

Jaarrekening 2014

Stichting De LingeBURGHt

D.d. 31 januari 2015

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuursverslag	
1.1	Algemeen	3
1.2	Analyse verschillen begroting en resultaten	3
2	Jaarrekening 2014	
2.1	Balans per 31 december 2014	4
2.2	Resultatenrekening over 2014	5
2.3	Kasstroomoverzicht over 2014	6
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	9
2.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	11
2.7	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	13
3	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
3.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	14
3.3	Resultaatbestemming	14
3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	14
3.5	Controleverklaring	15

2 JAARREKENING

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	478.700	478.700
Totaal vaste activa		<u>478.700</u>	<u>478.700</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	28.131	2
Liquide middelen	3	47.391	57.296
Totaal vlottende activa		<u>75.522</u>	<u>57.298</u>
Totaal activa		<u><u>554.222</u></u>	<u><u>535.998</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5	554.222	535.998
Totaal passiva		<u><u>554.222</u></u>	<u><u>535.998</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	Realisatie 2014 €	Realisatie 2013 €
OPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	7	30.214	28.051
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>30.214</u>	<u>28.051</u>
LASTEN:			
Overige bedrijfskosten	8	25.975	21.028
Som der bedrijfslasten		<u>25.975</u>	<u>21.028</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.239	7.023
Financiële baten en lasten	9	4.239	7.023
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Aangezien in de Stichting De Lingebught geen activiteiten plaatsvinden is er geen begroting opgesteld voor boekjaar 2014.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.239		7.023
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	0		0	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden projecten trajecten	0		0	
- vorderingen	-28.129		528	
- vorderingen/schulden uit hoofde van subsidies	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>18.224</u>		<u>-606.552</u>	
		-9.905		-606.024
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-5.666</u>		<u>-599.001</u>
Ontvangen interest	130		178	
Betaalde interest	-4.369		-7.201	
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>	
		-4.239		-7.023
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-9.905		-606.024
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		586.300	
Investeringen immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		586.300
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		<u>-9.905</u>		<u>-19.724</u>

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2014	2013
€	€	€
Stand per 1 januari	57.296	77.020
Mutatie boekjaar	-9.905	-19.724
Stand per 31 december	<u>47.391</u>	<u>57.296</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Stichting De Lingebught, Wageningsestraat 104 te Zetten behoort tot de Conrisq Groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Conrisq Groep te Zetten. De jaarrekening van Stichting De Lingebught is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Conrisq Groep te Zetten.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ640 "Organisaties zonder winststreven". Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling, aangezien de ontwikkeling van nieuw behandel aanbod in de lijn van de gedachten achter de oprichting van De Lingebught nog steeds opportuun is.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Toelichting van de activiteiten

De Stichting heeft ten doel de observatie, behandeling, begeleiding of verpleging van (jeugdige) personen met behulp van orthopedagogische, ontwikkelingspsychologische en psychiatrische methoden en technieken.

Groepsmaatschappijen

Aan het hoofd van de Conrisq Groep staat de Stichting Conrisq Groep, gevestigd te Zetten. Deze als holdingstichting aan te duiden rechtspersoon is statutair bestuurster van de navolgende groepsmaatschappijen:

- Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium, statutair gevestigd te Zetten
- Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut De Rooyse Wissel, statutair gevestigd te Zetten
- Stichting De Lingebught, statutair gevestigd te Zetten
- Stichting Bijzonder Jeugdwerk Brabant, statutair gevestigd te Zetten
- Stichting Pactum Jeugd & Opvoedhulp, statutair gevestigd te Zetten

Tussen Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium en Stichting Conrisq Groep, Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut De Rooyse Wissel en Stichting De Lingebught vinden transacties plaats, in de vorm van doorbelastingen van personele en materiële uitgaven alsmede renteverrekeningen (1 maands Euribor + 0,5%) over onderlinge rekening-courant verhoudingen. Deze zijn zo gering in omvang dat van een opsomming ervan wordt afgezien.

De Stichting De Lingebught heeft verder geen verbonden partijen. Er hebben zich geen transacties met groepsmaatschappijen/verbonden partijen op niet-zakelijke grondslag voorgedaan.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen, rekening houdend met evt. bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is bepaald middels de statische methode. Kortlopende vorderingen hebben een looptijd van < 1 jaar.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde. Kortlopende schulden hebben een looptijd van < 1 jaar.

2.4.3 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.

Voordelige en nadelige exploitatiesaldi worden overgebracht naar de algemene reserve.

2.4.4 Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld overeenkomstig de indirecte methode. Het geldmiddelbegrip bestaat uit de liquide middelen en schulden aan kredietinstellingen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	478.700	478.700
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	0
Totaal materiële vaste activa	478.700	478.700

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	478.700	0	0	478.700
Bij: investeringen	0	0	0	0
Af: afschrijvingen	0	0	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	478.700	0	0	478.700
Aanschafwaarde	1.065.000	0	0	1.065.000
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Cumulatieve waardeverminderingen	586.300	0	0	586.300
	478.700	0	0	478.700
Gehanteerde afschrijvingspercentages	0	0	0	

Toelichting:
Betreft de waarde van de grond waarop de bouw van De Lingebughrt zou plaatsvinden. In 2013 heeft een afwaardering van de waarde van deze grond van € 586.300,- plaatsgevonden.

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappij Conrisq	28.131	2
Totaal vorderingen en overlopende activa	28.131	2

Toelichting:
Aangezien Stichting De Lingebughrt onderdeel is van de Fiscale Eenheid Stichting Conrisq Groep en er in 2014 een BTW teruggave is verleend ten gunste van Stichting De Lingebughrt, is er een vordering op groepsmaatschappij Stichting Conrisq Groep ontstaan. Er is geen voorziening in aftrek gebracht op de vorderingen. De reële waarde van de vordering wijkt niet significant af van de boekwaarde.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Rabobank	499	202
ING bank .774	46.893	57.095
Totaal liquide middelen	47.391	57.296

Toelichting:
De kredietfaciliteit van de ING bank bedraagt € 3.500.000,-, deze limiet geldt voor alle tot de Conrisq Groep behorende Stichtingen. De liquide middelen staan direct ter vrije beschikking van de Stichting.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kapitaal	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappij OGH	282.695	274.787
Schulden aan groepsmaatschappij DRW	268.487	258.775
Nog te betalen kosten	3.040	2.436
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>554.222</u>	<u>535.998</u>

Toelichting:

De schulden aan groepsmaatschappijen betreffen de rekening-courant verhoudingen. Er is sprake van een lichte stijging door het terugvloeien van de BTW teruggave via de rekening-couranten. De reële waarde van de kortlopende schulden wijkt niet significant af van de boekwaarde.

6. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In juli 2010 hebben de tot de Stichting Conrisq Groep behorende stichtingen (Stichting Conrisq Groep; Stichting De Lingebught; Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut 'De Rooyse Wissel' en Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium) een gemeenschappelijke rekening-courant krediet afgesloten bij de ING, ter grootte van € 3,5 mln.

Als zekerheid voor deze financiering gelden:

- een door alle tot de Conrisq Groep behorende stichtingen afgegeven Compte joint- en mede-aansprakelijkheids-overeenkomst
- een negatieve pledge / pari passu en cross default verklaring eveneens afgegeven door alle tot de Conrisq Groep behorende stichtingen.

Per 1 oktober 2011 maakt Stichting De Lingebught deel uit van de "Fisc. Eenh. Stichting Conrisq Groep, Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut De Rooyse Wissel, c.s."

De grond is in 2013 afgewaardeerd. Mocht in de toekomst de grond verkocht worden en dit leiden tot een boekwinst, komt deze boekwinst volledig ten gunste van Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium en Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut De Rooyse Wissel.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie	Realisatie
	2014	2013
	€	€
Verrekening met Stg. OG Heldring inzake exploitatieresultaat	0	13.201
Verrekening met Stg. FPI de Rooyse Wissel inzake exploitatieresultaat	0	13.201
Overige bedrijfsopbrengsten	30.214	1.650
Totaal	30.214	28.051

Toelichting:
 In 2014 bestaan de overige bedrijfsopbrengsten uit ontvangen pachtgelden. Daarnaast heeft de Belastingdienst een BTW teruggave ad € 28.314,- verleend over de jaren 2007 tot en met 2012.

LASTEN

8. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie	Realisatie
	2014	2013
	€	€
Verrekening met Stg. OG Heldring inzake exploitatieresultaat	7.577	0
Verrekening met Stg. FPI de Rooyse Wissel inzake exploitatieresultaat	7.577	0
Accountants- en advieskosten	10.119	13.310
Kosten terrein	152	153
Samenwerkingskosten Stg Conrisq Groep	0	7.500
Bestuurskosten	278	0
Bankkosten	272	65
Verrekening met Stg. OG Heldring inzake exploitatieresultaat	0	0
Verrekening met Stg. FPI de Rooyse Wissel inzake exploitatieresultaat	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	25.975	21.028

Toelichting:
 In 2014 was sprake van een positief exploitatieresultaat door bovengenoemde teruggave van de BTW. De verrekening is het gevolg van het terugvloeien van deze teruggave in de Stichtingen OG Helderling en FPI de Rooyse Wissel. In de accountants- en advieskosten zitten naast de kosten voor de reguliere jaarrekeningcontrole, advieskosten in het kader van deze teruggave van de BTW.

9. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie	Realisatie
	2014	2013
	€	€
Rentebaten	130	178
Subtotaal financiële baten	130	178
Rentelasten	4.369	7.201
Subtotaal financiële lasten	4.369	7.201
Totaal financiële baten en lasten	4.239	7.023

Toelichting:
 De rentelasten worden berekend over de onderlinge rekening-courant verhoudingen. Deze zijn gebaseerd op de 1 maands Euribor + 0,5%.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

10. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht. Het bestuur wordt statutair uitgeoefend door de Stichting Conrisq Groep. Deze stichting kent twee bestuurders. Tweehoofdige Raad van Bestuur

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Conrisq Groep. De bezoldiging van de bestuurders van Stichting Conrisq wordt, via een verdeelsleutel, ten laste van Stichting De Lingebught gebracht. Het gedeelte dat vanuit Stichting Conrisq wordt doorbelast aan Stichting De Lingebught blijft binnen de geldende WNT-norm. De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Conrisq Groep.

11. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De besluiten waarnaar gerefereerd wordt in de Wet Normering Topinkomens, worden enkel genomen door de statutair bestuurder van de Stichting Lingebught, de Conrisq Groep. Derhalve is er geen topfunctionaris in dienst van de Stichting. Voor de publicatie van de WNT-gegevens met betrekking tot de bestuurders van Stichting Conrisq verwijzen wij naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Conrisq Groep.

Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):
Er zijn geen topfunctionarissen waarop dit onderdeel van toepassing is.

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:
Er zijn geen functionarissen noch in dienst noch ingehuurd, waarop publicatie van toepassing is.

12. Honoraria accountant

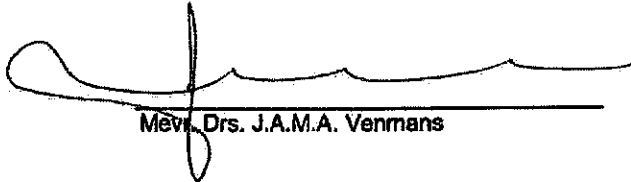
De honoraria van de accountant over 2014 zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening Stichting Conrisq Groep.

13. Transacties met verbonden partijen

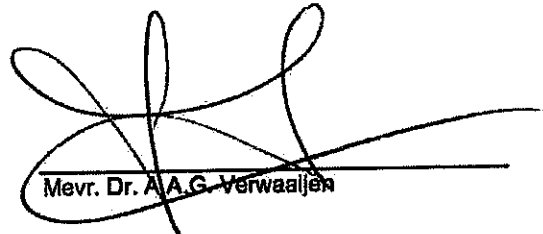
Alle transacties met verbonden partijen resp. groepsmaatschappijen hebben een zakelijke en marktconforme grondslag.

2.7 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

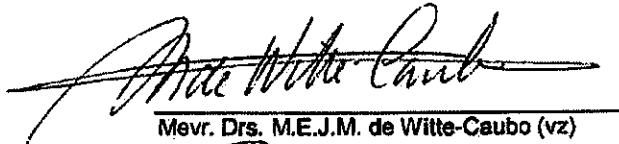


Mevr. Drs. J.A.M.A. Venmans

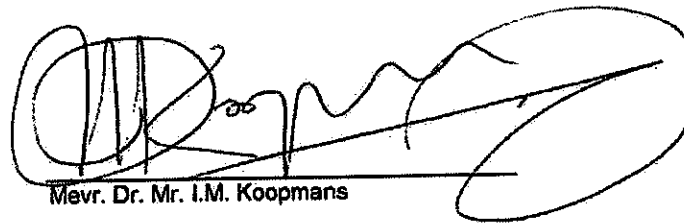


Mevr. Dr. A.A.G. Verwaaljen

Raad van Toezicht



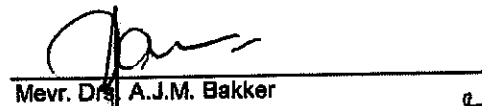
Mevr. Drs. M.E.J.M. de Witte-Caubo (vz)



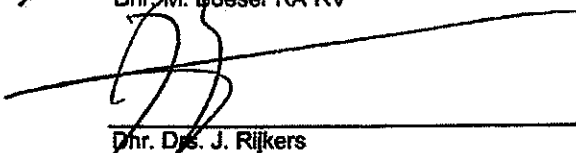
Mevr. Dr. Mr. I.M. Koopmans



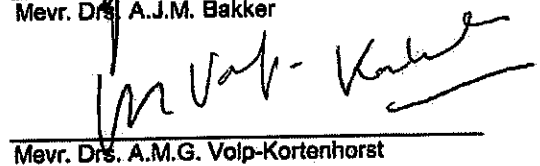
Dhr. M. Boeser RA RV



Mevr. Drs. A.J.M. Bakker



Dhr. Drs. J. Rijkers



Mevr. Drs. A.M.G. Volp-Kortenhorst



Dhr. Drs. L.H.J. Verheijen

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Lingebught heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 13 april 2015.

De raad van toezicht van de Stichting De Lingebught heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 13 april 2015.

3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling rondom de resultaatbestemming.

3.3 Resultaatbestemming

Er is geen te verdelen resultaat.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum, die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening ultimo boekjaar 2014.

3.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.