

Zirkzee

accountants en belastingadviseurs

Stichting Lumen Holland Rijnland

gevestigd te LEIDEN

Jaarrapport 2019

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	3
Algemeen	4
Resultaten	5

Bestuursverslag

Bestuursverslag	8
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	10
Staat van baten en lasten over 2019	12
Kasstroomoverzicht over 2019	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	20

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
---	----

Bijlagen

1. Overzicht subsidies	32
------------------------	----

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, 20 april 2020

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 2019 was het bestuur als volgt samengesteld:

Mevrouw C.W. Angenent: Lid
De heer L. van Wezel: Lid
De heer A.H. Schalkwijk: 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
Mevrouw R.A. van Gelderen: Voorzitter

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

RESULTATEN**Bespreking van de resultaten**

	2019	2018
	€	€
Baten	727.963	542.739
Overige bedrijfsopbrengsten	-	2.692
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	503.083	293.133
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	586	911
Huisvestingskosten	82.246	73.102
Exploitatie- en machinekosten	2.650	-
Kantoorkosten	70.960	43.946
Algemene kosten	71.101	33.189
Projectkosten	39.900	20.953
Nog te besteden ivm beleidsregel 8 Gemeente Leiden	-	25.201
Totaal van som der kosten (B)	770.526	490.435
Totaal van bedrijfsresultaat (A-B)	-42.563	54.996
Financiële baten en lasten	-656	-453
Totaal van netto resultaat	-43.219	54.543

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

Oegstgeest, 20 april 2020
Zirkzee accountants en belastingadviseurs

was getekend

P.H.C. Kemper RA

Zirkzee

accountants en belastingadviseurs

BESTUURSVERSLAG

1.5 BESTUURSVERSLAG

Stichting Lumen Holland Rijnland heeft ook in het jaar 2019 wederom een flinke groei doorgemaakt waardoor er veel is gerealiseerd, meer dan aanvankelijk werd aangenomen. Deze groei vindt in toenemende mate ook plaats in de regio en op nieuwe locaties en panden. Voor een gedetailleerd verslag verwijzen wij graag naar het separate jaarverslag wat hier een goed beeld van geeft.

Een belangrijke consequentie hiervan is ook dat de begroting meegroeit, het aantal subsidieverstrekkers en regelingen toeneemt, de financiële verplichtingen groter worden alsmede de hieraan verbonden financiële administratie en beheersing. Naast gecontroleerde groei is continuïteit in zo een situatie belangrijk. Lumen als organisatie staat nog maar kort sinds de fusie eind 2017 en heeft de afgelopen jaren geïnvesteerd in het integreren van haar activiteiten en organisatie. Het is dan ook heuglijk dat we er in geslaagd zijn om de huidige directeur, Bart Smith, te behouden voor de komende jaren en de organisatie ontwikkeling verder vorm te laten krijgen.

De snelle groei van de organisatie betekent ook dat we noodzakelijke investeringen hebben moeten doen in bijvoorbeeld ICT hardware (office 365) en communicatie ondersteuning. Mede hierdoor is het financieel resultaat negatief uitgevallen met een bedrag van € 43.3219. Tegelijkertijd kon met de inzet van de reserves dit prima opgevangen worden en voldoen de reserves hierdoor weer aan de door onze subsidieverstrekkers gehanteerde normen. Deze investering was ook nodig en betaalt zich dan ook direct uit in de periode van gedwongen thuiswerken voor onze medewerkers als gevolg van de huidige Corona-crisis. Andere belangrijke afwijkingen ten opzichte van de begroting zitten in de hoger dan begroot uitgevallen subsidiebaton door onder andere een extra subsidie vanuit de werkorganisatie Duivenvoorden voor arbeidsparticipatie. Bij de uitgaven namen vooral de personeelskosten toe door een extra aangenomen communicatiemedewerker. Tevens zijn de overhead kosten ook toegenomen door de groei van het aantal medewerkers en extra administratieve ondersteuning.

Hiermee zijn wel de eerste stappen gezet om Lumen ook in de komende periode verder uit te bouwen maar niet zonder aandacht voor een sterke basis, zowel in mensen als in ondersteuning. De vele gemeenten voor wie Lumen actief is, veranderende procedure zoals aanbestedingstrajecten, en wijzen van verantwoording maken dat we flexibel moeten zijn en in kunnen spelen op veranderingen. De komende periode zal dan ook gekeken worden naar hoe Lumen het beste kan worden georganiseerd, aangestuurd en bestuurd zodat deze uitdagingen gerealiseerd kunnen worden en haar medewerkers, ervaringsdeskundigen en vrijwilligers zich in kunnen blijven zetten voor mensen met psychische en psychosociale problematiek in de regio Holland Rijnland.

Het bestuur

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel batig saldoverdeling)

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>20.554</u>	<u>1.198</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	46.685	-
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>104.368</u>	<u>64.817</u>
		<u>151.053</u>	<u>64.817</u>
Liquide middelen	4	<u>100.507</u>	<u>299.888</u>
		<u>272.114</u>	<u>365.903</u>

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€	€
PASSIVA			
Vrij besteedbaar eigen vermogen	5	<u>63.559</u>	<u>106.778</u>
Voorzieningen		<u>8.281</u>	<u>4.996</u>
Kortlopende schulden			
Schulden aan banken	6	-	539
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	57.297	6.277
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	33.449	23.861
Overige schulden	9	96.557	150.342
Overlopende passiva	10	<u>12.971</u>	<u>73.110</u>
		<u>200.274</u>	<u>254.129</u>
		<u>272.114</u>	<u>365.903</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	Begroting 2019	2018
		€	€	€
Baten	11			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		640.555	520.371	514.322
Overige baten	12	87.408	137.000	28.417
		<u>727.963</u>	<u>657.371</u>	<u>542.739</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		-	-	2.692
		<u>727.963</u>	<u>657.371</u>	<u>545.431</u>
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	13	503.083	395.415	293.133
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	14	586	1.000	911
Huisvestingskosten	15	82.246	105.300	73.102
Exploitatie- en machinekosten	16	2.650	10.000	-
Kantoorkosten	17	70.960	20.700	43.946
Algemene kosten	18	71.101	59.353	33.189
Projectkosten	19	39.900	-	20.953
Nog te besteden ivm beleidsregel 8 Gemeente Leiden	20	-	-	25.201
Totaal van som der kosten		<u>770.526</u>	<u>591.768</u>	<u>490.435</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-42.563	65.603	54.996
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-656	-200	-453
Totaal van netto resultaat		<u>-43.219</u>	<u>65.403</u>	<u>54.543</u>

		2019		2018	
		€	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019					
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-42.563		54.996
Aanpassingen voor Afschrijvingen	14		586		911
Toename (afname) van de voorzieningen			3.285		-64.521
Verandering in werkkapitaal					
Afname (toename) van handelsdebiteuren	2	-46.685		-	
Afname (toename) van overige vorderingen	3	-43.374		-28.454	
Overlopende activa		3.823		-3.573	
Toename (afname) van overige schulden		-53.316		179.725	
			-139.552		147.698
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties					
Betaalde interest	21		-656		-453
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
			-178.900		138.631
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Verwerving van materiële vaste activa	1		-19.942		-
Totaal van kasstroom uit financie-ringsactiviteiten					
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	6		-539		539
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen					
			-199.381		139.170
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen					
Geldmiddelen aan het begin van de periode			299.888		160.718
Toename (afname) van geldmiddelen			-199.381		139.170
Geldmiddelen aan het einde van de periode			100.507		299.888

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 continuïteit

Het Coronavirus heeft ook invloed op Lumen. Een groot aantal activiteiten is afgelast, het sociale leven ligt stil en de medewerkers zijn genoodzaakt de werkzaamheden vanuit huis uit te voeren. Onze sterke positie in de markt, de subsidietoezegging van de Gemeente Leiden voor 2020 en onze inventiviteit zullen de continuïteit van de organisatie borgen.

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

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.

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 bedrijfsmid- delen
	€
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	7.221
Cumulatieve afschrijvingen	-6.023
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.198
Mutaties	
Investering boekjaar	19.942
Afschrijvingen	-586
Saldo mutaties	19.356
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	27.163
Cumulatieve afschrijvingen	-6.609
Boekwaarde per 31 december 2019	20.554
Afschrijvingspercentages	20%

Vlottende activa**Vorderingen**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	46.685	-
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies*	90.065	60.538
Nog te ontvangen bedragen	12.424	456
Waarborgsom	1.517	-
Nettolonen	362	-
Vooruitontvangen facturen	-	3.822
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	1
	104.368	64.817

31-12-2019

€

***Te ontvangen overige subsidies en bijdragen**

Te ontvangen subsidie Gemeente Leiden (Respijthuis/Herstelwerkplaats)	31.580
Te ontvangen subsidie HL Druckerfonds Aanvraag Laptops	6.000
Te ontvangen subsidie ZonMW Herstellen doe je samen	2.830
Te ontvangen subsidie ZonMW Bijzondere Breinen	10.000
Te ontvangen subsidie Gemeente Voorschoten (Inloophuis psychiatrie en arbeidsparticipatie)	39.655
	<u>90.065</u>

31-12-2019

€

31-12-2018

€

4 Liquide middelen

Spaarrekeningen	53.595	53.577
ING	43.127	244.571
Rabobank	3.110	-
Roparco	625	625
Overlopende kruisposten	-	750
Kas	50	365
	<u>100.507</u>	<u>299.888</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	Weerstandsv ermogen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	52.235	54.543	106.778
Onttrekking	-	-43.219	-43.219
Stand per 31 december 2019	52.235	11.324	63.559

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 weerstandsvormen 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 weerstandsvormen en blijft bij het bepalen van de maximale hoogte van het weerstandsvormen buiten beschouwing.

Voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget

31-12-2019	31-12-2018
€	€
8.281	4.996
2019	2018
€	€

Voorziening loopbaanbudget

Stand per 1 januari
Mutatie boekjaar
Stand per 31 december

4.996	2.517
3.285	2.479
8.281	4.996

Kortlopende schulden**6 Schulden aan banken**

Schulden aan banken

31-12-2019	31-12-2018
€	€
-	539

7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

57.297	6.277
--------	-------

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	24.106	18.176
Pensioenen	9.343	5.685
	<u>33.449</u>	<u>23.861</u>

9 Overige schulden

Nog te besteden subsidies (projecten)	85.620	47.000
Nog te besteden i.v.m. beleidsregel 8 Gemeente Leiden	-	25.201
Accountantskosten	6.500	10.120
Nog te betalen kosten	4.437	5.041
Nog te betalen personeelskosten	-	45.000
Nettolonen	-	17.408
Te betalen onkosten (vrijwilligers)	-	572
	<u>96.557</u>	<u>150.342</u>

Uitsplitsing nog te besteden subsidies

Nog te besteden subsidies 2018		47.000
Gemeente Leiden Respijthuis 2020	39.770	
Gemeente Oegstgeest inloophuis 2019	2.857	
GGZ Preventie Alphen aan den Rijn/ Voorschoten 2019	361	
ZonMw Bijzondere Breinen 2019	2.977	
Gemeente Voorschoten Inloophuis psychiatrie en arbeidsparticipatie 2020	39.655	
Totaal	<u>85.620</u>	<u>47.000</u>

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

10 Overlopende passiva

Vakantiegeld	12.970	2.049
Vooruitontvangen subsidie 2019 (Respijthuis/Herstelwerkplaats)	-	71.060
Vooruitgefactureerde bijdragen	1	1
	<u>12.971</u>	<u>73.110</u>

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 € 47.000 per jaar.

Stichting Lumen is een overeenkomst aangegaan met Woonforte inzake de huur van het pand aan de Hoflaan 51. Deze overeenkomst is aangegaan op 1 november 2019 voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 4.500 per jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
11 Baten			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	640.555	520.371	514.322
Overige baten	87.408	137.000	28.417
	<u>727.963</u>	<u>657.371</u>	<u>542.739</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Subsidies Leidse regio	373.921	169.308	505.459
Subsidies Gemeente Leiden Piëzo Methodiek**	-	-	8.863
Subsidies ZONMW	53.310	-	-
Subsidies gemeentes Duin en Bollenstreek	89.782	114.791	-
Subsidie Oranjefonds	28.843	-	-
Subsidies Rijnstreek	94.699	236.272	-
	<u>640.555</u>	<u>520.371</u>	<u>514.322</u>

Informatieverschaffing over subsidiebatens

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
12 Overige baten			
Bijdrage Meedoen met Meerburg (ZON)	-	-	3.390
Stichting Kernkracht (project Crisiskaart)	-	-	19.720
Overige inkomsten	83.548	137.000	2.424
Bar omzet	3.860	-	2.883
	<u>87.408</u>	<u>137.000</u>	<u>28.417</u>

13 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	298.191	304.720	143.883
Sociale lasten en pensioenlasten	79.300	77.695	36.204
Overige personeelsbeloningen	125.592	13.000	113.046
	<u>503.083</u>	<u>395.415</u>	<u>293.133</u>

Lonen

Brutolonen en -salarissen	298.191	304.720	142.894
Reiskosten	-	-	989
	<u>298.191</u>	<u>304.720</u>	<u>143.883</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

5,94

2018

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

2,84

2019

2018

FTE per functie

Algemeen

5,76

2,84

Communicatie medewerker

0,10

Medewerker clientondersteuning

0,08

Totaal

5,94

2,84

Begroting

2019

2019

2018

€

€

€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten

50.282

51.383

22.935

Pensioenlasten

29.018

26.312

13.269

79.300

77.695

36.204

Overige personeelsbeloningen

Reiskostenvergoeding woon-werk

1.894

-

-

Studie- en opleidingskosten

8.197

10.000

3.864

Telefoonkostenvergoeding

-

-

427

Vergoeding reis- en verblijfkosten

3.937

3.000

1.506

Overige kostenvergoedingen

39

-

-

Inhuur derden

103.512

-

116.908

Overige personeelsbeloningen

4.019

-

-

Mutatie reservering vakantiegeld

-

-

3.551

Overige premies

709

-

-

Mutatie reservering loopbaanbudget

3.285

-

2.479

Mutatie voorziening personeel

-

-

-15.689

125.592

13.000

113.046

14 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

586

1.000

911

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
15 Huisvestingskosten			
Betaalde huur	49.164	77.000	45.759
Onderhoud gebouwen	-	-	2.888
Schoonmaakkosten	14.383	12.000	12.197
Gas, water en elektra	15.155	12.500	12.050
Assurantiepremie onroerende zaak	2.400	2.300	2.208
Onderhoud inventaris	930	-	-
Overige huisvestingskosten	214	1.500	-2.000
	<u>82.246</u>	<u>105.300</u>	<u>73.102</u>
16 Exploitatie- en machinekosten			
Kleine aanschaf inventaris	<u>2.650</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>
17 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	5.484	2.500	2.288
Porti	348	-	-
Telefoon- en faxkosten	8.796	2.200	5.629
Drukwerk	4.889	1.500	1.620
Accountantskosten	36.826	7.500	26.727
Kosten automatisering	5.999	7.000	3.730
Bestuurskosten	-	-	430
Accountantskosten controlediensten	6.375	-	-
Representatiekosten	2.243	-	3.167
Kleine aanschaffingen	-	-	355
	<u>70.960</u>	<u>20.700</u>	<u>43.946</u>
18 Algemene kosten			
Onderzoekskosten	29.476	-	-
Overige organisatiekosten	19.706	41.153	11.512
Vrijwilligersvergoeding	10.692	15.000	7.282
Abonnementen en contributies	6.791	-	3.037
Overige algemene kosten	3.316	2.200	532
Assurantiepremie	781	1.000	1.063
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	339	-	-
Scholing vrijwilligers	-	-	6.092
Notariskosten	-	-	391
Uitje vrijwilligers	-	-	1.740
Reis- en verblijfkosten	-	-	1.507
Kasverschillen	-	-	33
	<u>71.101</u>	<u>59.353</u>	<u>33.189</u>

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
19 Projectkosten			
Projectkosten	-	-	5.153
Stichting Gewoon Wonen Innovatiebudget	-	-	15.800
Project Bijzondere Breinen	39.900	-	-
	<u>39.900</u>	<u>-</u>	<u>20.953</u>

20 Nog te besteden ivm beleidsregel 8 Gemeente Leiden

Nog te besteden subsidie i.v.m/ beleidsregel 8 Gemeente Leiden	-	-	25.201
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25.201</u>

Voor een toelichting op deze post wordt verwezen naar de toelichting van het eigen vermogen.

21 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	<u>656</u>	<u>200</u>	<u>453</u>
--------------------	------------	------------	------------

Analyse verschil uitkomst met budget

	2019	Begroting 2019	Mutatie
	€	€	€
Baten	727.963	657.371	70.592
	727.963	657.371	70.592
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	503.083	395.415	107.668
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	586	1.000	-414
Huisvestingskosten	82.246	105.300	-23.054
Exploitatie- en machinekosten	2.650	10.000	-7.350
Kantoorkosten	70.960	20.700	50.260
Algemene kosten	71.101	59.353	11.748
Projectkosten	39.900	-	39.900
Totaal van som der kosten	770.526	591.768	178.758
Totaal van bedrijfsresultaat	-42.563	65.603	-108.166
Financiële baten en lasten	-656	-200	-456
Totaal van netto resultaat	-43.219	65.403	-108.622

Uit de analyse "verschil uitkomst met budget" blijkt dat het resultaat over 2019 € 108.622 lager is dan gebudgetteerd. Stichting Lumen is in 2019 hard gegroeid ten opzichte van voorgaande jaren. In het budget van 2019 is hier nog te weinig rekening mee gehouden. De baten uit subsidies zijn gestegen maar de gemaakte kosten zijn harder gestegen. Met name de groei in personeelskosten heeft in 2019 tot een negatief resultaat geleid.

Gebeurtenissen na Balansdatum

Tussen het moment van het opstellen van de jaarrekening en het vaststellen en goedkeuren van de jaarrekening is de Coronacrisis uitgebroken. De omvang en de impact van deze crisis is op dit moment niet helder, echter zal deze groot zijn. Het is niet uit te sluiten dat dit ook impact zal hebben op Stichting Lumen.

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

Leiden, 20 april 2020

Het bestuur,

De heer A.H. Schalkwijk
(lid)
was getekend

Mevrouw R.A. van Gelderen
(voorzitter)
was getekend

Mevrouw C.W. Angenent
(lid)
was getekend

De heer L. van Wezel
(lid)
was getekend

De heer W.P.P. van Lierop
(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

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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit Jaarbericht verslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Lumen Holland Rijnland te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit Jaarbericht 2019 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lumen Holland Rijnland per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 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. de Balans per 31 december 2019;
2. de Staat van Baten en Lasten over 2019; 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.

B. Verklaring over de in het Jaarbericht 2019 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het Jaarbericht 2019 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 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 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, 20 april 2020
Zirkzee Audit B.V.

was getekend

P.H.C. Kemper RA

BIJLAGEN

Bijlage 1 Overzicht subsidies

Project		Bedrag van Subsidie	Subsidiebedrag betrekking op 2019	Toegerekende uitgaven aan subsidie 2019	resultaat	opmerking
1	Preventie-activiteiten GGZ Lisse	€ 10.916	€ 10.916	€ 12.502	€ -1.586	
2	Respijthuis/Herstelwerkplaats Leidse regio	€ 50.625	€ 10.855	€ 10.855	€ -	Het deel van de subsidie dat nog niet is uitgegeven zal in 2020 worden verantwoord.
3	Respijthuis/Herstelwerkplaats Alphen aan den Rijn	€ 157.900	€ 78.950	€ 78.950	€ -	Deze subsidie heeft voor een deel betrekking op 2018 en voor een deel op 2019.
4	Collectieve preventie 2019 gemeente Katwijk	€ 31.009	€ 31.009	€ 33.986	€ -2.977	
5	Gemeente Leiden diverse projecten conform UVOK	€ 142.748	€ 142.748	€ 142.855	€ -107	
6	Inloop GGZ 2019 Oegstgeest	€ 25.000	€ 22.143	€ 22.143	€ -	Het restant wordt in 2020 besteed.
7	Laptops HL Drucker Fonds	€ 6.000			€ -	De ontvangen subsidie is in mindering op de investering op de laptops gebracht.
8	Subsidie Gemeente Alphen aan den Rijn (Bemoezorgteam)	€ 15.325	€ 15.325	€ 15.325	€ -	
9	GGZ Preventie 2019 Alphen aan den Rijn/Nieuwkoop	€ 79.736	€ 79.374	€ 79.374	€ -	
10	Herstellen doe je samen (ZonMw)	€ 14.150	€ 14.150	€ 14.188	€ -38	
11	Collectieve Preventie GGZ Noordwijk	€ 20.271	€ 20.271	€ 24.268	€ -3.997	
12	Preventie GGZ Hillegom	€ 10.243	€ 10.243	€ 11.144	€ -901	
13	Preventie GGZ Teylingen	€ 17.343	€ 17.343	€ 22.997	€ -5.654	
14	Opgenomen op de werkvloer (ZonMw)	€ 97.900	€ 39.160	€ 39.199	€ -39	Deze subsidie heeft voor een deel betrekking op 2019 en voor een deel op 2020 en 2021.
15	Oraniefonds project "Piëzo aanpak"	€ 28.843	€ 28.843	€ 28.843	€ -	
16	Bijzondere Breinen (ZonMw)	€ 50.000	€ 47.023	€ 47.023	€ -	Het restant wordt in 2020 besteed.
17	Vaststelling subsidie 2018	€ 25.201	€ 25.201	€ 25.201		Dit betreft de vrijval van de opgenomen schuld 2018 in verband met beleidsregel 8 van de gemeente Leiden.
18	Vrijval nog te besteden subsidies 2018 die in 2019 zijn besteed		€ 47.000		€ -	
Totaal		€ 783.210	€ 640.555			

In dit overzicht wordt weergegeven welke subsidies er in 2019 door Stichting Lumen zijn ontvangen.
In de kolom "Bedrag van de subsidie" staat het totale bedrag van de te ontvangen subsidie, in de kolom "subsidiebedrag betrekking op 2019" wordt weergegeven welk deel van de te ontvangen subsidie betrekking heeft op het boekjaar 2019.
In totaal is er een bate van €640.555 geïmponeerd aan overheidsbijdragen en subsidies. Hierbij wordt opgemerkt dat de ontvangen subsidie voor de aanschaf van laptops niet als subsidiebate is verantwoord maar in mindering is genomen op het desbetreffende investeringsbedrag.