

## BALANS Emmafonds (na resultaatbestemming)

(x € 1.000,--)

<b>Activa</b>		<u><b>31-12-2012</b></u>	<u><b>31-12-2011</b></u>
Beleggingen			
- Vastrentende waarden Fonds	1	<u>3.534</u>	<u>3.325</u>
		3.534	3.325
Vorderingen en overlopende activa	2	120	91
Liquide middelen	3	194	396
		<u>          </u>	<u>          </u>
Totaal		<u><u>3.848</u></u>	<u><u>3.812</u></u>
 <b>Passiva</b>			
Eigen vermogen			
- Kapitaal		223	223
- Algemene reserve	4	3.380	3.513
- Herwaarderingsreserve	5	<u>240</u>	<u>39</u>
		3.843	3.775
Kortlopende schulden	6	5	37
		<u>          </u>	<u>          </u>
Totaal		<u><u>3.848</u></u>	<u><u>3.812</u></u>

## VERLIES & WINSTREKENING

(x € 1.000,--)

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Baten</b>			
Directe beleggingsopbrengsten	7	7	10
Indirecte beleggingsopbrengsten	8	146	119
		<hr/>	<hr/>
Totaal		<u>153</u>	<u>129</u>
<b>Lasten</b>			
Uitkeringen	9	269	121
Kosten	10	17	16
		<hr/>	<hr/>
Totaal		<u>286</u>	<u>137</u>
Resultaat		<u>-133</u>	<u>-8</u>

## **WAARDERINGSGRONDSLAGEN VAN DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN VAN DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### **Effecten:**

Obligaties en pandbrieven : Actuele waarde (per fonds).  
(exclusief converteerbare obligaties)

**Eigen Vermogen** : Het eigen vermogen staat in beginsel ter vrije beschikking ten behoeve van haar statutaire doelstelling. Het bestuur stelt jaarlijks of voor meerdere jaren bijdrage(n) vast ten behoeve van Stichting Zinzia Zorggroep. Op de algemene reserve, onderdeel van het eigen vermogen, rust ter grootte van bovengenoemde bijdrage(n) verplichtingen.

**Herwaarderingsreserve:** : Positieve ongerealiseerde koersverschillen gaan via het vermogen naar de herwaarderingsreserve. Deze reserve is wettelijk bepaald en kan niet worden gebruikt voor uitkeringen. Negatieve ongerealiseerde koersverschillen worden eerst ten laste van herwaarderingsreserve geboekt tot die nihil is en daarna ten laste van het resultaat gebracht. Gerealiseerde koersverschillen worden via het resultaat verwerkt.

**Overige activa en passiva:** : Nominale bedragen, zo nodig onder aftrek van voorzieningen.

## **Grondslagen van resultaatbepaling**

### **Algemeen**

: Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.