

Stichting Lumen Holland Rijnland

gevestigd te LEIDEN

Jaarrapport 2020

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	3
Algemeen	4
Resultaten	5

Bestuursverslag

Bestuursverslag	7
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	14
Staat van baten en lasten over 2020	16
Kasstroomoverzicht over 2020	17
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de balans per 31 december 2020	21
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	24

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
---	----

ACCOUNTANTSRAPPORT



Zirkzee Audit

accountants

Kapteynstraat 1
SBIC-building suite 300
2201 BB Noordwijk
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 51 54 014
F 071 - 51 73 666
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

Noordwijk, 31 mei 2021

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 2020 was het bestuur als volgt samengesteld:

C.W. Angenent: lid
A.H. Schalkwijk: lid
E.C.P.M. Tak: lid
A.J. de Zwart - van der Post: lid
W.P.P. van Lierop (tot medio 2020): lid
C.W. van den Oord - de Roo: lid
K. van der Voorn: lid
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

	2020	2019
	€	€
Baten	819.709	727.963
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	679.351	503.083
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	5.255	586
Huisvestingskosten	115.273	82.246
Exploitatie- en machinekosten	14.880	2.650
PR-kosten	608	-
Kantoorkosten	97.873	70.960
Algemene kosten	10.971	71.101
Projectkosten	32.567	39.900
Totaal van som der kosten (B)	956.778	770.526
Totaal van bedrijfsresultaat (A-B)	-137.069	-42.563
Financiële baten en lasten	-604	-656
Totaal van netto resultaat	-137.673	-43.219

BESTUURSVERSLAG



Bestuursverslag jaarrekening 2020

ALGEMEEN

Stichting Lumen Holland Rijnland heeft ten doel zich in te zetten voor mensen met psychische en psychosociale problematiek in de regio Holland Rijnland met mensen uit de doelgroep en onafhankelijk van zorginstellingen en hulpverleners. Daarbij streeft de stichting ernaar om mensen die met deze problematiek nu of in het verleden worden of zijn geconfronteerd een passende plek in de samenleving te bieden en of te begeleiden naar re-integratie.

Het bestuur van stichting Lumen Holland Rijnland is een beleidsbepalend bestuur. De directeur, die daar geen deel van uitmaakt, vormt een schakel tussen bestuur en personeel. De directeur heeft de eindverantwoordelijkheid over de uitvoering en bereidt het inhoudelijke beleid en de financiële kaders voor. Het bestuur is gezamenlijk verantwoordelijk voor het beleid en de financiën van de stichting en stelt het beleid en de financiële kaders vast.

Lumen biedt je een veilige plek voor ontmoeting en ondersteunt je in je persoonlijk en maatschappelijk herstel. Daarbij staat (het ontdekken van) je eigen wensen, doelen en mogelijkheden op het gebied van (arbeids)participatie altijd centraal.

Lumen werkt actief aan preventie door het bieden van onafhankelijke peer-to-peer cliëntondersteuning.

Aan de gemeenten en onze netwerkpartners in de regio Holland Rijnland (Rijnstreek, Leidse regio en Duin- en Bollenstreek) bieden we beleidsondersteuning en belangenbehartiging. Vanuit het perspectief van ervaringsdeskundigheid en innovatie ondersteunt Lumen hen in hun nieuwe rol en verantwoordelijkheid. Daarnaast werkt Stichting Lumen aan deskundigheidsbevordering en beeldvorming gericht op het bevorderen van acceptatie van onze doelgroepen in de maatschappij.

De vraag naar de inzet van ervaringsdeskundigen in het sociaal domein groeit. De roep om herstelacademies, herstelwerkplaatsen, wachtlijstoverbrugging, maar ook de door gemeenten gewenste 'ombudsfunctie' of signaalfunctie voor de decentrale maatschappelijke zorg vraagt om een sterke en onafhankelijke regionale cliëntbelangenorganisatie.

Lumen groeit mee met de vraag, werkt zo flexibel mogelijk, maar moet tegelijkertijd ook een toekomstbestendige en stabiele organisatie opbouwen. Het bestuur constateert dat dit onder druk komt te staan als gevolg van de wijze waarop Lumen gefinancierd wordt en vooral de onzekerheid en risico's die daarmee gepaard gaan.

ONTWIKKELINGEN IN 2020

De **organisatie** groeide in 2020 naar 20 betaalde medewerkers (vast en tijdelijk) en circa 150 vrijwilligers. Dat vraagt ook om organisatorische aanpassing zoals een nieuwe organisatiestructuur met regiocoördinatoren. In de Rijnstreek werd hier in 2020 de eerste stap in gezet. Ook het registratiesysteem werd vervangen en het vrijwilligers- en personeelsbeleid werd aangepakt. Een teamcoachingstraject is ingezet om met het uitbreidende team na te denken over medezeggenschap, overlegvormen en samenwerking.

Met trots kijkt het bestuur naar wat er in 2020 tot stand is gebracht door alle medewerkers, vrijwilligers en ervaringsdeskundigen van Lumen. Het is op vele manieren een bijzonder, maar ook lastig jaar gebleken. Natuurlijk heeft de coronacrisis een grote rol gespeeld, maar ook de groei die Lumen doormaakt vraagt de nodige aandacht. Wat dat zoal betekent op beleidsmatig/inhoudelijk vlak valt te lezen in ons jaarverslag. Wat dit betekent op het gebied van bedrijfsvoering en financiën laat de jaarrekening zien.

Het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland heeft de **jaarrekening** van 2020 vastgesteld waarbij er een tekort van 137.048 euro over 2020 is geconstateerd. De stichting heeft per 31 december 2020 daarnaast een negatief werkkapitaal van 100.821 euro en negatief eigen vermogen van 73.489 euro. Na een eerste analyse is gebleken dat hiervoor verschillende oorzaken aan te wijzen zijn. Het bestuur wil graag met dit verslag een nadere toelichting geven op de meest belangrijke bevindingen uit de jaarrekening, welke maatregelen zijn en worden genomen om hier adequaat op te reageren en te anticiperen op toekomstige ontwikkelingen. Een aantal zaken zal aanleiding geven om in gesprek te gaan met onze opdrachtgevers.

BEVINDINGEN

Zoals gezegd, liggen de oorzaken van het tekort op verschillende gebieden, en betreffen het zowel incidentele als mogelijk structurele oorzaken. Wij noemen hieronder de meest belangrijke.

Incidenteel

Door de maatregelen rondom de **coronacrisis**, hebben we moeten investeren in met name automatisering, en diverse noodzakelijke coronamaatregelen. Ook het thuiswerken en omgaan met extra werkdruk hebben de nodige kosten met zich meegebracht, zoals extra telefoonkosten. Dit heeft geleid tot circa 30.000 extra incidentele kosten welke direct aan de coronacrisis zijn te wijten.

Daarnaast hebben we projecten (zoals Respijthuis Leiden) moeten uitstellen. Hoewel dit zowel tot minder inkomsten als minder uitgaven leidt, leidde dit er ook toe dan de organisatiekosten minder gespreid konden worden.

Vanwege de **groei** van het aantal subsidieverstrekkers, fondsen en de organisatie, is Lumen continue bezig om aanpassingen te doen in onze bedrijfsvoering. We hebben geconstateerd dat onze eigen administratieprocessen aangepast moesten worden. Ook de inhuur van onze administratieve ondersteuning hebben we onder de loep genomen. Dit heeft tot extra investering en kosten geleid die niet konden wachten om grip te houden op de bestedingen, budgetten en verantwoording richting opdrachtgevers.

Structureel

We hebben te maken met een groei aan opdrachtgevers, financiers en daarmee toenemende financiële variabiliteit in de wijze waarop wij gefinancierd worden. Lumen biedt kwaliteit en continuïteit voor een belangrijke doelgroep. Om goed in te kunnen spelen op de groeiende vraag naar onze diensten, is het noodzakelijk verder te **professionaliseren**. We hebben te maken met een groeiend aantal medewerkers waar wij uiteraard een goed werkgever voor willen zijn. Vaste contracten worden een steeds belangrijker onderdeel en daarmee ook een groter financieel risico. Daarbij leidt een **toenemende diversiteit** in onze opdrachten (waaronder ook een toename van aanbestedingstrajecten) en een veelheid aan opdrachtgevers, voor Lumen tot een steeds complexere opgave om hier goed op te kunnen sturen en anticiperen. De complexere financiering zorgt voor een ingewikkelde bedrijfsvoering, wat ons veel tijd kost en waarmee de financiële risico's stijgen. Dit heeft onder andere geresulteerd in een forse overschrijding van de kosten in de Leidse regio.

MAATREGELEN / AFSPRAKEN

Extra (structurele) inkomsten in overleg met subsidiegevers

- Op 7 oktober heeft Lumen een mail gestuurd aan onze accounthouders van de subregio's van Holland Rijnland. Hierin hebben wij een overzicht gegeven van de extra kosten. In de verwachting mee te kunnen delen in de extra middelen die gemeenten hebben gekregen van het rijk om organisaties te compenseren voor gestegen kosten. Deze oproep heeft niet geresulteerd in een financiële bijdrage vanuit een van de gemeenten.
- Op 25 november 2020 hebben wij aan alle gemeenten in Holland Rijnland een brandbrief geschreven, waarin we hebben aangegeven in gesprek te willen gaan over structurele financiering. We kregen de toezegging dat hiernaar gekeken zou worden.
- Op 25 mei 2021 heeft een overleg plaatsgevonden met vertegenwoordigers van de drie subregio's waarbij Lumen het verzoek van de gemeenten uit de subregio's kreeg om verdere invulling te geven aan de ombudsrol en aan daarbij behorende onderdelen zoals de opleiding van ervaringsdeskundigen en de clientondersteuning. Het verzoek ligt er ook om het onderscheid tussen het basisaanbod in het kader van de ombudsrol en overige projectmatige dienstverlening in de aanvragen naar 2022 duidelijk te markeren.
- Lumen is een van de initiatiefnemers van de landelijke brancheorganisatie Zelfregie- en herstelcentra Nederland i.o. Deze landelijke vereniging pleit en lobbyt onder andere voor een investering vanuit de rijksoverheid als onderdeel van de herstructurering van de GGZ, het verminderen van wachttijden en een verschuiving van ondersteuning van kwetsbare mensen van zorg naar het sociaal domein.

Beheersing kosten: personele en materiele maatregelen

- Drie in juni aflopende contracten van medewerkers worden niet verlengd. Twee medewerkers leveren vrijwillig uren in. Daarmee worden de personeelskosten substantieel verlaagd. Indien nodig kan de flexibele schil van tijdelijke contracten verder worden verminderd en daarmee de loonkosten worden verlaagd. Ook bij de post inhuur van derden zijn nog enige mogelijkheden om verder te bezuinigen zonder dat hierbij direct de verplichtingen in de subsidieafspraken in gedrang komen.
- Diverse materiële kosten worden nader bekeken. Met de langzaam afnemende coronamaatregelen is te verwachten dat de ICT en telefonie kosten substantieel kunnen worden verlaagd.

Beheersing inkomsten en kosten: betere stuurinformatie

- Een nadere analyse van de overschrijding van de kosten (o.a. huisvesting) van de UVOK Leidse regio en de te nemen maatregelen op korte en lange termijn.
- Een kasstroomprognose voor de komende 12 maanden is gemaakt en ziet er tot positief uit tot in januari 2021. Ook daarna geeft de prognose een positief beeld maar dit is veel onzekerder.
- Een incidentenrapport financiën inclusief mogelijke maatregelen
- Een analyse van Q1 2021 waardoor eventuele doorlopende of structurele trends zichtbaar worden en passende maatregelen getroffen kunnen worden.
- Per 1 januari 2021 heeft Lumen een nieuw administratiekantoor gecontracteerd om betere en vooral concrete sturingsinformatie aan te leveren.
- Interne administratieprocessen zijn in 2020 al aangescherpt en extra menskracht is hierop ingezet.

Specifieke maatregelen: inkomsten

- De gemeente Alphen aan den Rijn is verzocht om de betalingstermijn naar voren te schuiven. Dit verzoek is gehonoreerd.
- Aanvullende subsidieaanvragen bij diverse gemeentelijke Steun- en Noodfondsen Corona worden ingediend voor eind juni 2021
- De aanvraag voor het Respijthuis (194.000 euro) ligt bij de gemeenten uit de Leidse regio, die voor het Respijthuis een bedrag van 250.000 euro hebben gereserveerd in 2021. We verwachten deze maand een positief besluit.
- Het aanbestedingstraject in de Rijnstreek is zeker kansrijk aangezien we door twee verschillende hoofdaanvragers zijn uitgenodigd voor het onderaannemerschap. Daar zijn bovendien termijnen aan gekoppeld van maximaal 11/minimaal 10 jaar.
- Verhuur van panden div locaties aan derden.

Op basis van bovenstaande maatregelen heeft het bestuur er vertrouwen in dat de financiële positie van Lumen t.o.v. de jaarrekening 2020 sterk zal verbeteren. Er zijn structurele maatregelen genomen om vroegtijdiger en adequater te kunnen reageren, de inkomsten stabiel te maken en de kosten beheersbaarder. In gesprekken met onze subsidiegevers zijn toezeggingen gedaan die hoogstwaarschijnlijk op korte termijn tot extra inkomsten zullen leiden. Daarnaast hebben we, mede op basis van onze analyse en prognose, nog een aantal maatregelen achter de hand om onze kosten nog verder te beperken. Dit betreft o.a. verder inperken van het personeelsbestand (tijdelijke inhuur en contracten), efficiëntere ICT en huisvesting.

Het bestuur heeft de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De vooruitzichten zijn onzeker, maar met de incidentele én structurele maatregelen is de stichting bij een normaal verloop van haar activiteiten in staat haar activa te realiseren, verplichtingen af te wikkelen en de continuïteit te handhaven.

TOT SLOT

Wij hopen dat we met het jaarverslag, de jaarrekening en dit bestuursverslag voldoende inzicht hebben gegeven in het vele goede werk wat we ook in 2020 hebben geleverd. Wij constateren dat we ruimschoots aan onze inhoudelijke opdracht hebben voldaan. Wij hopen ook dat we onze zorgen voor de toekomst duidelijk hebben kunnen maken. Wij blijven graag een goede, gezonde en gewaardeerde, onafhankelijke cliëntenbelangenorganisatie.

Dit kunnen wij alleen in nauwe samenwerking met onze samenwerkingspartners en opdrachtgevers.

Wij gaan ervan uit dat we dit voorjaar tot meer structurele afspraken kunnen komen. Zowel de kwetsbare burgers uit de regio Holland Rijnland als onze samenwerkingspartners en opdrachtgevers kunnen in ieder geval blijven rekenen op onze loyaliteit en grote inzet om ons belangrijke werk te kunnen blijven doen.

Namens het bestuur van stichting Lumen Holland Rijnland, Roos van Gelderen, voorzitter.

Leiden, 31 mei 2021

JAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatverdeling)

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		25.815	20.554
Financiële vaste activa			
Overige vorderingen	2	1.517	1.517
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	12.213	46.685
Pensioenen		6.566	-
Overige vorderingen en overlopende activa	4	7.308	102.851
		26.087	149.536
Liquide middelen	5	121.595	100.507
		<u>175.014</u>	<u>272.114</u>

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
PASSIVA			
Vrij besteedbaar eigen vermogen	6	<u>-74.114</u>	<u>63.559</u>
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	33.322	57.297
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	-	33.449
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>215.806</u>	<u>117.809</u>
		<u>249.128</u>	<u>208.555</u>
		<u>175.014</u>	<u>272.114</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10	782.794	1.011.561	640.555
Overige baten	11	36.915	-	87.408
		<u>819.709</u>	<u>1.011.561</u>	<u>727.963</u>
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	12	679.351	813.630	503.083
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	13	5.255	100	586
Huisvestingskosten	14	115.273	112.800	82.246
Exploitatie- en machinekosten	15	14.880	5.000	2.650
PR-kosten	16	608	10.000	-
Kantoorkosten	17	97.873	31.500	70.960
Algemene kosten	18	10.971	24.200	71.101
Projectkosten	19	32.567	41.153	39.900
Totaal van som der kosten		<u>956.778</u>	<u>1.038.383</u>	<u>770.526</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-137.069	-26.822	-42.563
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-604	-200	-656
Totaal van netto resultaat		<u>-137.673</u>	<u>-27.022</u>	<u>-43.219</u>

		2020		2019	
		€	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020					
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-137.069		-42.563
Aanpassingen voor Afschrijvingen	13		5.255		586
Verandering in werkkapitaal					
Afname (toename) van handelsdebiteuren	3	34.472		-46.685	
Afname (toename) van overige vorderingen	4	88.977		-38.034	
Toename (afname) van overige schulden		40.573		-51.548	
			164.022		-136.267
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties					
			32.208		-178.244
Betaalde interest	20		-604		-656
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
			31.604		-178.900
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Verwerving van materiële vaste activa	1		-10.516		-19.942
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten					
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen			-		-539
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen					
			21.088		-199.381
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen					
Geldmiddelen aan het begin van de periode			100.507		299.888
Toename (afname) van geldmiddelen			21.088		-199.381
Geldmiddelen aan het einde van de periode			121.595		100.507

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijffnummer 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 bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland heeft de jaarrekening van 2020 vastgesteld waarbij er een tekort van 137.048 euro over 2020 is geconstateerd. De stichting heeft per 31 december 2020 daarnaast een negatief werkkapitaal van 100.821 euro en negatief eigen vermogen van 73.489 euro. Na een eerste analyse is gebleken dat hiervoor verschillende oorzaken aan te wijzen zijn. Door de maatregelen rondom de coronacrisis, hebben we moeten investeren in met name automatisering, en diverse noodzakelijke coronamaatregelen. Daarnaast hebben we projecten moeten uitstellen. We hebben te maken met een groei aan opdrachtgevers, financiers en daarmee toenemende financiële variabiliteit in de wijze waarop wij gefinancierd worden. Er zijn structurele maatregelen genomen om vroegtijdiger en adequater te kunnen reageren, de inkomsten stabiel te maken en de kosten beheersbaarder. In gesprekken met onze subsidiegevers zijn toezeggingen gedaan die hoogstwaarschijnlijk op korte termijn tot extra inkomsten zullen leiden. Daarnaast hebben we, mede op basis van onze analyse en prognose, nog een aantal maatregelen achter de hand om onze kosten nog verder te beperken. Dit betreft o.a. verder inperken van het personeelsbestand (tijdelijke inhuur en contracten), efficiëntere ICT en huisvesting. Op basis van bovenstaande maatregelen heeft het bestuur er vertrouwen in dat de financiële positie van Lumen t.o.v. de jaarrekening 2020 sterk zal verbeteren.

Het bestuur heeft de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De vooruitzichten zijn onzeker, maar met de incidentele én structurele maatregelen is de stichting bij een normaal verloop van haar activiteiten in staat haar activa te realiseren, verplichtingen af te wikkelen en de continuïteit te handhaven.

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.

Pensioenregelingen

Stichting Lumen Holland Rijnland valt onder de pensioenregeling van pensioenfonds zorg & welzijn.

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.

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 PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	€
Stand per 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	27.163
Cumulatieve afschrijvingen	-6.609
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>20.554</u>
Mutaties	
Investering boekjaar	10.516
Afschrijvingen	-5.255
Saldo mutaties	<u>5.261</u>
Stand per 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	37.679
Cumulatieve afschrijvingen	-11.864
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>25.815</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Overige vorderingen		
Waarborgsom	<u>1.517</u>	<u>1.517</u>

Vlottende activa

Vorderingen

3 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>12.213</u>	<u>46.685</u>
----------------------------------	---------------	---------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

4 Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Nog te ontvangen subsidies	-	90.065
Nog te ontvangen bedragen	-	12.424
Nettolonen	-	362
Overige vorderingen	3.379	-
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	3.929	-
	<u>7.308</u>	<u>102.851</u>

5 Liquide middelen

ING	67.336	43.127
Spaarrekeningen	53.601	53.595
Roparco	-	625
Overlopende kruisposten	613	-
Rabobank	-	3.110
Kas	45	50
	<u>121.595</u>	<u>100.507</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

PASSIVA

6 Vrij besteedbaar eigen vermogen

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

	Overige reserve	Weerstandsvermogen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	52.235	11.324	63.559
Onttrekking	-126.349	-11.324	-137.673
Stand per 31 december 2020	-74.114	-	-74.114

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.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	33.322	57.297
-------------	--------	--------

8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	-	24.106
Pensioenen	-	9.343
	-	33.449

9 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies (projecten)	128.794	85.620
Vakantiegeld	21.227	12.970
Loopbaanbudget	13.441	8.281
Vooruitontvangen subsidie gemeente Lisse	11.729	-
Vooruitontvangen subsidie gemeente Hillegom	11.208	-
Nog (terug) te betalen subsidie gemeente Alphen aan den Rijn	9.266	4.437
Overige schulden	7.521	-
Accountantskosten	12.620	6.500
Vooruitgefactureerde bijdragen	-	1
	215.806	117.809

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Uitsplitsing nog te besteden subsidies		
Respijthuis Alphen aan den Rijn	78.812	
Pilot bemoeizorg Ridderveld en Nieuwkoop	8.247	
Respijthuis Leiden	15.209	39.770
GGZ inloop Oegstgeest	5.880	2.857
Arbeidsparticipatie Voorschoten	20.646	39.655
GGZ Preventie Alphen aan den Rijn/Voorshoten		361
ZonMw Bijzondere Breinen		2.977
Totaal	128.794	85.620

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Baten			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	782.794	1.011.561	640.555
Overige baten	36.915	-	87.408
	819.709	1.011.561	727.963

10 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Subsidies Leidse regio	248.787	455.850	373.921
Subsidies ZONMW	139.160	35.830	53.310
Subsidies gemeentes Duin en Bollenstreek	102.996	89.000	89.782
Subsidie Oranjefonds	-	-	28.843
Subsidies Rijnstreek	272.842	391.216	94.699
Arbeidsparticipatie Voorschoten	19.009	39.665	-
	782.794	1.011.561	640.555

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.

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
11 Overige baten			
Overige inkomsten	31.808	-	83.548
Donaties	3.400	-	-
Bar omzet	1.707	-	3.860
	36.915	-	87.408

12 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Lonen	422.109	638.904	298.191
Sociale lasten en pensioenlasten	115.307	159.726	79.300
Overige personeelsbeloningen	141.935	15.000	125.592
	<u>679.351</u>	<u>813.630</u>	<u>503.083</u>

Lonen

Brutolonen en -salarissen	438.250	638.904	298.191
Reiskosten	125	-	-
	<u>438.375</u>	<u>638.904</u>	<u>298.191</u>
Ontvangen ziekengeld	-16.266	-	-
	<u>422.109</u>	<u>638.904</u>	<u>298.191</u>

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

Gemiddeld aantal werknemers 2020

Gemiddeld aantal werknemers
2019

Aantal
8,69

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
5,94

FTE per functie

	2020	2019
Algemeen	7,32	5,76
Communicatie medewerker	0,44	0,10
Medewerker clientondersteuning	0,93	0,08
Totaal	<u>8,69</u>	<u>5,94</u>

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	81.467	106.484	50.282
Pensioenlasten	33.840	53.242	29.018
	<u>115.307</u>	<u>159.726</u>	<u>79.300</u>

Overige personeelsbeloningen

Reiskostenvergoeding woon-werk	2.499	-	1.894
Studie- en opleidingskosten	6.212	10.000	8.197
Vergoeding reis- en verblijfkosten	6.140	5.000	3.937
Overige kostenvergoedingen	-	-	39
Inhuur derden	112.756	-	103.512
Overige personeelsbeloningen	-	-	4.019
Overige premies	1.015	-	709
Mutatie reservering loopbaanbudget	13.313	-	3.285
	<u>141.935</u>	<u>15.000</u>	<u>125.592</u>

13 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>5.255</u>	<u>100</u>	<u>586</u>
---------------------------------------	--------------	------------	------------

14 Huisvestingskosten

Betaalde huur	80.701	84.500	49.164
Schoonmaakkosten	16.458	12.000	14.383
Gas, water en elektra	11.393	12.500	15.155
Assurantiepremie onroerende zaak	4.216	2.300	2.400
Onderhoud inventaris	1.485	-	930
Overige huisvestingskosten	1.020	1.500	214
	<u>115.273</u>	<u>112.800</u>	<u>82.246</u>

15 Exploitatie- en machinekosten

Kleine aanschaf inventaris	<u>14.880</u>	<u>5.000</u>	<u>2.650</u>
----------------------------	---------------	--------------	--------------

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
16 PR-kosten			
Reclame- en advertentiekosten	608	10.000	-
17 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.832	2.500	5.484
Porti	-	-	348
Telefoon- en faxkosten	14.623	3.000	8.796
Drukwerk	4.211	2.000	4.889
Accountantskosten financiële- en loonadministratie	36.470	15.000	36.826
Kosten automatisering	27.020	9.000	5.999
Accountantskosten controlediensten	12.691	-	6.375
Representatiekosten	1.026	-	2.243
	<u>97.873</u>	<u>31.500</u>	<u>70.960</u>
18 Algemene kosten			
Abonnementen en contributies	3.839	1.200	6.791
Assurantiepremie	1.520	1.000	781
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	339
Overige algemene kosten	1.524	2.000	3.316
Vrijwilligersvergoeding	4.088	20.000	10.692
Overige organisatiekosten	-	-	19.706
Onderzoekskosten	-	-	29.476
	<u>10.971</u>	<u>24.200</u>	<u>71.101</u>
19 Projectkosten			
Kosten activiteiten	<u>32.567</u>	<u>41.153</u>	<u>39.900</u>
20 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde bankkosten	<u>604</u>	<u>200</u>	<u>656</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	2020	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
Baten	819.709	1.011.561	-191.852
	819.709	1.011.561	-191.852
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	679.351	813.630	-134.279
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	5.255	100	5.155
Huisvestingskosten	115.273	112.800	2.473
Exploitatie- en machinekosten	14.880	5.000	9.880
PR-kosten	608	10.000	-9.392
Kantoorkosten	97.873	31.500	66.373
Algemene kosten	10.971	24.200	-13.229
Projectkosten	32.567	41.153	-8.586
Totaal van som der kosten	956.778	1.038.383	-81.605
Totaal van bedrijfsresultaat	-137.069	-26.822	-110.247
Financiële baten en lasten	-604	-200	-404
Totaal van netto resultaat	-137.673	-27.022	-110.651

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.

Leiden,

Het bestuur,

De heer A.H. Schalkwijk
(lid)

Mevrouw R.A. van Gelderen
(voorzitter)

Mevrouw C.W. Angenent
(lid)

K. van der Voorn
(lid)

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

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

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

OVERIGE GEGEVENS



Kapteynstraat 1
SBIC-building suite 300
2201 BB Noordwijk
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 51 54 014
F 071 - 51 73 666
mail@zirkzee.nl
www.zirkzee.nl

onderdeel van de Zirkzee-groep

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Lumen Holland Rijnland te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lumen Holland Rijnland per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en Algemene Subsidieverordening Leiden 2012.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting afhankelijk is van een positieve toekomstige resultaatontwikkeling, de bereidwilligheid van de subsidieverstrekkers om de subsidies te blijven continueren en coulance bij de gevolgen van corona. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie. 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 jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en Algemene Subsidieverordening Leiden 2012.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en Algemene Subsidieverordening 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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.

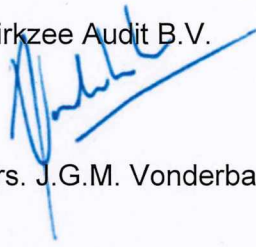
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- 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 stichting;
- 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Noordwijk, 31 mei 2021

Zirkzee Audit B.V.



drs. J.G.M. Vonderbank RA