2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	150.500		150.500	
		150.500		150.500
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen/ overlopende activa	600		35.878	
		600		35.878
Effecten		1.043.054		1.178.855
Liquide middelen		1.075.635		1.033.379
Totaal activazijde		2.269.789		2.398.612

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	2.264.789		2.393.612	
		2.264.789		2.393.612
Kortlopende schulden				
Overige schulden/ overlopende passiva	5.000		5.000	
		5.000		5.000
Totaal passivazijde		2.269.789		2.398.612

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

		2018		2017
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		27.944		28.878
Bruto bedrijfsresultaat		27.944		28.878
Overige bedrijfskosten	73.210		37.768	
Som der bedrijfskosten		73.210		37.768
Bedrijfsresultaat		-45.266		-8.890
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	47.256		68.478	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-126.288		106.505	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.525		-321	
Som der financiële baten en lasten		-83.557		174.662
Resultaat		-128.823		165.772

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Onderneming
Stichting Adamafonds, statutair gevestigd te Franeker is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41001112.

Activiteiten
De activiteiten van Stichting Adamafonds, statutair gevestigd te Franeker, bestaan voornamelijk uit:
Lid 1
a. Het geheel of gedeeltelijk bekostigen van de opvoeding en/of studie van jongeren waarvan zijzelf, hun ouders en/of verzorgers niet of niet geheel in staat zijn in die kosten te voorzien.
b. Het verlenen van financiële steun aan sociaal zwakkeren en zieken.
c. Het verlenen van financiële steun aan projecten en instellingen met een vergelijkbare doelstelling.
d. Het verlenen van financiële steun aan kerkgenootschappen.

Lid 2
De stichting tracht dit doel te bereiken door het beschikbaar stellen van geldmiddelen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa
Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen
De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen
De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 (statische methode).

Effecten (opgenomen onder de vlottende activa)
De onder de vlottende activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de marktwaarde per balansdatum.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk zijn aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen
De niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen
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.
Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Bedrijfskosten
De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen
	€
Aanschafwaarde	150.500
Boekwaarde per 1 januari	150.500
Aanschafwaarde	150.500
Boekwaarde per 31 december	150.500

De WOZ-waarde 2018 (peildatum 1-1-2017) bedraagt € 357.000

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen/ overlopende activa		
Te vorderen rente spaarrekening	-	7.000
Te vorderen pacht	600	28.878
	600	35.878

	2018	2017
	€	€
Effecten		
Beginsaldo boekjaar	1.178.855	856.350
Aankopen/verkopen boekjaar	-9.513	216.000
Koersresultaat boekjaar	-126.288	106.505
Eindsaldo boekjaar	1.043.054	1.178.855

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Liquide middelen		
BedrijfsBonusRekening NL82 RABO 3157 4434 45	88.785	87.154
Zakelijke rekening NL44 RABO 0179 5140 59	28.407	591
VermogenSparen NL13 RABO 3662 7856 84	949.492	945.634
Beleggersrekening NL13 RABO 0330 1404 85	8.951	-
	1.075.635	1.033.379

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	2.393.612	2.227.840
Uit voorstel resultaatbestemming	-128.823	165.772
Stand per 31 december	2.264.789	2.393.612

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden/ overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000
Overige te betalen	3.000	3.000
	5.000	5.000

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Overige aangegane verplichtingen
Tussen Stichting Adamafonds, de R.K. Parochie H. Franciscus van Assisië te Franeker, de R.K. Parochie van de H. Wiro te Oosterwierum en de Parochiële Caritasinstelling te Franeker is een compromis gesloten, welk is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst d.d. 13 april 2010.
Op grond van genoemde vaststellingsovereenkomst zal Stichting Adamafonds, behoudens bijzondere omstandigheden, jaarlijks op 1 juni, voor het eerst in 2010, een bijdrage verstrekken. De geïndexeerde bedragen ultimo 2018 zijn als volgt te verdelen:

	€
- R.K. Parochie H. Franciscus van Assisië te Franeker	5.105
- R.K. Parochie van de H. Wiro te Oosterwierum	5.105
- Parochiële Caritasinstelling te Franeker	7.657

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten		
Ontvangen pacht Salverderweg 66	27.944	28.878
Overige kosten		
Kosten onroerend goed	4.362	4.298
Algemene kosten	6.618	7.691
Donaties	62.230	25.779
	73.210	37.768
Kosten onroerend goed		
Belastingen	4.362	4.298
Algemene kosten		
Accountants- en advieskosten	3.570	4.326
Vergoeding curatoren	3.000	3.000
Overige algemene kosten	48	365
	6.618	7.691
Donaties		
R.K. Parochie van de H. Wiro te Oosterwierum	5.105	5.035
R.K. Parochie H. Franciscus van Assisië te Franeker	5.105	5.035
Parochiële Caritasinstelling te Franeker	7.657	7.552
Overige donaties	44.363	8.157
	62.230	25.779
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Vermogensrekening Rabobank	-	7.000
BedrijfsBonusRekening Rabobank	-	38
Opbrengst effecten	47.256	61.440
	47.256	68.478

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Waardeverandering van effecten	-126.288	106.505
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Vermogensrekening Rabobank	3.142	-
Overige rentelasten	1.383	321
	4.525	321

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Weert, … …..... 2019
Stichting Adamafonds

H.H.H.M. Witte
curator

E.H.I. Hettinga
curator