



Jaarrekening 2019



Vereniging tot Verzorging van Kinderen de Rudolphstichting
Rudolphlaan 2, 3794 MZ De Glind

T (0342) 45 90 10
F (0342) 45 90 19
KvK nummer: 40 11 92 17

www.rudolphstichting.nl
info@rudolphstichting.nl
Bank: NL60RAB00150002297



Inhoudsopgave	Pagina
Voorwoord	3
Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten 2019	7
Kasstroomoverzicht 2019	8
Grondslagen van balanswaardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	21
Overige gegevens	24
Accountantsverklaring	25
Bijlage 1: Samenvatting exploitatie 2019	29
Bijlage 2: Begroting 2020	30
Bijlage 3: Besteding en vergoedingen voor groot onderhoud aan gymnastieklokalen Besteding en vergoedingen voor Projectmanagement Alliantie Kind en Gezin	31

Voorwoord

Het Jaarverslag 2019 en de Jaarrekening 2019 zijn conform de richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen (Richtlijn 650) en Non-Profit organisaties (Richtlijn 640) zoals vastgesteld door de Raad van de Jaarverslaglegging.

De Rudolphstichting voldoet aan de keurmerkcriteria en overige voorwaarden voor erkenning door het Centraal Bureau Fondsenwerving. De Rudolphstichting heeft het keurmerk van het Centraal Bureau Fondsenwerving vanaf 1 juli 2003. In 2018 heeft een hertoetsing plaats gevonden en heeft het CBF besloten dat de Rudolphstichting opnieuw in aanmerking komt voor erkenning als Keurmerkhouders.

De Jaarverslaggeving 2019 bestaat uit twee delen:

Het jaarverslag: met een beredeneerde beschrijving van het beleid van de instelling thans en in de nabije toekomst. Inclusief een verslag van de activiteiten/projecten met de doelen en een verkorte vorm van de staat van baten en lasten en de balans. Een samenvatting van de verantwoordingsverklaring is toegevoegd.

De jaarrekening: met de financiële verantwoording van de verschillende activiteiten/projecten middels de balans en staat van baten en lasten.

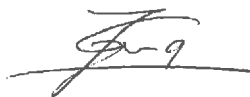
Het jaar 2019 is afgesloten met een nadelig resultaat van € 33.428,-. Begroot was een negatief resultaat van €239.158,-.

Belangrijkste invloeden op dit resultaat zijn:

- * hogere huuropbrengsten
- * lagere uitgaven voor ontwikkeling en gezinsvormen

De verhouding Eigen vermogen/Totaal vermogen in de balans is licht gedaald namelijk van 56,95% per 31 december 2018 naar 56,69% per 31 december 2019 (solvabiliteitspercentage).

De Glind, 22 april 2020



Ir. G.C.M. de Jong
Directeur

Balans per 31 december 2019

Balans per 31 december 2019

Balans activa

	31-12-2019	31-12-2018
1. Materiële vaste activa		
1.1 Onr.zaken aangewend v/d doelst.	14.729.045	14.220.476
1.2 Vastgoedbeleggingen	503.237	457.488
1.3 Aanleg glasvezel	88.200	100.050
1.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen	23.464	26.200
1.5 Verduurzaming Glindster	29.470	33.000
1.6 Zonnepanelen	118.079	0
	15.491.495	14.837.214
2. Vorderingen op lange termijn		
2.1 Lening Stichting Gezinshuis.com	43.570	53.570
2.2 Lening Stichting Jeugddorp de Glind	0	52.500
	43.570	106.070
3. Vorderingen op korte termijn		
3.1 Debiteuren Rudolphstichting	68.544	42.955
3.2 Nog te ontvangen subsidies	128.813	234.237
3.3 Vooruitbetaalde bedragen	6.028	8.705
3.4 Aflossing langlopende vorderingen	10.715	10.715
3.5 Nog te ontvangen bedragen	31.990	61.717
	246.090	358.329
4. Liquide middelen	640.155	1.105.170
Totaal	16.421.310	16.406.783

Balans passiva

	31-12-2019	31-12-2018
5. Reserves en Fondsen		
5.1 Continuïteitsreserve Rudolphstichting	164.969	244.146
5.4 Herwaarderingsreserve Rudolphstichting	9.144.956	9.099.207
Totaal Reserves en Fondsen	9.309.925	9.343.353
6. Voorzieningen		
6.1 Voorziening Onderhoud	1.863.000	1.692.255
	1.863.000	1.692.255
7. Schulden op lange termijn		
7.1 Lening Stichting Kerkelijk Geldbeheer	1.742.500	1.260.407
7.2 Obligatielening	92.500	95.000
7.3 Lening PDKN	2.040.000	2.210.000
7.4 Waarborgsommen Rudolphstichting	50.423	40.212
	3.925.423	3.605.619
8. Schulden op korte termijn		
8.1 Aflossing langlopende schuld	172.500	170.000
8.2 Belastingen en premies	45.193	33.484
8.3 Crediteuren	236.378	395.041
8.4 Te betalen subsidies	323.210	632.359
8.5 Te besteden project kosten	73.628	73.363
8.6 Overige te betalen/vooruit ontvangen	333.118	321.891
8.7 Vooruitgefactureerde omzet	87.492	90.226
8.8 Reservering vakantietoelage	22.971	24.331
8.9 Reservering vakantiedagen	28.472	24.861
Totaal schulden korte termijn	1.322.962	1.765.556
Totaal schulden	5.248.385	5.371.175
Totaal	16.421.310	16.406.783

Staat van baten en lasten 2019

	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018
9. Baten			
9.1 Eigen fondsenwerving			
Baten van particulieren	16.229	20.000	25.957
Baten van andere organisaties zonder winststreven	331.318	288.940	203.761
9.2 Diensten Keurmerk + GIP	89.958	256.798	152.896
9.3 Subsidies van overheden en andere organisaties	80.530	-	192.496
9.4 Rente baten	3.451	-	3.729
9.5 Baten uit verhuur	2.002.067	1.817.927	1.936.396
9.6 Overige baten	246.745	145.309	150.859
Ontvangen voor de doelstelling	2.770.298	2.528.974	2.666.094
10. Lasten			
10.1 Dorp-beheer	1.574.210	1.222.820	1.554.331
10.3 Dorp-ontwikkeling	724.837	668.789	881.718
10.4 Gezinsvormen-Alliantie	68.079	95.000	59.366
10.5 Gezinsvormen-Kennisnetwerk	338.881	654.978	418.133
Besteed aan de doelstelling	2.706.007	2.641.587	2.913.548
Kosten eigen fondsenwerving	-	24.337	53.064
Som van de lasten	2.706.007	2.665.924	2.966.612
Financiële baten en lasten	-97.719	-102.208	-73.708
Resultaat	-33.428	-239.158	-374.226
11. Resultaatbestemming			
Toevoeging aan:			
Continuïteitsreserve Rudolphst.	-79.177	-239.158	-374.226
Herwaarderingsreserve	45.749	-	-
	-33.428	-239.158	-374.226

Kasstroomoverzicht 2019

	2019	2018
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatie resultaat Rudolphstichting	33.428-	374.226-
Herwaardering vaste activa	45.749-	110.457
Afschrijving materiele vaste activa	69.505	10.827
Mutatie voorzieningen	170.745	403.461
	161.073	150.519
Mutatie vorderingen	112.239	25.928-
Mutatie kortlopende schulden	442.594-	356.214
Mutaties in het werkkapitaal	330.355-	330.286
Kasstroom uit operationele activiteiten	169.282-	480.805
2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des)investerings materiële vaste activa	678.037-	2.073.602-
(des)investerings financiële vaste activa	62.500	10.714
3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing leningen	172.500-	120.529-
Nieuwe leningen	482.093	1.917.907
Ontvangen waarborgsommen	10.211	
Totale kasstroom	465.015-	215.295
Liquide middelen 1 januari	1.105.170	889.875
Liquide middelen 31 december	640.155	1.105.170
Mutatie liquide middelen	465.015-	215.295

Grondslagen van balanswaardering en resultaatbepaling

Algemeen

Met ingang van 2001 is de jaarrekening ingericht volgens de Richtlijn 650 Fondsenwervende Organisaties.

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva tegen nominale waarde opgenomen in de jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Balanswaardering

Materiële vaste activa

De historische kostprijs is gebaseerd op de actuele waarde per 31-12-2015 conform de overgangsbepaling van RJ 212.8.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde. In 2019 heeft een nieuwe herwaardering plaatsgevonden

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve is ontstaan bij de stelselwijziging van de waardering van de onroerende zaken van aanschafwaarde naar actuele waarde. Mutatie van de herwaarderingsreserve vindt plaats bij aanpassing van de waarde en realisatie van de herwaardering.

Met de herwaardering van de vastgoedbeleggingen bestaat deze herwaarderingsreserve uit de stelselwijziging van de onroerende zaken dienstbaar aan de doelstellingen én de herwaardering van de vastgoedbelegging.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd voor verplichtingen en risico's die samenhangen met de activiteiten van de vereniging. De omvang hiervan is niet exact vast te stellen, maar wel redelijkerwijs in te schatten.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben met uitzondering van giften die worden verantwoord in het jaar waarin ze worden ontvangen.

Werkzaamheden vrijwilligers

Een deel van de werkzaamheden ten behoeve van het realiseren van de doelstellingen wordt verricht door vrijwilligers. Deze ontvangen uitsluitend een reis-en onkostenvergoeding. De door de vrijwilligers verrichte werkzaamheden worden niet op geld gewaardeerd en zijn niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

Pensioenkosten

De Rudolphstichting heeft voor haar werknemers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Rudolphstichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Rudolphstichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Baten uit nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar, waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Toerekening van de lasten

In de staat van baten en lasten worden de lasten toegerekend aan de doelstellingen van de organisatie en de werving van baten, volgens een vooraf bepaald percentage.

Aankopen en verwervingen

De aankopen en verwervingen worden rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen waarop zij betrekking hebben.

Uitbesteed werk

Het uitbesteed werk wordt specifiek toegerekend aan de desbetreffende doelstelling.

Publiciteit en communicatie

Kosten van publiciteit en communicatie worden, tenzij deze uitsluitend op fondsenwerving betrekking hebben, voor 95% aan de doelstelling en voor 5% aan fondsenwerving toegerekend.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn herleid tot de kosten per medewerker. De kosten per medewerker zijn toegerekend aan de verschillende doelstellingen en aan fondsenwerving.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten worden toegerekend aan de doelstellingen en de fondsenwerving.

Kantoor- en algemene kosten

De kantoor- en algemene kosten zijn toegerekend aan de doelstellingen op basis van een vooraf bepaald percentage.

Onroerend goed tbv doelstelling: De Glind is een 4 milieu Jeugddorp

Rudolphstichting richt zich binnen De Glind op jeugdigen bij wie sprake is van zodanige bedreiging in de ontwikkeling dat het gedragsrepertoire en schoolgang ernstig verstoord zijn. Dit staat toekomstige maatschappelijke participatie in de weg. Dit toont zich in complexe problematiek en vaak al meerdere mislukte hulp pogingen. De problemen zijn sterk verweven met die in het gezin/netwerk. De problemen zijn zo heftig dat 24 uren behandeling nodig is om stabiliteit, veiligheid en positieve interactie tussen kind/jongere en zijn omgeving voldoende te herstellen. Doel daarvan is de groei en ontwikkelingskansen voor de jeugdige in het 'normale leven' te herstellen of optimaliseren. Ten behoeve van het herstel van 'het normale leven' heeft de jeugdige een samenhangende leefomgeving nodig waarin binnen de drie leefsfieren én in de sociale en fysieke context een hoge mate van toezicht, veiligheid en voorspelbaarheid aanwezig zijn; de 4 milieusvoorziening.

Kenmerk van het soort zorg

Het kenmerk van de viermilieusvoorziening is de integratie van wonen, onderwijs en vrije tijd in een dorpsgemeenschap. Daarmee is sprake van integrale afstemming en behandeling op verblijf, scholing/werken vrijetijdsbesteding én gemeenschapsparticipatie. De jeugdigen krijgen vanwege hun problematiek een samenhangende behandeling in de 3 behandelmilieus binnen de context van een dorpsgemeenschap. Daarin biedt de 4 milieus voorziening dezelfde voordelen als de driemilieusbehandelsetting, met als extra pluspunt de unieke context van een dorpsgemeenschap. De 4 milieusvoorziening is een open voorziening die functioneert als een normale gemeenschap.

Gevolgen voor vastgoed

Een 4-milieusvoorziening met een samenhangende fysieke en sociale leefomgeving voor jeugdigen vraagt om exploitatie van vastgoed dat hieraan geheel ten dienste staat:

- een optimale mix en een balans van huizen, gezinshuizen en dorps voorzieningen
- bewoners die bereid zijn om sociaal te investeren
- voldoende en overzichtelijke openbare ruimte, groen en met speelaanleidingen
- bedrijfmatige activiteiten die jongeren mee kunnen nemen in hun activiteiten

Het vastgoed van Rudolphstichting dat ten dienste staat van de doelstelling, versterkt de 4 milieusvoorziening en vandaar uit de ontwikkelingsmogelijkheden van de opgevangen jongeren.

In de jaarrekening van de Rudolphstichting wordt onderscheidt gemaakt tussen het vastgoed voor de doelstelling enerzijds zoals bovenstaand toegelicht en de pachtgronden welke langdurige verpacht zijn. Op deze pachtgronden (ongeveer 15 ha) hebben we langdurig geen invloed op het gebruik van de gronden en deze **kunnen** we dus niet inzetten voor de 4-milieusvoorziening zoals we die voor De Glind voor ogen hebben.

Toelichting op de balans

1. Activa

Vaste activa

De totale terreinoppervlakte bedraagt ca. 78 hectare, waarvan 50 hectare landbouwgrond. Het onroerend goed bestaat uit 92 adressen.

1.1 Onroerende zaken aangewend voor de doelstelling

Het verloop van de onroerende zaken is als volgt:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	14.220.476	12.410.536
Desinvestering in onroerend goed	-5.937	-
Investerings in onroerend goed	485.845	-
Investerings Nieuwbouw Gezinshuizen	80.000	1.865.985
Investerings Tiny Houses	72.894	54.412
Ontvangen giften voor Tiny Houses	-80.000	-
Afwaardering nieuwbouw	-	-110.457
Afschrijvingen	-44.233	-
Stand per 31 december	14.729.045	14.220.476

De kosten voor de nieuwbouw in 2018 zijn hoger dan de getaxeerde marktwaarde. Deze onrendabele top heeft in 2018 geleid tot een afwaardering van € 110.457,- op de nieuwbouw.

De WOZ-waarde 2019 van de onroerende zaken (incl. vastgoedbeleggingen) bedraagt € 29.399.400,-.

De actuele waarde van de pachtgronden bedraagt € 1.870.000,-.

1.2 Vastgoedbeleggingen

Het verloop van de onroerende zaken is als volgt:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	457.488	457.488
Herwaardering	45.749	-
Stand per 31 december	503.237	457.488

In 2019 heeft er een herwaardering plaatsgevonden van de vastgoedbeleggingen. Hieruit is een positieve herwaardeing van € 45.749 gekomen, welke in de herwaarderingsreserve is opgenomen.

1.3 Aanleg glasvezel in De Glind

Het verloop van de aanleg glasvezel in De Glind is als volgt:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	100.050	-
(Des)investering in aanleg glasvezel	-1.500	132.000
Bijdrage bewoners in aanleg glasvezel	-	-28.500
Afschrijvingen aanleg glasvezel in De Glind	-10.350	-3.450
Stand per 31 december	88.200	100.050

1.4 Andere vaste bedrijfsmiddelen aangewend voor de doelstelling

Het verloop van de andere vaste bedrijfsmiddelen is als volgt:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	18.777	6.499
Investerings in boekjaar	6.227	16.705
Afschrijvingen automatisering/inventaris	-6.013	-4.427
Stand per 31 december	18.991	18.777
Vervoersmiddelen aangewend voor de doelstelling		
Het verloop van de vervoersmiddelen is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	7.423	10.373
Afschrijvingen vervoersmiddelen	-2.950	-2.950
Stand per 31 december	4.473	7.423
Boekwaarde andere vaste bedrijfsmiddelen	23.464	26.200

1.5 Verduurzaming Glindster

Het verloop van de verduurzaming van het gebouw Glindster is als volgt:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	33.000	-
(Des)investering zonnepanelen	-33.000	33.000
Investering zonnepanelen	90.010	-
Investeringen Warmtepompen	90.718	-
Ontvangen subsidie zonnepanelen	-71.459	-
Ontvangen subsidie warmtepompen	-79.058	-
Afschrijvingen zonnepanelen	-352	-
Afschrijvingen warmtepompen	-389	-
Stand per 31 december	29.470	33.000

1.6 Aanleg zonnepanelen op daken

Betreft de aanleg van zonnepanelen op B013, SC16, MU17, RU14 en P039

Het verloop van de aanleg zonnepanelen op daken is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	-	-
Investering zonnepanelen uit 2018	33.000	-
Investeringen Zonnepanelen	90.297	-
Afschrijvingen zonnepanelen	-5.218	-
Stand per 31 december	118.079	-
Totale boekwaarde materiële vaste activa	15.491.495	14.837.214

2. Vorderingen op lange termijn

	2019	2018
De langlopende vorderingen bestaan uit de volgende leningen:		
2.1 Lening Stichting Gezinshuis.com	43.570	53.570
2.2 Lening Stichting Jeugddorp de Glind	-	52.500
Totaal lange termijn vorderingen	43.570	106.070

Het overzicht van de leningen is gesplitst naar korte en lange termijn is als volgt:

	Totaal stand 31 december 2019	Aflossingen 2020	Aflossingen tot 5 jaar	Aflossingen na 5 jaar
	53.570	10.000	57.570	226.000

Het kortlopend deel 2020 bedraagt € 10.000,-.

2.1 Lening Stichting Gezinshuis.com

Op 10 maart 2017 is een overeenkomst van geldlening aangegaan met Stichting Gezinshuis.com van maximaal € 200.000. Deze lening met 3,0% rente is verstrekt ter financiering van de activiteiten van Gezinshuis.com. In 2017 is € 75.000 uitgekeerd. De looptijd is 7 jaar.

	2019	2018
2.1 Lening Stichting Gezinshuis.com		
Saldo per 1 januari	53.570	64.285
Opname boekjaar	-	-
Stand per 31 december	53.570	64.285
Aflossing komend boekjaar	10.000-	10.715-
	43.570	53.570

2.2 Lening Stichting Jeugddorp de Glind

Op 10 april 2017 is een overeenkomst van geldlening aangegaan met Stichting Jeugddorp de Glind, van € 105.000. Deze lening met 1,0% rente is verstrekt ten behoeve van de financiering van de activiteiten van Stichting Jeugddorp de Glind.

Op 1 juli 2019 is er een overeenkomst van geldlening aangegaan met Stichting Jeugddorp de Glind, van max. € 200.000,-. Deze lening met 1,0% rente is verstrekt. De looptijd is 20 jaar, na 5 jaar vindt de eerste aflossing plaats. In 2019 is € 125.000,- opgenomen.

	2019	2018
2.2 Lening Stichting Jeugddorp de Glind		
Saldo per 1 januari	105.000	105.000
Opname boekjaar	125.000	-
Stand per 31 december	230.000	105.000
Aflossing komend boekjaar	-	-
	230.000	105.000
Voorziening toekomstige oninbaarheid	-230.000	-52.500
Stand per 31 december	-	52.500

In verband met mogelijke toekomstige ontwikkelingen is een voorziening ter grootte van het uitstaande saldo gevormd.

Gewaarsmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

3. Vorderingen op korte termijn

	2019	2018
3.1 Debiteuren	68.544	42.955
3.2 Nog te ontvangen subsidies	128.813	234.237
3.3 Vooruitbetaalde bedragen	6.028	8.705
3.4 Aflossing langlopende vorderingen	10.715	10.715
3.5 Nog te ontvangen bedragen	31.990	61.721
	<u>246.090</u>	<u>358.333</u>

Onder de post Debiteuren is een voorziening voor mogelijke oninbaarheid opgenomen ter grootte van € 29.000,-. De hoogte van deze voorziening wordt per openstaande vordering bepaald.

Totale vorderingen op lange en korte termijn	289.660	464.403
--	---------	---------

De nog te ontvangen subsidies bestaan uit:

Natuur functieveranderingen	59.938	67.451
Subsidie BOSA 2019	34.900	-
Renovatie tuin Postweg 77	16.373	16.373
Verduurzaming Glindster	7.600	22.013
Overige subsidies	4.002	2.400
Alliantie Kind in Gezin	3.500	7.500
Aanschaf Tiny Houses	2.500	82.500
Bijdrage PKN	-	36.000
	<u>128.813</u>	<u>234.237</u>

4. Liquide middelen

Beleid ten aanzien van beheer van de middelen

In 2012 is een Treasury-statuuut opgesteld. De algehele doelstelling van de treasury-functie is dat deze de financiële continuïteit van de Rudolphstichting waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer
- Inzet rente-instrumenten

Beleid is erop gericht om de liquide middelen op spaarrekeningen te hebben met een zo hoog mogelijke rente. Per kwartaal wordt dit bekeken en getoetst.

In 2014 heeft spreiding van de liquide middelen plaats gevonden over diverse banken, waaronder systeembanken.

4. Liquide middelen		
4.1 Liquide middelen Rudolphstichting	640.155	1.105.170
Totaal liquide middelen	<u>640.155</u>	<u>1.105.170</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging. De vereniging heeft een rekening courant krediet met een limiet van € 400.000. Per 31 december 2019 wordt hiervan geen gebruik gemaakt.

Passiva

5. Reserves en fondsen

5.1 Continuïteitsreserve Rudolphstichting

Beleid ten aanzien van de continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is een onderdeel van het eigen vermogen. De reserve is bedoeld om zeker te stellen dat in de toekomst aan de verplichting jegens het doel kan worden voldaan en om risico's op korte termijn te dekken.

Het beleid van de vereniging is erop gericht om een continuïteitsreserve op te bouwen die maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie dient te bedragen, te weten circa € 1.500.000.

	2019	2018
Continuïteitsreserve:		
Saldo per 1 januari	244.146	618.372
Resultaat saldoverdeling	-79.177	-374.226
Saldo per 31 december	164.969	244.146

Beleid ten aanzien van reserves en bestemmingsfondsen

De Rudolphstichting wil dat haar financiële situatie zo doorzichtig en eenvoudig mogelijk is. Daarom kent de Rudolphstichting alleen de 'continuïteitsreserve'. Als er voor projecten specifiek gelabelde bedragen zijn ontvangen, wordt een bestemmingsfonds gevormd, dat binnen drie jaar gebruikt moet worden. De tekorten komen rechtstreeks ten laste van de continuïteitsreserve.

5.4 Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve heeft betrekking op de herwaardering onroerend goed van verkrijgingsprijs naar actuele waarde.

Saldo per 1 januari	9.099.207	9.099.207
Herwaardering	45.749	-
Stand per 31 december	9.144.956	9.099.207

De herwaardering betreft de waardemutatie van de vastgoedbeleggingen.

6. Voorzieningen

6.1 Voorziening Onderhoud terreinen en gebouwen

Dit is een voorziening gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan van de Woningstichting Barneveld. In 2014 is een gefundeerde onderbouwing van de hoogte van de voorziening gemaakt voor de komende jaren, gebaseerd op het 10-jarige onderhoudsplan.

In 2018 is deze onderbouwing opnieuw beoordeeld, waarbij nu gebruik gemaakt is van een 50-jarige onderhoudsplan van de Woningstichting Barneveld.

De toevoeging aan de voorziening voor 2019 bedraagt € 206.541,-.

Het bedrag van de kosten planmatig onderhoud is € 35.796,-.

De stand van de algemene voorziening is € 1.863.000,-.

	2019	2018
Voorziening Onderhoud terreinen en gebouwen:		
Saldo per 1 januari, inclusief voorziening begraafplaats	1.692.255	1.288.794
Bij: vast jaarbedrag ten laste van de exploitatie	206.541	193.855
Bij: extra dotatie	-	354.259
Af: kosten planmatig onderhoud	-35.796	-144.653
Stand per 31 december	1.863.000	1.692.255

7. Schulden op lange termijn

	2019	2018
De langlopende termijnschulden bestaan uit de volgende leningen:		
7.1 Lening Stichting Kerkelijk Geldbeheer	1.742.500	1.260.407
7.2 Obligatielening	92.500	95.000
7.3 Lening Protestants Diaconaal Krediet Nederland	2.040.000	2.210.000
7.4 Waarborgsommen Rudolphstichting	50.423	40.212
Totaal langetermijn schulden	3.925.423	3.605.619

Het overzicht van de leningen is gesplitst naar korte en lange termijn is als volgt:

	Totaal stand 31 december 2019	Aflossingen 2020	Aflossingen tot 5 jaar	Aflossingen na 5 jaar
	4.097.923	172.500	910.000	3.187.923

Het kortlopend deel 2020 bedraagt € 170.000.

7.1 Lening Stichting Kerkelijk Geldbeheer

Op 28 januari 2003 is een overeenkomst van geldlening aangegaan met de Stichting Kerkelijk Geldbeheer van € 350.000. Deze lening met 4,9% rente is aangegaan om over voldoende liquide middelen te beschikken in verband met het realiseren van het Kinderhospice. Het bedrag van de lening is in 2003 ontvangen. De looptijd is 25 jaar.

Op 6 maart 2008 is een tweede overeenkomst van geldlening aangegaan met de Stichting Kerkelijk Geldbeheer van € 1.500.000. Deze lening met inmiddels 2,2% rente is aangegaan om over voldoende liquide middelen te beschikken in verband met het realiseren van gebouw Glindster. Het bedrag van de lening is in 2008 ontvangen. De looptijd is 20 jaar. Beide leningen zijn per 1 januari 2013 aflossingsvrij.

Per 2 februari 2018 is een nieuwe lening aangegaan ad € 1.200.000 ter financiering van de nieuwbouw gezinshuizen. De looptijd is 20 jaar tegen 2,50% rente. De lening is tot 1 april 2028 aflossingsvrij. Per 31 december 2018 is reeds € 717.907 opgenomen. In 2019 is het restant van de lening opgenomen.

	2019	2018
7.1 Lening Stichting Kerkelijk Geldbeheer:		
Saldo per 1 januari	1.260.407	542.500
Nieuwe lening boekjaar	482.093	717.907
Aflossing boekjaar	-	-
Stand per 31 december	1.742.500	1.260.407
Aflossing komend boekjaar	-	-
	1.742.500	1.260.407

7.2 Obligatielening

De uitgave van een obligatielening is gestart in 2005 met als doel fondsen in te zamelen voor nieuwe projecten van de Rudolphstichting. Het geld dient ter financiering van nieuwe gebouwen bestemd, voor kinderen in de knel.

	2019	2018
Obligatie lening		
Saldo per 1 januari	95.000	100.000
Ontvangen bedragen inzake de obligatielening	-	-
Aflossingen in boekjaar	-	-5.000
Stand per 31 december	95.000	95.000
Aflossing komend boekjaar	-2.500	-
	92.500	95.000

Het nominale bedrag van de obligatielening is € 1.000.000. De obligatielening bestaat uit 400 obligaties van € 2.500, 200 obligaties serie A (looptijd 10 jaar, rente 1,5 %) en 200 obligaties serie B (looptijd 15 jaar, rente 2 %). Per 31 december 2017 zijn 11 obligaties serie A en 27 obligaties serie B geplaatst.

7.3 Lening Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland (PKN)

In 2006 zijn een tweetal geldleningen ad € 600.000 aangegaan met de Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland van in totaal € 1.200.000. Deze leningen zijn mede aangegaan ter financiering van de nieuwbouw De Wijde Mantel. Het bedrag van de leningen is in 2006 ontvangen. De looptijd is 20 jaar tegen 2,25% rente.

Per 19 januari 2012 is een nieuwe lening aangegaan ad € 1.000.000 ter financiering van nieuwbouw gezinshuizen. De looptijd is 20 jaar tegen 2,75% rente. De leningen worden in 20 jaarlijks gelijke termijnen afgelost.

Per 2 februari 2018 is een nieuwe lening aangegaan ad € 1.200.000 ter financiering van de nieuwbouw gezinshuizen. De looptijd is 20 jaar tegen 2,25% rente. De leningen worden in 20 jaarlijks gelijke termijnen afgelost, voor het eerst op 1 januari 2019.

	2019	2018
Lening PDKN:		
Saldo per 1 januari	2.380.000	1.290.000
Nieuwe lening boekjaar	0	1.200.000
Aflossing boekjaar	-170.000	-110.000
Stand per 31 december	2.210.000	2.380.000
Aflossing komend boekjaar	-170.000	-170.000
	2.040.000	2.210.000

In de balans wordt de aflossing komend boekjaar ad € 170.000 opgenomen als kortlopende schuld en € 2.040.000 als langlopende schuld.

Zekerheden

Inzake de leningen van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer en Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland is een hypotheek verstrekt ad € 5.450.000 op een zestal onroerende zaken van de vereniging. De hypotheek dient mede als zekerheid voor het afgesloten Rekening Courant krediet met Stichting Kerkelijk Geldbeheer.

7.4 Waarborgsommen Rudolphstichting

In de huurovereenkomsten is veelal overeengekomen dat de huurders voorafgaande de ingangsdatum een maand huur waarborgsom betalen aan de Rudolphstichting.

Na beëindiging van de huur worden de waarborgsommen terugbetaald waarbij, eventuele kosten worden verrekend.

	mutaties	
	2019	2018
Waarborgsommen per 01-01	40.212	45.741
Mutaties in boekjaar	10.211	-5.529
Waarborgsommen per 31-12	50.423	40.212

8. Schulden op korte termijn

	2019	2018
8.1 Aflossing langlopende schuld	172.500	170.000
8.2 Belastingen en premies	45.193	33.484
8.3 Crediteuren	236.378	395.041
8.4 Te betalen subsidies	323.210	632.359
8.5 Te betalen projectkosten (m.n. Alliantie Kind in Gezin)	73.628	73.363
8.6 Overige te betalen/vooruitontvangen posten	333.118	321.891
8.7 Vooruitgefactureerde omzet	87.492	90.226
8.8 Reservering vakantietoeslag	22.971	24.331
8.9 Reservering vakantie dagen	28.471	24.861
Totaal	1.322.961	1.765.556
Schulden lange termijn	3.925.423	3.605.619
Schulden korte termijn	1.322.961	1.765.556
Totaal schulden op lange en korte termijn	5.248.384	5.371.175

Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Tijdens de werkzaamheden van de hemelwaterafkoppling in De Glind zijn op terreinen van de Rudolphstichting oude olietanks gevonden, welke nog niet gesaneerd lijken te zijn. In 2019 heeft de sanering van de olietanks plaatsgevonden en zijn de kosten verantwoord in deze jaarrekening.

Bij deze werkzaamheden zijn er twee locaties ontdekt waarbij de grond vervuild is. In de toekomst zullen deze locaties gesaneerd moeten worden.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het eerste kwartaal 2020 is de wereldwijde economie getroffen door het coronavirus en nemen landen maatregelen om de verdere uitbraak te beheersen. Deze uitbraak raakt de wereldwijde en Nederlandse economie. Ook onze organisatie wordt getroffen door de maatregelen, die zullen leiden tot een lichte daling van de huurinkomsten. De financiële gevolgen van deze crisissituatie zijn niet (betrouwbaar) te schatten vanwege de recente uitbraak en omdat aanvullende overheidsmaatregelen niet uit te sluiten zijn.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

9. Baten

Het betreft:

- Baten uit eigen fondsenwerving: Giften van particulieren, diaconiën, derden, giften van donateurs en giften van vermogensfondsen.

	2019	2018
Ledenbijdrage	72.000	72.000
Donateurs/overige giften	109.139	122.600
Bestemmingsgiften	17.137	24.468
Legaten	-	-
Fondsen	149.800	203.146
	348.076	422.214

De totale giften zijn gedaald t.o.v. voorgaand jaar; het aantal betalende donateurs neemt af.

- Diensten Keurmerk en GIP, bestaan uit opbrengst van de afnemers van het keurmerk gezinshuizen en doorberekening salariskosten van de Rudolphstichting aan het Gezinspiratieplein.
- Subsidies van overheden en andere organisaties: subsidies van gemeente Barneveld (éénmalig) en RVO.nl (éénmalig). Tevens een éénmalige subsidie van € 80.000 voor de bouw van TinyHouses.
- Baten uit verhuur bestaan uit: inkomsten uit verhuur, pacht en erfpacht.
- Overige baten bestaan uit: ontvangen rente-inkomsten

Het verschil tussen baten die begroot zijn en die werkelijk zijn ontvangen komt met name door:

- * meer baten uit eigen fondsenwerving
- * minder baten uit diensten van het Keurmerk en Gezinspiratie plein.
- * meer baten uit subsidies van overheden en partners

10. Lasten

Verdeling lasten naar bestemming

Kosten fondsenwerving in % van baten uit fondsenwerving bedraagt in 2019 0,0% en in 2018 8,33%.

De kosten van beheer en administratie zijn verdeeld over de diverse bestemmingen.

Het verschil tussen de lasten die begroot zijn en die werkelijk zijn uitgegeven komt met name door:

- * Hogere lasten voor het beheer van het Onroerend Goed

De totale onderhoudskosten onroerend goed zijn: € 433.807, waarvan € 227.266 via de exploitatie en € 206.541 via de voorziening onderhoud.

Personeelskosten

In totaal was het gemiddelde personeelsbestand in 2019: 12,21 fulltime eenheden (2018: 12,56 fte), verdeeld over zestien personen.

Toelichting op de personeelskosten:

	2019	2018
Bruto personeelskosten	626.773	634.219
Sociale lasten	95.298	94.559
Pensioen lasten	52.923	56.131
Overige personeelskosten	23.301	26.081
Totale personeelskosten	798.295	810.990

Beloning bestuur

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Reiskosten en andere kosten worden vergoed.

Directeur	36 urig dienstverband onbepaalde tijd
Bruto jaarinkomen	94.793
Vakantiegeld	7.452
Eindejaarsuitkering	6.021
Totaal jaarinkomen	108.266
Werkgeversdeel sociale lasten	10.648
Werkgeversdeel pensioenlasten	12.149
Totaal lasten	22.797

Het bestuur stelt de beloning van de directie vast. De laatste evaluatie heeft in 2017 plaatsgevonden. De beloning van de directeur is in overeenstemming met CAO Jeugdzorg.

Verstrekte subsidies

De verstrekte subsidies bestaan uit subsidies van de Rudolphstichting ten behoeve van Dorp € 261.066,- , project gezinsvormen € 47.917,- en voor het beheer € 6.704,-.

Beleid ten aanzien van beheer en administratie

Alle kosten van beheer en organisatie worden toegerekend aan de projecten, omdat alle inspanningen en investeringen ten dienste staan van het inhoudelijke werk .

Versleuteling van de kosten beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie bestaan uit drie componenten:

- Personeelskosten, die middels de verdeelsleutel over de projecten wordt verdeeld.
- Overheadkosten die middels de verdeelsleutel over de projecten worden verdeeld.
- Kosten Communicatie/PR die middels de verdeelsleutel over de projecten worden verdeeld.

De verdeelsleutel wordt jaarlijks bekeken en eventueel aangepast op grond van de uren die medewerkers besteden aan de diverse projecten.

Verdeling uitvoeringskosten:

	verdeelsleutel	
	2019	verdeelsleutel 2018
Fondsenwerving	0%	5%
Dorp-beheer	50%	20%
Dorp-ontwikkeling	25%	50%
Gezinsvormen	25%	25%
Kennisnetwerk	0%	0%
	100%	100%

Verdeling lasten naar bestemming 2019

	DE GLIND			GEZINSVORMEN		werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
	fondsen werving	beheer	ontwikkeling	alliantie	kennis			
Verstrekte subsidies		6.704	218.566	-	47.917	273.187	348.500	353.445
Eigen activiteiten: incl beheer onr. goed	-	80.000	248.571	68.079	33.264	429.914	414.868	266.324
Rentelasten		1.069.824				1.069.824	964.208	1.248.819
Uitvoeringskosten								
Personele kosten	-	394.351	197.175	-	197.175	788.701	822.965	818.376
Huisvestings kosten	-	52.624	26.312	-	26.312	105.249	89.581	98.277
Apparaatskosten	-	56.280	28.140	-	28.140	112.561	95.804	105.105
Bestuurskosten	-	1.883	942	-	942	3.767	3.206	3.517
Comm/PR kosten	-	10.262	5.131	-	5.131	20.524	29.000	36.000
Totaal	0	1.671.929	724.837	68.079	338.881	2.803.726	2.768.132	2.929.863

Gemiddeld fte personeel

Totaal bezoldiging bestuurders

12,21 11,97 12,56
 € - € - € -

Overige gegevens

Verwerking resultaten:

Tijdens de jaarvergadering van 17 juni 2020 zal de ledenvergadering de financiële jaarstukken 2019 te weten de jaarrekening 2019, voorzien van de accountantsverklaring, goedkeuren.

In de bestuursvergadering van 22 april 2020 zal het bestuur de jaarrekening 2019, alsmede de resultaatverdeling 2019 vaststellen.

Accountantsverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging tot Verzorging van Kinderen De Rudolphstichting

A. Verklaring betreffende de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging tot Verzorging van Kinderen De Rudolphstichting te De Glind gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging tot Verzorging van Kinderen De Rudolphstichting per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de balans per 31 december 2019;
- ▲ de exploitatierekening over 2019;
- ▲ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging tot Verzorging van Kinderen De Rudolphstichting zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvat het rapport andere informatie die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▲ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▲ alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden in de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▲ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



- ▲ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- ▲ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▲ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▲ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▲ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het Bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Barneveld, 24 april 2020

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

E.D. van den Brink RA



Bijlage 1

Samenvatting exploitatie 2019												
Omschrijvingen	Totaal exploitatie		FONDSENWERVING		DE GLIND				GEZINSVORMEN			
	Totaal budget	Totaal realisatie			Beheer		Ontwikkeling		Alliantie	Overig		
	B	R	B	R	B	R	B	R	B	R	B	R
Baten												
Bestemmingsgiften	20.000	-	20.000								-	
Bijdrage leden/donateurs/ov giften	206.440	234.010	206.440	180.310						53.700		
Diensten Keurmerk+GIP	256.798	89.958									256.798	89.958
Fondsen/subsidies	82.500	85.000		80.000					82.500	5.000		
Verhuur/(erf)pacht	1.817.927	2.002.067			1.817.927	2.002.067						
overige baten	145.309	359.263				113.959		39.731			145.309	205.573
Ontvangen voor doelstelling	2.528.974	2.770.298	226.440	260.310	1.817.927	2.116.026	-	39.731	82.500	58.700	402.107	295.531
Lasten												
Kosten beheer en administratie												
Personele kosten	822.965	788.701	19.337	-	252.025	394.351	188.391	197.175	-		363.212	197.175
Overheadkosten	188.591	221.576	-	-	94.295	110.788	47.148	55.394	-		47.148	55.394
Communicatie/PR	29.000	20.524	-	-	14.500	10.262	7.250	5.131	-		7.250	5.131
Eigen activiteiten												
Beheer onroerend goed	964.208	1.069.824			964.208	1.069.824						
Herwaarderings onroerend goed	-	-				-						
Directe projectkosten	414.868	429.914	5.000	-		80.000	140.000	248.571	82.500	68.079	187.368	33.264
Subsidies - financiering door RS	348.500	273.187				6.704	286.000	218.566	12.500		50.000	47.917
Totaal besteed aan doelstelling	2.768.132	2.803.726	24.337	-	1.325.028	1.671.929	668.789	724.837	95.000	68.079	654.978	338.881
Saldo	239.158-	33.428-	202.103	260.310	492.899	444.097	668.789-	685.106-	12.500-	9.379-	252.871-	43.350-
B: begroting	239.158-											
R: realisatie		33.428-										

Bijlage 2

Verdeling lasten naar bestemming vgl begroting 2020

	Fondsen werving	De G l i n d		Gezins- Vormen	begroot 2020	realisatie 2019	begroot 2019
		beheer	ontwikkeling				
Verstrekte subsidies			261.000	55.000	316.000	273.187	348.500
Eigen activiteiten	5.000		75.000	95.000	175.000	429.914	414.868
incl beheer onr goed		857.212			857.212	972.105	862.000
Rentelasten		98.124			98.124	97.719	102.208
Uitvoeringskosten							
Personele kosten	128.324	254.601	94.502	289.050	766.477	788.701	822.965
Huisvestings kosten	19.820	49.551	19.820	9.910	99.102	120.820	98.715
Apparaatskosten	17.067	42.668	17.067	8.534	85.335	98.486	86.876
Bestuurskosten	600	1.500	600	300	3.000	2.270	3.000
Comm. /PR kosten	25.000				25.000	20.524	29.000
Totaal	195.811	1.303.656	467.989	457.794	2.425.250	2.803.726	2.768.132

Gemiddeld aantal personeelsleden

11,08 12,21 11,97
 € - € - € -

Totaal bezoldiging bestuurders

BESTEDING en VERGOEDINGEN voor groot onderhoud aan gymnastieklokalen

In de overeenkomst ten behoeve van de Gymnastieklokalen behorende bij het multifunctioneel dorpscentrum Glindster d.d. 4 oktober 2007 gesloten tussen de partijen:

Gemeente Barneveld
Rudolphstichting
Stichting De Glindster

is bepaald dat:

om te garanderen dat de vergoedingen als bedoeld in artikel 3.1 sub (a) (vergoeding groot onderhoud nieuwe gymnastiek lokaal) en sub b (vergoeding groot onderhoud bestaande gymnastiek lokaal) ook daadwerkelijk conform Onderhoudsplanung en Begroting zijn aangewend, legt de Rudolphstichting schriftelijk rekening en verantwoording af over de besteding van de vergoedingen. De rekening en verantwoording kan als bijlage bij de jaarrekening opgenomen worden.

Kosten gemaakt voor uitgevoerde inspectie en onderhoudswerkzaamheden bedragen in 2019 € 4.051,-.

BESTEDING en VERGOEDINGEN voor Projectmanagement Alliantie Kind en Gezin

In 2019 is er voor het projectmanagement van de Alliantie Kind en Gezin € 58.079,- uitgegeven aan kosten van communicatie, kennisontwikkeling, projectfacilitator en algemene kosten .

De kosten zijn gedekt door een bijdrage van Stichting Kinderpostzegels Nederland van € 5.000,-. Overige AKIG partners in totaal € 53.700,-.