

Zirkzee

accountants en belastingadviseurs

Stichting Lumen Holland Rijnland

gevestigd te LEIDEN

Jaarrapport 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	9
Staat van baten en lasten over 2018	11
Kasstroomoverzicht over 2018	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	20
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

Zirkzee

accountants en belastingadviseurs

ACCOUNTANTSRAPPORT

Zirkzee

accountants en belastingadviseurs

Lange Voort 68
2341 KD Oegstgeest
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 515 40 14
F 071 - 517 36 66
E mail@zirkzee.nl
www.zirkzee.nl

Aan het bestuur van
Stichting Lumen Holland Rijnland
Hooigracht 12-14
2312 KS Leiden

onderdeel van de Zirkzee-groep

Oegstgeest, 28 juni 2019

Geacht bestuur,

OPDRACHT

De controleverklaring van Zirkzee Audit is in de overige gegevens opgenomen. De jaarrekening is opgesteld door Zirkzee Accountants en belastingadviseurs.

ALGEMEEN**Oprichting stichting**

Stichting Lumen Holland Rijnland is op 29 december 2017 opgericht en statutair gevestigd in de gemeente Leiden.

De statuten zijn vastgesteld op 29 december 2017.

Doelstelling

De activiteiten van Stichting Lumen Holland Rijnland, statutair gevestigd te Leiden, Hooigracht 12-14 bestaan voornamelijk uit het zich inzetten voor mensen met psychische en psychosociale problematiek in de regio Holland Rijnland met mensen uit de doelgroep en onafhankelijk van zorginstellingen en hulpverleners.

Samenstelling bestuur per balansdatum

In 2018 was het bestuur als volgt samengesteld:

Mevrouw C.A.A. Broeijer: Lid
De heer H. Boting: Lid
Mevrouw C.W. Angenent: Lid
De heer H.T.M. Schuurman: Lid
De heer L. van Wezel: Lid
De heer D. Toet: Lid
De heer E.C.P.M. Tak: lid
Mevrouw A.J. de Zwart - van der Post: Lid
De heer W.P.P. van Lierop: Lid
Mevrouw C.W. van den Oord - de Roo: Lid

De dagelijkse aansturing van Stichting Lumen Holland Rijnland is in handen van de heer B. Smith.

RESULTATEN**Bespreking van de resultaten**

	2018	2017
	€	€
Baten	542.739	419.237
Overige bedrijfsopbrengsten	2.692	-
Personeelskosten	293.133	336.140
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	911	1.445
Huisvestingskosten	73.102	61.914
Kantoorkosten	43.946	23.072
Algemene kosten	33.189	49.127
Projectkosten	20.953	-
Nog te besteden ivm beleidsregel 8 Gemeente Leiden	25.201	-
Som der bedrijfslasten (B)	490.435	471.698
Bedrijfsresultaat (A-B)	54.996	-52.461
Financiële baten en lasten	-453	-494
Netto resultaat	54.543	-52.955

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Oegstgeest, 28 juni 2019
Zirkzee accountants en belastingadviseurs

was getekend

P.H.C. Kemper RA

BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag is opgenomen op de website van Stichting Lumen Holland Rijnland.

Zirkzee

accountants en belastingadviseurs

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel batig saldoverdeling)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.198	2.109
Vlottende activa		
Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2 -	283
Overige vorderingen en overlopende activa	3 64.816	32.507
	64.816	32.790
Liquide middelen	4 299.888	160.718
	<u>365.902</u>	<u>195.617</u>

		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
PASSIVA			
Vrij besteedbaar eigen vermogen	5	<u>106.778</u>	<u>52.235</u>
Voorzieningen		<u>4.996</u>	<u>69.517</u>
Kortlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen	6	539	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	6.277	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	23.861	5.720
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>223.451</u>	<u>68.145</u>
		<u>254.128</u>	<u>73.865</u>
		<u>365.902</u>	<u>195.617</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
Baten	10			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11	514.322	437.375	386.765
Overige baten	12	28.417	-	32.472
		<u>542.739</u>	<u>437.375</u>	<u>419.237</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.692	1.500	-
		<u>545.431</u>	<u>438.875</u>	<u>419.237</u>
Lasten				
Personeelskosten	14	293.133	284.050	336.140
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	15	911	1.000	1.445
Huisvestingskosten	16	73.102	74.300	61.914
Kantoorkosten	17	43.946	24.960	23.072
Algemene kosten	18	33.189	48.950	49.127
Projectkosten	19	20.953	5.153	-
Nog te besteden ivm beleidsregel 8 Gemeente Leiden	20	25.201	-	-
Som der bedrijfslasten		<u>490.435</u>	<u>438.413</u>	<u>471.698</u>
Bedrijfsresultaat		<u>54.996</u>	<u>462</u>	<u>-52.461</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	-	-	91
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-453	-200	-585
Financiële baten en lasten		<u>-453</u>	<u>-200</u>	<u>-494</u>
Netto resultaat		<u>54.543</u>	<u>262</u>	<u>-52.955</u>
Resultaatbestemming				
Overige reserve		<u>54.543</u>		<u>-52.955</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018**Kasstroom uit operationele activiteiten**

Bedrijfsresultaat	54.996	-52.461
-------------------	--------	---------

Aanpassingen voor		
-------------------	--	--

Afschrijvingen op immateriële, materiële		
--	--	--

vaste activa en vastgoedbeleggingen	911	1.445
-------------------------------------	-----	-------

Mutatie voorzieningen	-64.521	68.403
-----------------------	---------	--------

Verandering in werkkapitaal		
-----------------------------	--	--

Overige vorderingen	-28.454	-6.896
---------------------	---------	--------

Overlopende activa	-3.572	3.533
--------------------	--------	-------

Kortlopende schulden (exclusief banken)	179.724	9.391
---	---------	-------

	147.698	6.028
--	---------	-------

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

	139.084	23.415
--	---------	--------

Ontvangen interest	-	91
--------------------	---	----

Betaalde interest	-453	-585
-------------------	------	------

	-453	-494
--	------	------

Kasstroom uit operationele activiteiten

	138.631	22.921
--	---------	--------

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Mutatie schulden aan kredietinstellingen	539	-50
--	-----	-----

Mutatie geldmiddelen

	139.170	22.871
--	---------	--------

Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar	160.718	137.847
--------------------------	---------	---------

Mutaties in boekjaar	139.170	22.871
----------------------	---------	--------

Stand per eind boekjaar	299.888	160.718
-------------------------	---------	---------

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Lumen Holland Rijnland is feitelijk en statutair gevestigd op Hooigracht 12-14, 2312 KS te Leiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 70545561.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Lumen Holland Rijnland bestaan voornamelijk uit het zich inzetten voor mensen met psychische en psychosociale problematiek in de regio Holland Rijnland met mensen uit de doelgroep en onafhankelijk van zorginstellingen en hulpverleners.

Informatieverschaffing over fusies en overnames

Op 29 december 2017 is de akte van fusie verleden tussen de verdwijnende stichtingen Zorgvragers Organisatie Zuid-Holland Noord, GGZ Informatiepunt Leiden en Inloophuis Psychiatrie Leiden. De verkrijgende stichting is Stichting Lumen Holland Rijnland.

Appendix 1 van de akte van fusie betreft het voorstel tot fusie dat op 25 september 2017 is getekend door alle bestuursleden van de verdwijnende stichtingen. In artikel 1.6 van het voorstel tot fusie is vermeld dat de financiële gegevens van de verdwijnende stichtingen in de jaarrekening van de verkrijgende stichting opgenomen zullen worden met ingang van 1 januari 2017. De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers over 2017 zijn ontleend aan de jaarrekeningen 2017 van de samengevoegde cijfers aan van de drie rechtsvoorgangers van deze rechtsvoorgangers.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van RJ-Richtlijn C1 voor Kleine Organisaties zonder winststreven en de algemene subsidieverordening Gemeente Leiden 2012 (ASV).

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slecht opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De overige reserve dient ter dekking van onverwachte tegenvallers bij de uitvoering van gesubsidieerde activiteiten en is in die zin vrij besteedbaar voor het bestuur van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Resultaat

De personeelskosten per project zijn bepaald op basis van de ingeschatte tijdsbesteding per jaar per personeelslid. De indirecte kosten zijn op basis van de verhouding van de personeelskosten verdeeld.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	7.221
Cumulatieve afschrijvingen	-5.112
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>2.109</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-911
Saldo mutaties	<u>-911</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	7.221
Cumulatieve afschrijvingen	-6.023
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.198</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	<u>283</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies*	60.538	-
Vooruitontvangen facturen	3.822	-
Te ontvangen subsidie Piezo & bijdrage Meedoen met Meerburg (ZON)	456	15.185
Te ontvangen huisvestingskosten (afrekening 2013 t/m 2017)	-	13.168
Te ontvangen subsidie Samen Sterk zonder Stigma (ZON)	-	3.860
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	216
Te ontvangen rente	-	44
Vooruitbetaalde algemene kosten	-	34
	<u>64.816</u>	<u>32.507</u>

	<u>31-12-2018</u>
	€
*Te ontvangen overige subsidies en bijdragen	
Te ontvangen subsidie Gemeente Leiden (Respijthuis/Herstelwerkplaats)	31.580
Te ontvangen Piezo Methodiek	7.090
Te ontvangen Gemeente Alphen (beleidsondersteuning clientperspectief)	2.424
Te ontvangen subsidie Meedoen in de Stad	19.444
	<u>60.538</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

4 Liquide middelen

ING	244.571	64.815
Spaarrekeningen	53.577	77.208
Overlopende kruisposten	750	-
Roparco	625	625
Kas	365	163
Rabobank	-	17.907
	<u>299.888</u>	<u>160.718</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

PASSIVA

5 Vrij besteedbaar eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vrij besteedbaar eigen vermogen weergegeven:

	Overige reserve	Weerstand- vermogen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	52.235	-	52.235
Weerstandvermogen	-	54.543	54.543
Stand per 31 december 2018	52.235	54.543	106.778

Volgens de beleidsregel 8 van de gemeente Leiden wordt bij jaarlijks verstrekte subsidies een eigen financieel vermogen van de subsidieaanvrager van 10% van de totale jaaromzet als weerstandsvermogen aangemerkt en bij de beoordeling over de hoogte van het te verlenen subsidiebedrag buiten beschouwing gelaten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele tegenvallers bij de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten.

De overige reserves betreffen een reserve die door de drie rechtsvoorgangers van de stichting (Stichting Zorgvragers Organisatie Zuid-Holland Noord, Stichting GGZ Informatiepunt Leiden en Stichting Inloophuis Psychiatrie Leiden) tot en met de fusiedatum (31 december 2017) is gevormd. Deze reserve maakt geen deel uit van het weerstandsvermogen en blijft bij het bepalen van de maximale hoogte van het weerstandsvermogen buiten beschouwing.

Voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget
Voorziening personeel

31-12-2018	31-12-2017
€	€
4.996	2.517
-	67.000
4.996	69.517
2018	2017
€	€

Voorziening loopbaanbudget

Stand per 1 januari
Mutatie boekjaar
Stand per 31 december

2.517	1.114
2.479	1.403
4.996	2.517

	2018	2017
	€	€
Voorziening personeel		
Stand per 1 januari	67.000	-
Overboeking naar kortlopende schulden	-45.000	67.000
	22.000	67.000
Afname ten gunste van resultaat	-15.689	-
Juridische kosten in 2018	-6.311	-
Stand per 31 december	-	67.000

In 2018 is met GGZ Riverduinen een nadere afspraak gemaakt in verband met het afvloeien gedetacheerd personeelslid. In plaats van het betalen van een transitievergoeding, betaald de stichting de kosten van een onderzoek betreffende "Dagbestedingsbehoeften en herstelondersteuning" van GGZ-patiënten. Het gaat om een bedrag van € 45.000,- dat volledig in 2019 wordt betaald. In verband met deze afspraak is in 2018 een bedrag vrijgevallen van € 15.689,- ten gunste van de staat van baten en lasten.

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6 Schulden aan kredietinstellingen		
Banken	539	-
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.277	-
8 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	18.176	5.720
Pensioenen	5.685	-
	23.861	5.720
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie 2019 (Respijthuis/Herstelwerkplaats)	71.060	-
Accountantskosten	10.120	4.840
Nog te betalen kosten	5.041	12.413
Vakantiegeld	2.049	3.791
Te betalen huisvestingskosten	-	4.862
Te betalen onkosten (vrijwilligers)	572	-
Nettolonen	17.408	33.377
Nog te besteden subsidies (projecten)	47.000	8.862
Nog te besteden i.v.m. beleidsregel 8 Gemeente Leiden	25.201	-
Nog te betalen personeelskosten	45.000	-
	223.451	68.145

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Uitsplitsing nog te besteden subsidies		
Nog te besteden subsidies 2017		8.862
Gemeente Leiden Respijthuis 2018	18.222	
Gemeente Leiden Herstelwerkplaats	12.665	
Gemeente Leiden (Respijthuis/Herstelwerkplaats) 2019	7.890	
Gemeente Leiden extra subsidie	8.223	
Totaal	<u>47.000</u>	<u>8.862</u>

De Gemeente Leiden heeft de subsidie Respijt en Herstelwerkplaats toegekend en uitvoering zal in Alphen aan de Rijn plaats vinden.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Lumen is een overeenkomst aangegaan met Stichting SLS Wonen inzake de huur van het pand aan de Hooigracht 12-14. Deze overeenkomst is aangegaan op 1 augustus 2011 voor een minimale duur van 5 jaar. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 50.000 per jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
10 Baten			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	514.322	437.375	386.765
Overige baten	28.417	-	32.472
	<u>542.739</u>	<u>437.375</u>	<u>419.237</u>
11 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Subsidie Gemeente Leiden*	505.459	437.375	360.177
Subsidies Gemeente Leiden Piëzo Methodiek**	8.863	-	26.588
	<u>514.322</u>	<u>437.375</u>	<u>386.765</u>
*Subsidie Gemeente Leiden			
Subsidie Gemeente Leiden (zorgvernieuwing GGZ)			357.375
Subsidie Gemeente Leiden (Respijthuis/Herstelwerkplaats)			48.063
Meedoen in de Stad			19.444
Gemeente Leiden (extra subsidie)			64.777
Subsidie Gemeente Leiden Piëzo Methodiek			8.863
Gemeente Leiden (Innovatiebudget Beschermd Wonen Holland Rijnland)			15.800
			<u>514.322</u>
Informatieverschaffing over subsidiebatens			
**Subsidies Gemeente Leiden Piëzo Methodiek wordt in 2019 ontvangen.			
12 Overige baten			
Bijdrage Meedoen met Meerburg (ZON)	3.390	-	8.095
Stichting Kernkracht (project Crisiskaart)	19.720	-	-
Gemeente Alphen	2.424	-	-
Overige inkomsten	-	-	615
Bijdrage Samen Sterk zonder Stigma (ZON)	-	-	19.420
Donaties	-	-	750
Bar omzet	2.883	-	3.592
	<u>28.417</u>	<u>-</u>	<u>32.472</u>
13 Overige bedrijfsopbrengsten			
Inmpulsregeling	1.450	1.500	-
Overige bedrijfsopbrengsten	1.242	-	-
	<u>2.692</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>
14 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	143.883	282.000	75.791
Sociale lasten en pensioenlasten	36.204	-	19.249
Overige personeelskosten	113.046	2.050	241.100
	<u>293.133</u>	<u>284.050</u>	<u>336.140</u>

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	142.894	280.000	75.791
Reiskosten	989	2.000	-
	<u>143.883</u>	<u>282.000</u>	<u>75.791</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers in 2018: 2,84 fte (2017: 1,53 fte)

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	22.935	-	12.176
Pensioenlasten	13.269	-	7.073
	<u>36.204</u>	<u>-</u>	<u>19.249</u>

Overige personeelskosten

Inhuur derden	116.908	-	166.801
Mutatie reservering vakantiegeld	3.551	-	1.115
Mutatie reservering loopbaanbudget	2.479	-	1.404
Studie- en opleidingskosten	3.864	-	1.518
Vergoeding reis- en verblijfkosten	1.506	-	-
Telefoonkostenvergoeding	427	-	-
Overige personeelskosten	-	50	-
Ziekengeldverzekering	-	-	3.262
Mutatie voorziening personeel	-15.689	2.000	67.000
	<u>113.046</u>	<u>2.050</u>	<u>241.100</u>

15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>911</u>	<u>1.000</u>	<u>1.445</u>
---------------------------------------	------------	--------------	--------------

16 Huisvestingskosten

Betaalde huur	45.759	46.000	45.528
Onderhoud gebouwen	2.888	1.000	1.126
Schoonmaakkosten	12.197	12.000	12.008
Gas, water en elektra	12.050	12.500	13.450
Assurantiepremie onroerende zaak	-	-	322
Vaste lasten	2.208	2.300	2.293
Onderhoud inventaris	-	-	154
Overige huisvestingskosten	-2.000	500	201
Afrekening energiekosten 2013 t/m 2017	-	-	-13.168
	<u>73.102</u>	<u>74.300</u>	<u>61.914</u>

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
17 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.288	2.500	1.554
Telefoon- en faxkosten	5.629	1.500	4.322
Drukwerk	1.620	6.500	2.004
Accountantskosten	26.727	7.500	11.798
Kosten automatisering	3.730	6.460	3.340
Bestuurskosten	430	500	-
Representatiekosten	3.167	-	54
Kleine aanschaffingen	355	-	-
	<u>43.946</u>	<u>24.960</u>	<u>23.072</u>
18 Algemene kosten			
Abonnementen en contributies	3.037	1.200	2.080
Assurantiepremie	1.063	1.000	542
Notariskosten	391	-	-
Kasverschillen	33	-	-
Reis- en verblijfkosten	6.547	10.000	2.226
Overige algemene kosten	532	-	-917
Scholing vrijwilligers	6.092	6.500	-
Vrijwilligersvergoeding	2.242	250	2.995
Uitje vrijwilligers	1.740	-	6.307
Overige organisatiekosten	11.512	30.000	18.135
Projectkosten	-	-	5.302
Kosten n.a.v. fusie	-	-	12.457
	<u>33.189</u>	<u>48.950</u>	<u>49.127</u>
19 Projectkosten			
Projectkosten	5.153	5.153	-
Stichting Gewoon Wonen Innovatiebudget	15.800	-	-
	<u>20.953</u>	<u>5.153</u>	<u>-</u>
20 Nog te besteden ivm beleidsregel 8 Gemeente Leiden			
Nog te besteden subsidie i.v.m/ beleidsregel 8 Gemeente Leiden	<u>25.201</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Voor een toelichting op deze post wordt verwezen naar de toelichting van het eigen vermogen.			
21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen depositorente	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91</u>
22 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde bankrente	<u>453</u>	<u>200</u>	<u>585</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	2018	Begroting 2018	Mutatie
	€	€	€
Baten	542.739	437.375	105.364
Overige bedrijfsopbrengsten	2.692	1.500	1.192
	545.431	438.875	106.556
Personeelskosten	293.133	284.050	9.083
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	911	1.000	-89
Huisvestingskosten	73.102	74.300	-1.198
Kantoorkosten	43.946	24.960	18.986
Algemene kosten	33.189	48.950	-15.761
Projectkosten	20.953	5.153	15.800
Nog te besteden ivm beleidsregel 8 Gemeente Leiden	25.201	-	25.201
Som der bedrijfslasten	490.435	438.413	52.022
Bedrijfsresultaat	54.996	462	54.534
Financiële baten en lasten	-453	-200	-253
Netto resultaat	54.543	262	54.281

Gebeurtenissen na Balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voor gedaan die van materiele invloed zijn op deze jaarrekening.

In de bestuurvergadering van 2019 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) vastgesteld en goedgekeurd.

Leiden, 28 juni 2019

Het bestuur,

Mevrouw C.A.A. Broeijer
(lid)
was getekend

De heer H. Boting
(lid)
was getekend

Mevrouw C.W. Angenent
(lid)
was getekend

De heer H.T.M. Schuurman
(lid)
was getekend

De heer D. Toet
(lid)
was getekend

De heer E.C.P.M. Tak
(lid)
was getekend

Mevrouw A.J. de Zwart - van der
Post
(lid)
was getekend

Mevrouw C.W. van den Oord - de
Roo
(lid)
was getekend

De heer L. van Wezel
(lid)
was getekend

De heer W.P.P. van Lierop
(lid)
was getekend

De heer M.A.M. L'Amie
(lid)
was getekend

OVERIGE GEGEVENS

Lange Voort 68
2341 KD Oegstgeest
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 515 40 14
F 071 - 517 36 66
E mail@zirkzee.nl
www.zirkzee.nl

onderdeel van de Zirkzee-groep

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland

A. Verklaring over de in het Jaarbericht opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de in dit Jaarbericht verslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Lumen Holland Rijnland te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit Jaarbericht 2018 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lumen Holland Rijnland per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de algemene subsidieverordening gemeente Leiden 2012 (ASV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. Balans per 31 december 2018;
2. de Staat van Baten en Lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige 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 Stichting Lumen Holland Rijnland 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.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2017 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten, het mutatieoverzicht eigen vermogen en het kasstroomoverzicht niet gecontroleerd.

B. Verklaring over de in het Jaarbericht 2018 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het Jaarbericht 2018 ook andere informatie in de vorm van een Jaarverslag. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de algemene subsidieverordening gemeente Leiden 2012.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de algemene subsidieverordening gemeente Leiden 2012. 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 stichting 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 stichting 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig planning 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 nodig 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 entiteit;
- 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 stichting haar activiteiten 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 stichting 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 de raad van 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.

Oegstgeest, 28 juni 2019
Zirkzee Audit B.V.

was getekend

P.H.C. Kemper RA