

Balans per 31 december 2012

ACTIVA	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Onroerende zaken	330.249		345.191	
Inventaris	6.878		8.475	
Vervoermiddelen	<u>1.625</u>		<u>2.525</u>	
		338.752		356.191
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen		43.991		43.991
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		102		150
<i>Effecten</i>		-		55.709
<i>Liquide middelen</i>		35.177		7.718
		<u>418.022</u>		<u>463.759</u>

PASSIVA	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Bedrijfsvermogen				
Overige reserve	224.167		254.135	
H.C.F. Trainings- fonds	147.935		162.179	
H.C.F. Zuid Afrika fonds	17.617		20.961	
Overige bestemmings fondsen	<u>27.975</u>		<u>25.798</u>	
		417.694		463.073
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		328		686
		<u>418.022</u>		<u>463.759</u>

Staat van baten en lasten over 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Som der baten		25.422		26.977
Afdrachten	37.132		33.586	
Afschrijvingen	17.894		17.741	
Overige lasten	18.354		13.941	
Som der lasten		<u>73.380</u>		<u>65.268</u>
		-47.958		-38.291
Rentebaten	3.073		8.186	
Rentelasten	-494		-560	
Uitkomst der financiële baten en lasten		<u>2.579</u>		<u>7.626</u>
		-45.379		-30.665
Resultaat deelneming		-		-
Resultaat		<u><u>-45.379</u></u>		<u><u>-30.665</u></u>
De resultaatbestemming is als volgt:				
Toevoeging bestemmingsfondsen en -reserves		-29.968		-7.735
Onttrekking overige reserve		-15.411		-22.930
		<u><u>-45.379</u></u>		<u><u>-30.665</u></u>

Grondslagen van de financiële verslaggeving

Algemeen

RJ 640

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2011 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2012 mogelijk te maken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De onroerende zaken, inventaris en vervoermiddelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs). De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde. De volgende afschrijvingspercentages zijn hierbij gehanteerd:

Onroerende zaken	3 - 10 %
Inventaris	10 - 20 %
Vervoermiddelen	20 %

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden zoveel mogelijk de waarderingsgrondslagen van Rehoboth C.V. gehanteerd.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. In het algemeen wordt geen invloed van betekenis aanwezig geacht wanneer minder dan 20% van de stemgerechtigde aandelen worden gehouden.

De overige financiële vaste activa worden tegen nominale waarde c.q. aanschaffingskosten of lagere marktwaarde gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs op basis van gewogen gemiddelde prijzen of lagere marktwaarde. De eventueel lagere marktwaarde wordt per fonds vastgesteld. Voor obligaties geldt dat deze worden gewaardeerd op de nominale waarde indien deze tot het einde van de looptijd aangehouden zullen worden.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de omzet verminderd met alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De omzet is de opbrengst van de in het jaar aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting, kortingen en dergelijke kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Uitkomst der financiële baten en lasten

Naast de toerekening van rentebaten en -lasten aan het jaar waarop ze betrekking hebben, worden kosten opgenomen samenhangend met de beschikking over vreemd vermogen en het gebruik van het bankverkeer.