dat de exploitatie van premie-huurwoningen op terreinen aan de Van Leijenberghlaan en Loowaard te Amsterdam, welke terreinen laatstgenoemde stichting in erfpacht heeft verkregen, werd vermengd met de exploitatie van woningen in de vrije sector en met het naleven van de bepalingen in het testament van mevrouw Elisabeth Otter-Knoll.

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll heeft ten doel te voorzien in huisvesting van bejaarden in Nederland en wel ingevolge de wens van de testatrice, in het bijzonder van dames uit de deftige stand. Ze streeft haar doelstelling na onder meer door het verlenen van steun aan stichtingen die een verzorgingshuis exploiteren alswel door het verlenen van steun aan individuele bejaarden ter zake het verkrijgen van aangepaste huisvesting.

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll heeft in eigendom het bestuurscentrum en twee dienstwoningen behorende tot het wooncomplex aan Loowaard en De Kamp te Buitenveldert alsmede de voorwerpen en inboedel afkomstig uit de nalatenschap van wijlen mevrouw Otter-Knoll.

Eén en ander betekent, dat de bezittingen en verplichtingen uit het erfrechtelijke vermogen van mevrouw Elisabeth Otter-Knoll in deze stichting zijn ondergebracht.

Resultaatbepaling

In de reserve doeluitgaven worden de vruchten van het vermogen, verminderd met de stichtingskosten, exclusief de waardeverandering effecten gereserveerd. De waardeverandering effecten wordt verantwoord in de algemene reserve.

Indien in een bepaald jaar meer is besteed aan stichtingskosten en doeluitgaven wordt het meerdere in mindering gebracht van de reserve doeluitgaven.

Onder stichtingskosten zijn ook begrepen doeluitgaven in natura.

De baten en lasten worden verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben; de lasten ook reeds als ze voorzienbaar zijn.

Koersverschillen (baten en lasten)

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Bestuurscentrum en dienstwoningen		
Aanschaffingswaarde	1	1
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>1</u>	<u>1</u>
Aanschaffingswaarde	1	1
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Het wooncomplex gelegen aan Loowaard en De Kamp te Buitenveldert bestaat uit:

- verzorgingshuis (eigendom van E.O.K.S.)
- 72 woningen (eigendom van E.F.O.S.)
- bestuurscentrum en 2 dienstwoningen (eigendom van Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll).

Ultimo 2011 beliepen, evenals ultimo 2010, de investeringen in het bestuurscentrum en 2 dienstwoningen € 1.357.447,--.

Deze zijn op de balans opgenomen voor € 1,--. De WOZ waarde van het bestuurscentrum en de dienstwoningen bedraagt € 759.000,-.

Deze investering is geheel gefinancierd ten laste van het vermogen van de stichting.

Het bestuurscentrum en de dienstwoningen zijn verzekerd op een gemeenschappelijke polis van het wooncomplex.

Kostbaarheden:

Volgens een in 1992 uitgebracht taxatierapport ten behoeve van de verzekering bedroeg de getaxeerde waarde van de goederen waaronder begrepen antieke meubelen en andere antieke voorwerpen, alsmede sieraden en zilverwerk € 824.791,--. De kostbaarheden zijn niet in de balans opgenomen.

De kostbaarheden en de overige inboedel- en inventarisgoederen in het bestuurscentrum, de gebouwen van de Elisabeth Fortgens-Otter Knoll Stichting, de Elisabeth Fortgens-Otter Stichting en de 2 dienstwoningen zijn om niet, tot het moment van wederopzegging, in bruikleen gegeven aan de Elisabeth Otter-Knoll Stichting.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

2. Financiële vaste activa

	Balanswaarde per 31-12-2012	Balanswaarde per 31-12-2011
	€	€
<u>Overige effecten</u>		
Effecten	8.422.939	6.343.498

Voor een specificatie van de effecten verwijzen wij u naar de bijlage bij de jaarrekening.

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g E.F.O.S.	107.170	122.355
Lening u/g E.F.O.S.	626.217	626.217
Lening u/g E.F.O.S. nieuwbouw	400.000	400.000
	<u>1.133.387</u>	<u>1.148.572</u>

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<i>Lening u/g E.F.O.S.</i>		
Stand per 1 januari	455.676	455.676
Aflossingen vorige jaren	-318.860	-305.087
Aflossing boekjaar	<u>-14.461</u>	<u>-13.773</u>
Stand per 31 december	122.355	136.816
Te ontvangen aflossingen volgend boekjaar	<u>-15.185</u>	<u>-14.461</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>107.170</u>	<u>122.355</u>

Op 22 juni 1999 is een tweede hypothecaire lening verstrekt ter financiering van bijkomende investeringen in een complex van 50 woningen.

De lening nominaal groot € 455.676,- draagt 5% rente en zal worden afgelost op basis van annuïteiten bepaald op basis van de levensduur van de onderscheiden onderdelen van de betreffende investering.

Van de lening heeft € 79.725,- een looptijd langer dan 5 jaren.

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<i>Lening u/g E.F.O.S.</i>		
Stand per 1 januari	626.217	626.217
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>626.217</u>	<u>626.217</u>

Deze lening is verstrekt voor de herfinanciering van de 50 aanleunwoningen.

De lening is nominaal groot € 626.217,- met een looptijd tot realisatie nieuwbouw Elisabeth Fortgens-Otter Stichting, tegen een rente van 3,5% per jaar. Aflossing zal geschieden in één termijn door betaling van het nominale bedrag ad € 626.217,-, danwel indien dit hoger is een bedrag ter grootte van 16% van de verkoopwaarde of verkoopopbrengst van verbondene. Derhalve is de lening gewaardeerd tegen reële waarde.

In mei 2010 heeft er een taxatie plaatsgevonden door D.T.Z. Zadelhoff van het onderpand dat als zekerheid van de lening dient.

De getaxeerde waarde bedraagt € 7.300.000. Conform de leningovereenkomst bedraagt de economische waarde van de lening 16% van de getaxeerde waarde, zijnde € 1.168.000.

Tot zekerheid van deze lening is gegeven het recht van tweede hypotheek op het recht van erfpacht van het terrein met de rechten van de erfpachten op de opstallen 57 tot en met 155 (oneven).

Lening u/g E.F.O.S. nieuwbouw

Stand per 1 januari	400.000	400.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

Dit betreft een voorschot ten behoeve van de financiering van de nieuwbouw voor de Elisabeth Fortgens-Otter Stichting. Er zijn geen rente en aflossingsverplichting.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Te ontvangen aflossingen		
Te ontvangen aflossingen volgend boekjaar	15.185	14.461
	<u>15.185</u>	<u>14.461</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	984	16.718
Overlopende activa	62.153	70.029
	<u>63.137</u>	<u>86.747</u>
Overige vorderingen		
Dividendbelasting 2011	984	984
Dividendbelasting 2010	-	15.734
	<u>984</u>	<u>16.718</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bankrente	7.521	14.124
Nog te ontvangen rente obligaties	8.920	10.193
Overige nog te ontvangen bedragen	2.492	2.492
Aflossing en rente leningen	43.220	43.220
	<u>62.153</u>	<u>70.029</u>

Alle vorderingen, hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Vermogensbeheer rekening 588	19.079	27.432
ABN AMRO Vermogensbeheer rekening 842	1.063.808	3.000.630
ABN AMRO Rekening-courant	26.647	30.000
	<u>1.109.534</u>	<u>3.058.062</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2012 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
5. Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	1.412.479	1.753.015
Algemene reserve	7.011.135	8.623.305
	<u>8.423.614</u>	<u>10.376.320</u>

In de bestemmingsreserve worden de vruchten van het vermogen, verminderd met de stichtingkosten en doeluitgaven, exclusief de waardeverandering effecten gereserveerd. De waardeverandering effecten wordt verantwoord in de algemene reserve.

Indien in een bepaald jaar meer is besteed aan stichtingkosten en doeluitgaven wordt het meerdere in mindering gebracht van de reserve doeluitgaven. Onder stichtingkosten zijn ook begrepen doeluitgaven in natura.

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	1.753.015	2.059.698
Mutatie	-340.536	-306.683
Stand per 31 december	<u>1.412.479</u>	<u>1.753.015</u>

In de bestemmingsreserve worden de vruchten van het vermogen, verminderd met de stichtingkosten en doeluitgaven, exclusief de waardeverandering effecten gereserveerd. Indien in een bepaald jaar meer is besteed aan stichtingkosten en doeluitgaven, dan aan vruchten van het vermogen is ontvangen wordt het meerdere in mindering gebracht van de reserve doeluitgaven. Onder stichtingkosten zijn ook begrepen doeluitgaven in natura.

Door het bestuur van de stichting is voor deze bestemmingsreserve een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven. Deze reserve wordt gebruikt voor hetgeen vermeld in de doelstelling van de stichting. Uit deze reserve kunnen geen winstdelingen gedaan worden. Hiervoor dient de algemene reserve aangesproken te worden.

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	8.623.305	8.111.206
Waardeverandering effecten	257.063	512.099
Overige mutaties overige reserve	-1.869.233	-
Stand per 31 december	<u>7.011.135</u>	<u>8.623.305</u>

De waardeverandering effecten wordt verantwoord in de algemene reserve.

Overige mutatie betreft een gift aan de EOKS.

Pensioenvoorziening

Pensioenvoorziening

Stand per 1 januari	27.430	202.961
Dotatie	5.061	12.290
	<u>32.491</u>	<u>215.251</u>
Uitkeringen	-6.666	-6.666
Vrijval pensioen	-	-181.155
Stand per 31 december	<u>25.825</u>	<u>27.430</u>

Aan de bestuursleden van de stichting en aan de weduwen van bestuursleden zijn op 65-jarige leeftijd pensioenrechten toegekend. Na een bestuurstijd van 20 jaar is het maximum pensioenrecht bereikt. Dit is gelijk aan het regentenloon (voor weduwen 2/3 deel). Het regentenloon bedroeg in 2012 € 18.000,- per regent per jaar.

De contante waarde voor de pensioenaanspraken is berekend volgens de netto actuariële methode tegen een rekenrente van 4%.

De commerciële waarde van de pensioenverplichtingen bedraagt op balansdatum € 43.601,-

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	1.194
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Rekening-courant Elisabeth Otter-Knoll Stichting	2.273.818	197.642
	<u> </u>	<u> </u>
Over de rekening-courant verhouding wordt geen rente berekend.		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	18.504	15.170
Administratiekosten	2.067	3.825
Beheer/adviesfee	-	3.163
Regentenloon extra uitkering	-	18.000
Bewaarloon	-	8.293
Rente	355	304
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>20.926</u>	<u>48.755</u>

Van alle kortlopende schulden hebben de onderstaande schulden een looptijd langer dan één jaar:

- Rekening-courant Elisabeth Otter-Knoll Stichting

De overige schulden hebben allemaal een looptijd korter dan één jaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
7. Baten		
Exploitatie dienstwoningen Loowaard	2.879	5.007
Rente lenigen EFOS	28.759	29.447
Bankrente en rente deposito's	45.378	40.930
Waardeverandering effecten	246.424	330.944
Resultaat aandelen Nederland	274.235	-77.098
Resultaat obligaties	50.310	27.914
Vrijval pensioen	-	181.155
	<u>647.985</u>	<u>538.299</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2012 bedraagt € 44.062 (2011: € 66.290).

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2012 geen werknemers werkzaam.

8. Doeluitgaven

Salariskosten directie EOKS	41.665	-
Bijdrage éénmalige kosten EOKS	458.515	120.000
Lease Volvo directeur EOKS	6.402	-
Concerten	6.365	10.608
Kerstlunch	19.573	16.629
100-jarig jubileum	32.733	-
Werving & selectiekosten directeur EOKS	7.706	24.324
Personeels tevredenheidsonderzoek	4.262	2.586
Kerstpakketten	7.054	7.966
Cliënttevredenheidsonderzoek	-	5.690
Overige doeluitgaven	2.806	1.388
Oninbare stomerijkosten	7.144	-
Gift i.v.m. nieuwbouw	1.869.233	-
	<u>2.463.458</u>	<u>189.191</u>

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
9. Stichtingskosten		
Beheerskosten (incl. mutatie pensioenvoorziening)	45.675	67.516
Accountantskosten	7.500	7.500
Administratiekosten	10.696	11.205
Schoonmaakkosten bestuurskamer	8.280	8.142
Meubilair (reparatie en vervanging)	4.644	4.796
Beheer/adviesfee	55.249	39.621
Verwarmingskosten	4.019	3.633
Grafkosten	735	725
Kosten regentenkamer	275	248
Overige stichtingskosten	160	306
	<u>137.233</u>	<u>143.692</u>

Ondertekening van de jaarrekening

AMSTERDAM, 30 mei 2014

Voorzitter
Namens deze,

E.J.H. ten Bruggecate

Penningmeester
Namens deze,

A.M.G. van der Laan

Secretaris
Namens deze,

T.E. Stikker

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll is een organisatie zonder winstoogmerk. Ieder batig saldo komt ten gunste van de Stichting.

2 Verwerking van het verlies 2012

Het stichtingsbestuur stelt voor om het verlies over 2012 ad negatief € 1.952.706 in het boekjaar 2013 voor € 340.536,- t.l.v. de bestemmingsreserve te brengen. Het restant ad.€ 1.622.809,- zal t.l.v. de algemene reserve worden gebracht.

3 Vrij besteedbaar vermogen

De stichting heeft voor het vrij besteedbaar vermogen geen maximale hoogte vastgesteld. Voor het beleid met betrekking tot dit vermogen wordt aangesloten bij hetgeen vermeld in de statuten en de doelstelling van de stichting.

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

BIJLAGEN

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

4 BELEGGINGEN EIGEN VERMOGEN

Het totale vermogen is als volgt belegd:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aandelen	€ 8.051.939	€ 5.839.358
Vastrentende waarde	€ 371.000	€ 504.140
Leningen u/g	<u>€ 1.148.572</u>	<u>€ 1.148.572</u>
	€ 9.571.511	€ 7.492.070
Eigen vermogen	<u>€ 8.423.614</u>	<u>€ 10.376.320</u>
Vermogensverschil	<u><u>€ 1.147.897</u></u>	<u><u>€ -2.884.250</u></u>

Het verschil is als volgt te verklaren:

Voorzieningen	€ 25.825	€ 27.430
Schulden op korte termijn	<u>€ 2.294.744</u>	<u>€ 247.591</u>
	€ 2.320.569	€ 275.021
Af: Materiële vaste activa	€ 1	€ 1
Vorderingen	€ 63.137	€ 101.208
Liquide middelen	<u>€ 1.109.534</u>	<u>€ 3.058.062</u>
	€ 1.172.672	€ 3.159.271
	<u><u>€ 1.147.897</u></u>	<u><u>€ -2.884.250</u></u>

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

5 SPECIFICATIE EFFECTEN

<u>Obligaties</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Balans per 1 januari	504.140	664.458
Aankopen	<u>372.949</u>	<u>155.771</u>
	877.089	820.229
Uitlotingen	<u>516.418</u>	<u>311.008</u>
	360.671	509.221
Koerswinst	<u>10.329</u>	<u>-5.081</u>
Waarde obligaties per 31 december	371.000	504.140
<u>Aandelen</u>		
Balans per 1 januari	5.839.358	7.137.952
Aankopen	<u>3.173.394</u>	<u>3.504.456</u>
	9.012.752	10.642.408
Verkopen	<u>1.213.186</u>	<u>5.140.665</u>
	7.799.566	5.501.743
Koerswinst	<u>252.373</u>	<u>337.615</u>
Waarde aandelen per 31 december	8.051.939	5.839.358
Totale waarde effecten per 31 december	<u>8.422.939</u>	<u>6.343.498</u>

Stichting Beheer Nalatenschap Elisabeth Otter-Knoll te AMSTERDAM

6 TOTAAL FONDSEN PER 31 DECEMBER 2012

Totaal fondsen per 31 december (conform fondsenstaat)

<u>2012</u>	<u>Beurswaarde</u>	<u>Balanswaarde</u>	<u>Kostprijs</u>
Obligaties	419.761	371.000	386.233
Aandelen (ABN-AMRO Mees Pierson)	8.051.939	8.051.939	7.140.156
Totale waarde fondsen per 31 december 2012	<u>8.471.700</u>	<u>8.422.939</u>	<u>7.526.389</u>
<u>2011</u>			
Obligaties	528.789	504.140	534.515
Aandelen (ABN-AMRO Mees Pierson)	5.839.358	5.839.358	3.920.009
Totale waarde fondsen per 31 december 2011	<u>6.368.147</u>	<u>6.343.498</u>	<u>4.454.524</u>