

Jaarrekening 2015

Stichting De Lingebught

D.d. 25 januari 2016

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuursverslag	
1.1	Algemeen	3
1.2	Analyse verschillen begroting en resultaten	3
2	Jaarrekening 2015	
2.1	Balans per 31 december 2015	4
2.2	Resultatenrekening over 2015	5
2.3	Kasstroomoverzicht over 2015	6
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
2.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	11
2.7	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	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

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 ALGEMEEN

Voor u ligt de jaarrekening 2015 van Stichting De Lingeburght.

Stichting De Lingeburght is als dochterstichting opgenomen in de holding Stichting CONRISQ Groep, samen met de dochterstichtingen Stichting Pact18, Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium, Stichting Bijzonder Jeugdwerk, Stichting Pactum Jeugd & Opvoedhulp en Stichting Forensisch Psychiatrisch Centrum De Rooyse Wissel. De holdingstichting de CONRISQ Groep is als rechtspersoon de bestuurder van de dochterstichtingen, dus ook van Stichting De Lingeburght.

Stichting De Lingeburght is in eerste instantie opgericht, om het Forensisch Psychiatrisch Centrum De Lingeburght op te zetten. Dit was een samenwerkingsproject van Stichting Orthopedagogisch Centrum Ottho Gerhard Heldring met Stichting Forensisch Psychiatrisch Centrum De Rooyse Wissel. In Stichting De Lingeburght wilden partijen nieuwe inhoud geven aan de behandeling van jongvolwassenen door de kennis en ervaring vanuit de tbs-behandeling en de behandeling van orthopedagogische problematiek te bundelen. Helaas heeft de bouw van een Forensisch Psychiatrisch Centrum geen doorgang kunnen vinden, doordat de omwonenden bezwaar hebben gemaakt. Procederen tot aan de hoogste rechtssprekende instantie heeft niet mogen baten.

Ondanks dat de bouw van de nieuwe kliniek niet is doorgegaan, is (nog) niet besloten om de Stichting De Lingeburght op te heffen. De ontwikkeling van nieuw behandelaanbod voor de doelgroep delinquente jongvolwassenen (de Lingeburght-doelgroep) blijft actueel. Zo is er nieuw adolescentenstrafrecht ontwikkeld, dat per 1 april 2014 in werking is getreden. Ook zijn initiatieven ontplooid om onder meer overlast gevende jeugd te begeleiden (project Crime out). Dit is binnen CONRISQ Groep opgepakt en gefinancierd uit eigen middelen van één van de dochterstichtingen. Het werkveld voor (forensische) zorg en jeugdhulp is nog volop in beweging. Door de transitie en transformatie van de jeugdzorg is het streven om het aanbod van (jeugd)zorg binnen de CONRISQ Groep zoveel mogelijk aan te laten sluiten bij de marktvraag. In dat kader is het denkbaar dat stichting De Lingeburght een rol krijgt voor de zogenoemde 'Lingeburght-doelgroep'. Zolang dit werkveld nog zo sterk in beweging blijft en nog onvoldoende is uitgekristalliseerd hoe de inkoop van gemeenten met betrekking tot deze doelgroep vorm gaat krijgen, vindt de Raad van Bestuur het raadzaam deze Stichting in stand te houden.

1.2 ANALYSE VERSCHILLEN BEGROTING EN RESULTATEN

Wegens afstel van de bouw, worden er vooralsnog geen activiteiten in de Stichting De Lingeburght verricht. Er is dan ook afgezien van het opstellen van een begroting.

Zetten, april 2016
Mevr. Drs. J.A.M.A. Venmans
Mevr. Dr. A.A.G. Verwaaijen

Bestuurders Stichting CONRISQ Groep,
Raad van Bestuur De Lingeburght

2 JAARREKENING

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	478.700	478.700
Totaal vaste activa		478.700	478.700
Viottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	0	28.131
Liquide middelen	3	74.595	47.391
Totaal viottende activa		74.595	75.522
Totaal activa		553.295	554.222
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	0	0
Totaal eigen vermogen		0	0
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5	553.295	554.222
Totaal passiva		553.295	554.222

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2015</u> €	<u>Realisatie 2014</u> €
OPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	7	9.392	30.214
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.392</u>	<u>30.214</u>
LASTEN:			
Overige bedrijfskosten	8	7.106	25.975
Som der bedrijfslasten		<u>7.106</u>	<u>25.975</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.286	4.239
Financiële baten en lasten	9	2.286	4.239
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 2015.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.286		4.239
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	0		0	
- mutaties voorzieningen	0		0	
		0		0
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden projecten trajecten	0		0	
- vorderingen	28.131		-28.129	
- vorderingen/schulden uit hoofde van subsidies	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-927		18.224	
		27.204		-9.905
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.490		-5.666
Ontvangen interest	0		130	
Betaalde interest	-2.286		-4.369	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		-2.286		-4.239
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		27.204		-9.905
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		27.204		-9.905

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2015	2014
€	€	€
Stand per 1 januari	47.391	57.296
Mutatie boekjaar	27.204	-9.905
Stand per 31 december	74.595	47.391

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Stichting De Lingebughrt, 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 Lingebughrt 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 behandelaanbod in de lijn van de gedachten achter de oprichting van De Lingebughrt 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 holdingsstichting 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 Lingebughrt, statutair gevestigd te Zetten
- Stichting Bijzonder Jeugdwerk, statutair gevestigd te Zetten
- Stichting Pactum Jeugd & Opvoedhulp, statutair gevestigd te Zetten
- Stichting Pact18, 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 Lingebughrt 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 Lingebughrt 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-15	31-dec-14
	€	€
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-15	31-dec-14
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappij Conrisq	0	28.131
Totaal vorderingen en overlopende activa	0	28.131

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 in 2014 een vordering op groepsmaatschappij Stichting Conrisq Groep ontstaan. In 2015 is uitsluitend sprake van reguliere uitgaven waarin de bijdrage van beide Stichtingen is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Rabobank	0	499
ING bank .774	74.595	46.893
Totaal liquide middelen	74.595	47.391

Toelichting:

Er is een kredietfaciliteit van de ING bank, deze bedraagt € 3.500.000,-, deze limiet geldt voor alle tot de Conrisq Groep behorende Stichtingen (zie ook onder niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen). 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-15	31-dec-14
	€	€
Kapitaal	0	0
Totaal eigen vermogen	0	0

Het verloop is als volgt weer te geven.

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	0	0	0	0

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt.

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappij OGH	278 516	282 695
Schulden aan groepsmaatschappij DRW	265 917	268 487
Schulden aan groepsmaatschappij Conrisq Groep	4 509	0
Nog te betalen kosten	4 353	3 040
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	553 295	554 222

Toelichting:

De schulden aan groepsmaatschappijen betreffen de rekening-courant verhoudingen. Er is sprake van een lichte daling door verrekening van de reguliere kosten van De Lingeburght. De schuld aan de Conrisq Groep betreft de accountantskosten 2014. 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 Lingeburght, Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut 'De Rooyse Wissel' en Stichting Oltho 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 Complete 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 Lingeburght 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 Oltho Gerhard Heldring en Ambulatorium en Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut De Rooyse Wissel.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	Realisatie	Realisatie
	2015	2014
	€	€
Verrekening met Stg. OG Heldring inzake exploitatieresultaat	3.696	0
Verrekening met Stg. FPI de Rooyse Wissel inzake exploitatieresultaat	3.696	0
Overige bedrijfsopbrengsten	2.000	30.214
Totaal	9.392	30.214

Toelichting:

In 2015 bestaan de overige bedrijfsopbrengsten uitsluitend uit ontvangen pachtgelden. In 2014 was tevens een BTW teruggave ad € 28.314,- verleend over de jaren 2007 tot en met 2012.

LASTEN

8. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	Realisatie	Realisatie
	2015	2014
	€	€
Verrekening met Stg. OG Heldring inzake exploitatieresultaat	0	7.577
Verrekening met Stg. FPI de Rooyse Wissel inzake exploitatieresultaat	0	7.577
Accountants- en advieskosten	6.070	10.119
Abonnementen	333	0
Kosten terrein	157	152
Bestuurskosten	274	278
Bankkosten	272	272
Totaal overige bedrijfskosten	7.106	25.975

Toelichting:

In 2015 zijn er geen incidentele kosten gemaakt in de Lingebught. Het abonnement heeft betrekking op de domeinnaam voor de website. De accountantskosten betreffen de reguliere jaarrekeningcontrole naast een verrekening 2014, daar waar in 2014 tevens kosten waren gemaakt voor teruggave van de BTW. Het negatieve exploitatieresultaat 2015 is verrekend met de Stichtingen OG Heldring en FPI De Rooyse Wissel, daar waar het positieve exploitatieresultaat 2014 door de BTW teruggave is teruggevloeid in de beide Stichtingen.

9. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	Realisatie	Realisatie
	2015	2014
	€	€
Rentebaten	0	130
Subtotaal financiële baten	0	130
Rentelasten	2.286	4.369
Subtotaal financiële lasten	2.286	4.369
Totaal financiële baten en lasten	2.286	4.239

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 toezichhouders

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 2015 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 2015 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 2015 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. Kobbmans

Dhr. M. Bodeker RA RV

Mevr. Drs. A.J.M. Bodeker

Dhr. Drs. J. Rijkers

Mevr. Drs. A.M.G. Vold-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 2015 vastgesteld in de vergadering van 14 maart 2016.

De raad van toezicht van de Stichting De Lingebught heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2016.

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 2015.

3.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.