

Stichting Lumen Holland Rijnland
gevestigd te
Leiden

ACCOUNTANTSRAPPORT 2021

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2021	5
---	----------------------------------	---

JAARREKENING 2021

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten over 2021	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	20

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
---	---	----

BIJLAGEN

1	Begroting 2022	29
2	Subsidiebeschikkingen 2021	30

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



ACCOUNTANTSRAPPORT

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



Stichting Lumen Holland Rijnland
Hooigracht 12-14
2312 KS Leiden

Warmond, 12 april 2022
Kenmerk: 2887

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

De controleverklaring van Astrium Accountants B.V. is in de overige gegevens opgenomen.

2 ALGEMEEN

2.1 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2020 opgesteld en uitgebracht d.d. 31 mei 2021 door Zirkzee Audit B.V. Ter verbetering van de leesbaarheid van het rapport zijn de vergelijkende cijfers indien nodig gereclassificeerd.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 48.615 tegenover negatief € 137.673 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten					
Subsidiebaten	1.100.428	97,2	782.794	95,5	317.634
Overige baten	31.639	2,8	36.915	4,5	-5.276
Bruto-omzetresultaat	1.132.067	100,0	819.709	100,0	312.358
Lasten					
Specifieke lasten					
Projectlasten	98.721	8,7	0	0	98.721
Directe lasten	27.880	2,5	36.655	4,5	-8.775
	126.601	11,2	36.655	4,5	89.946
Overige lasten					
Lonen en salarissen	499.252	44,1	435.296	53,1	63.956
Sociale lasten	94.210	8,3	82.482	10,1	11.728
Pensioenlasten	44.879	4,0	33.840	4,1	11.039
Overige personeelslasten	153.840	13,6	127.732	15,6	26.108
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.710	0,6	5.255	0,6	1.455
Overige bedrijfslasten	232.391	20,4	235.517	28,7	-3.126
Som der lasten	1.031.282	91,0	920.122	112,2	111.160
Resultaat	-25.816	-2,2	-137.068	-16,7	111.252
	-25.816	-2,2	-137.068	-16,7	111.252
Resultaat	-25.816	-2,2	-137.068	-16,7	111.252
Financiële baten en lasten	-569	-0,1	-605	-0,1	36
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-26.385	-2,3	-137.673	-16,8	111.288
Bijzondere baten	75.000	6,6	0	0	75.000
Saldo	48.615	4,3	-137.673	-16,8	186.288

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

FINANCIEEL VERSLAG

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



BESTUURSVERSLAG OVER 2021

ALGEMEEN

Stichting Lumen Holland Rijnland heeft ten doel zich in te zetten voor mensen met psychische aandoeningen, psychosociale en/of verslavingsproblematiek 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 cliëntenbelangenorganisatie.

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. Het Portefeuillehouders-overleg (PHO) Holland Rijnland heeft in maart van dit jaar besloten Lumen als regionale cliëntenbelangenorganisatie niet structureel en vanuit de regio te financieren, wat bijdraagt aan deze onzekerheid. We blijven in overleg, in mei zal een nieuw bestuurlijk overleg worden gepland met de (nieuwe) wethouders van de regio.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'p' or 'd', is written over the stamp.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN EN RESULTAAT

Het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland heeft de **jaarrekening** van 2021 vastgesteld met een positief saldo over 2021. Hiermee is een trendbreuk gerealiseerd in vergelijking met de afgelopen jaren. In de afgelopen jaren is hard gewerkt aan het inzicht in en stuurbaarheid van de kosten, dat betaalt zich uit met deze positieve balans.

Van de maatregelen die in 2021 zijn ingezet om de kosten te beheersen en extra inkomsten van onze opdrachtgevers te genereren hebben vooral de eerste een belangrijke bijdrage geleverd aan het resultaat.

Belangrijk is echter ook om te constateren dat het positieve resultaat grotendeels te danken is aan een, éénmalige extra bijdrage uit de regio Leiden. Naar het oordeel van het bestuur betreft het hier echter ook een bijdrage die recht doet aan de afgelopen inzet van Lumen in de regio Holland Rijnland in 2021 en ziet het bestuur dit als een bevestiging van het belang en de rol die Lumen speelt in de regio.

Zonder deze bijdrage zou er weliswaar sprake zijn geweest van een beperkt negatief resultaat, zeker in vergelijking met 2020, maar alleszins beheersbaar. De financiële positie van Lumen is daarmee sterk verbeterd t.o.v. 2020 en verzekert ons dat we op de goede weg zijn.

Daarnaast ziet het bestuur ook een aantal risico's en kansen waarop in de komende periode zal worden ingezet.

- De afhankelijkheid van (jaarlijkse) subsidiebaten die net aan de kosten dekken blijft een risico waarover we met onze subsidieverstrekkers en opdrachtgevers in gesprek blijven om hier een meer structurele en langdurige relatie van te maken.
- Tevens wordt er gewerkt aan het continueren en verder verbeteren van de financiële transparantie en stuurbaarheid. Hierin zijn het afgelopen jaar met een nieuw financieel kantoor stappen gezet maar we blijven hier aan werken.
- De mogelijkheden om ook andere inkomsten aan te boren zijn het afgelopen jaar verkend en worden ook uitgewerkt om de inkomsten stabiel en diverser te maken en de reserves te laten groeien.
- Het blijft een uitdaging om de groei en flexibiliteit van onze medewerkers optimaal te laten oplopen met de projecten en gevraagde inzet. In 2021 zijn we weer gegroeid maar dit blijft een aandachtspunt.
- We blijven, ondanks een positief resultaat, geconfronteerd met een negatieve reserve. Dat betekent dat, onverwachte, tegenvallers nog steeds grote impact zullen hebben.
- Toenemende huisvestingslasten voor meerdere locaties maakt dat we hier kritisch op moeten letten en extra moeten investeren om de kosten inzichtelijk en beheersbaar te houden.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022


astrium
accountants b.v.



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 2021 hebben geleverd. Wij constateren dat we ruimschoots aan onze inhoudelijke opdracht hebben voldaan. Voor verdere informatie verwijzen wij graag naar het inhoudelijke jaarverslag. Wij blijven graag een goede, gezonde en gewaardeerde, onafhankelijke regionale cliëntenbelangenorganisatie. Dit kunnen wij alleen in nauwe samenwerking met onze samenwerkingspartners en opdrachtgevers.

Wij gaan ervan uit dat we in de nabije toekomst tot meer structurele financiële 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.

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Leiden, 12 april 2022

R.A. van Gelderen, voorzitter

E.C.P.M. Tak, penningmeester

C.A. Angenent, bestuurslid

A.J. de Zwart, bestuurslid

C.W. van den Oord – de Roo, bestuurslid

A.H. Schalkwijk, bestuurslid

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



Stichting Lumen Holland Rijnland
gevestigd te
Leiden

JAARREKENING 2021

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		19.105	25.815
Financiële vaste activa	(2)		
Overige vorderingen		5.500	1.517
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		51.258	12.213
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		0	6.566
Overlopende activa		35.439	7.308
		86.697	26.087
Liquide middelen	(4)	107.081	121.595
		218.383	175.014

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

Controleverklaring afgegeven

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(5)		
Overige reserves		-50.235	-74.114
Bestemmingsfonds		24.736	0
		-25.499	-74.114
Kortlopende schulden	(6)		
Crediteuren		25.137	33.322
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		35.820	0
Overlopende passiva		182.925	215.806
		243.882	249.128
		218.383	175.014

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Saldo 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Subsidiebatén	(7) 1.100.428	1.127.652	782.794
Overige baten	(8) 31.639	0	36.915
Som der baten	1.132.067	1.127.652	819.709
Lasten			
Specifieke lasten			
Projectlasten	(9) 98.721	0	0
Directe lasten	(10) 27.880	50.000	36.655
	126.601	50.000	36.655
Overige lasten			
Lonen en salarissen	(11) 499.252	572.312	435.296
Sociale lasten	(12) 94.210	99.909	82.482
Pensioenlasten	(13) 44.879	48.847	33.840
Overige personeelslasten	(14) 153.840	115.000	127.732
Afschrijvingen	(15) 6.710	0	5.255
Overige bedrijfslasten	(16) 232.391	340.195	235.517
	1.031.282	1.176.263	920.122
Saldo voor financiële baten en lasten	-25.816	-98.611	-137.068
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -569	-500	-605
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-26.385	-99.111	-137.673
Bijzondere baten	(18) 75.000	0	0
Saldo	48.615	-99.111	-137.673

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

Resultaatbestemming

Overige reserves
Bestemmingsfonds

2021	2020
€	€
23.879	-137.673
24.736	0
48.615	-137.673

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Lumen Holland Rijnland, statutair gevestigd te Leiden, 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. 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 reïntegratie.

Continuïteit

Stichting Lumen Holland Rijnland heeft in 2020 een zwaar financieel jaar gehad. De oorzaken hiervan zijn divers. Belangrijke oorzaken hiervan waren dat de stichting niet tijdig inzicht had in haar inkomende en uitgaande geldstromen, en met name niet per project. Gevolg hiervan was dat projectsubsidies (ruimschoots) waren overschreven, en volledig op het (relatief kleine) eigen vermogen van de stichting moest worden ingeteerd.

Dit is in het jaar 2021 omgebogen waardoor ultimo boekjaar 2021 een positief resultaat is ontstaan. De continuïteit is echter nog steeds onzeker. Deels door het negatieve werkkapitaal per einde boekjaar, deels doordat alle beschikkingen voor het jaar 2022 nog niet zijn ontvangen. Een positief resultaat is in 2022 begroot echter is de omvang beperkt. Eventuele tegenvallers zoals een langdurige zieke medewerker, onverwachte uitgave of een begroot project dat niet toch wordt gesubsidieerd heeft direct forse invloed op de continuïteit van de organisatie. Deze zaken worden continu gemonitord door de directie en het bestuur. Het bestuur heeft de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, omdat zij de signalen op korte termijn op bovenstaande calamiteiten acceptabel laag inschat.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022


astrium
accountants b.v.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van RJ-richtlijn C1 voor Kleine Organisaties zonder winststreven, en de bepalingen opgenomen in de WNT en ASV 2020.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke tekorten 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 VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondbeginselen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde uitgaven worden verantwoord.

In de bijlagen is een overzicht opgenomen van de op het boekjaar betrekking hebbende subsidiebeschikkingen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

De salariskosten worden direct verantwoord als last van een doelstelling naar rato van de tijdsbesteding van de betreffende werknemer.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	25.815
Afschrijvingen	-6.710
Boekwaarde per 31 december 2021	19.105
Aanschaffingswaarde	37.679
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.574
Boekwaarde per 31 december 2021	19.105

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	5.500	1.517

De opgenomen waarborgsom betreft de in 2021 betaalde waarborgsom t.b.v. de huur van de 2e etage van Hooigracht 12-14 te Leiden.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	2021	2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	51.258	12.213
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	0	6.566
Overlopende activa		
Huur	7.369	3.929
Verzekeringen	216	0
Nog te factureren bijdrage Kaag & Braasem	21.399	0
Diversen	6.455	3.379
	35.439	7.308

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	53.257	67.336
Spaarrekeningen	53.601	53.601
Kas	223	45
Gelden onderweg	0	613
	107.081	121.595

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

PASSIVA

	2021	2020
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Overige reserves	-50.235	-74.114
Bestemmingsfonds	24.736	0
	<u>-25.499</u>	<u>-74.114</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-74.114	63.559
Resultaat boekjaar	23.879	-137.673
Stand per 31 december	<u>-50.235</u>	<u>-74.114</u>
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden	3.195	0
Bestemmingsfonds Gemeenten HLTN	21.541	0
	<u>24.736</u>	<u>0</u>

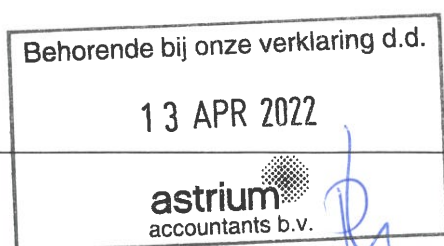
De bestemmingsfondsen zijn ontstaan uit een onderbesteding van de verstrekte subsidies in 2021. Vooruitlopend aan het vaststellen van de subsidie door de gemeente zijn deze overschotten als een bestemmingsfonds opgenomen. Bij het indienen van de jaarrekening aan de gemeenten wordt verzocht dit overschot komend jaar in te zetten.

Bestemmingsfonds Gemeente Leiden

Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming	3.195	0
Stand per 31 december	<u>3.195</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfonds Gemeenten HLTN

Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming	21.541	0
Stand per 31 december	<u>21.541</u>	<u>0</u>



6. Kortlopende schulden

	2021	2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	25.137	33.322
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	33.453	0
Pensioenen	2.367	0
	35.820	0
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	20.789	21.227
Accountantslasten	12.705	12.620
Investeringsverplichting Respijthuis Leiden	80.741	0
Huisvestingslasten	3.008	0
Inhuur derden	8.593	0
Overige schulden	9.154	7.521
Vooruitontvangen subsidie gemeente Hillegom	20.150	11.208
Vooruitontvangen subsidie gemeente Lisse	0	11.729
Reservering loopbaanbudget	17.834	13.441
Nog te besteden subsidies	0	138.060
Terug te betalen subsidie 2018	9.951	0
	182.925	215.806

Door de organisatie wordt hard gewerkt aan de realisatie van een Respijthuis in Leiden. Echter, door de marktomstandigheden is het niet gelukt om de verbouwing in het lopende jaar te realiseren. Derhalve is de ontvangen bijdrage opgenomen als investeringsverplichting voor het komende jaar.

Ten tijde van het vaststellen van de jaarrekening door het bestuur is mondeling toegezegd dat de subsidie mee mag worden genomen naar het jaar 2022. Dit is echter nog niet schriftelijk bevestigd.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Lumen Holland Rijnland is een overeenkomst aangegaan met DUWO inzake de huur van het pand aan de Hooigracht 12-14 te Leiden. Deze overeenkomst is aangegaan op 1 augustus 2011 en loopt tot 31 december 2022. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 65.000 per jaar.

Stichting Lumen Holland Rijnland is een overeenkomst aangegaan met Stichting Woonforte inzake de huur van het pand aan de Prins Hendrikstraat 135 te Alphen. Deze overeenkomst loopt tot 31 maart 2022. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 23.800 per jaar.

Stichting Lumen Holland Rijnland is een overeenkomst aangegaan met Stichting Woonforte inzake de huur van het pand aan de Hoflaan 7 te Alphen. Deze overeenkomst loopt tot 31 december 2022. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 6.900 per jaar.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Saldo 2021	Realisatie 2020
	€	€
7. Subsidiebaten		
Subsidies project "Opgenomen op de Werkvloer"	45.000	139.160
Subsidies regio Leiden	346.204	248.787
Subsidies regio Rijnstreek	389.618	272.842
Subsidies regio Duin & Bollenstreek (HLTNK)	211.121	102.996
Bijdrage Gemeente Voorschoten	39.665	19.009
Nagekomen uit voorgaande jaren	51.728	0
Aanvullende Corona bijdragen	17.092	0
	<u>1.100.428</u>	<u>782.794</u>
8. Overige baten		
Overige inkomsten	25.790	31.808
Donaties	2.452	3.400
Baten uit consumpties	3.397	1.707
	<u>31.639</u>	<u>36.915</u>

De overige inkomsten worden gegenereerd door diensten te verlenen aan derden.

Specifieke lasten

9. Projectlasten

Directe projectlasten "Opgenomen op de Werkvloer"	<u>98.721</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Met ingang van boekjaar 2021 zijn de directe projectlasten (loonkosten, inhuur, declaraties vrijwilligers, e.d.) separaat geboekt van de andere lasten. Deze kosten zijn niet uit de administratie 2020 herleidbaar en zodoende niet in de vergelijkende cijfers gepresenteerd.

10. Directe lasten

Directe lasten t.b.v. activiteiten	11.214	32.567
Boodschappen inzake Inloop- en Respijthuizen	10.201	0
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	6.465	4.088
	<u>27.880</u>	<u>36.655</u>

Met ingang van boekjaar 2021 zijn de directe lasten wat betreft de activiteiten en de verbruikskosten voor de inloop- en respijthuizen gesplitst geboekt. Dit ten bate van de begrotingsmethodieken voor komende jaren. De kosten zijn in het geheel gedaald in verband met de beperkingen die de Corona maatregelen met zich meebrengen.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

Personeelslasten

	Saldo 2021	Realisatie 2020
	€	€
11. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	511.873	438.250
Individueel keuzebudget (2021: inclusief vakantiegeld)	51.922	13.312
	563.795	451.562
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-26.708	-16.266
Ontvangen subsidies	-4.128	0
Doorbelaste personeelslasten (project)	-33.707	0
	499.252	435.296
12. Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	98.499	81.467
Overige sociale lasten	2.064	1.015
	100.563	82.482
Doorbelaste sociale lasten (project)	-6.353	0
	94.210	82.482
13. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	48.188	33.840
	48.188	33.840
Doorbelaste pensioenlasten (project)	-3.309	0
	44.879	33.840
14. Overige personeelslasten		
Reislastenvergoedingen	6.973	8.639
Opleidingslasten	5.030	6.212
Werk door derden	133.898	112.756
Overige personeelslasten	7.939	125
	153.840	127.732

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 11 personeelsleden werkzaam (2020: 9).

Behorende bij onze verklaring d.d.
13 APR 2022
astrium
accountants b.v.

Toelichting Wet normering van topinkomens (WNT)

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1		B. Smith
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2021		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,78
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	73.292
Beloningen betaalbaar op termijn	€	7.728
Subtotaal	€	81.020
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	163.020
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt
Bezoldiging		€ 81.020
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t
Gegevens 2020		
Functiegegevens		B. Smith
Aanvang en einde functieervulling in 2020		1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,67
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	62.078
Beloningen betaalbaar op termijn	€	6.024
Subtotaal	€	68.102
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	134.670
Bezoldiging		€ 68.102

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



Controleverklaring afgegeven

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R.A. van Gelderen	Voorzitter
E.C.P.M. Tak	Penningmeester
C.A. Angenent	Bestuurslid
A.J. de Zwart	Bestuurslid
C.W. van den Oord - de Roo	Bestuurslid
A.H. Schalkwijk	Bestuurslid

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



Controleverklaring afgegeven

	Saldo 2021	Realisatie 2020
	€	€
15. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	6.710	5.255
16. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	133.825	115.273
Exploitatielasten	389	13.499
Kantoorlasten	45.149	49.067
Verkooplasten	883	1.634
Algemene lasten	52.145	56.044
	<u>232.391</u>	<u>235.517</u>
Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	88.791	80.701
Brandstof, water en elektra	22.267	11.393
Onroerendezaakbelasting	1.880	4.216
Schoonmaaklasten	18.533	16.458
Overige huisvestingslasten	2.354	2.505
	<u>133.825</u>	<u>115.273</u>
Exploitatielasten		
Kleine aanschaffingen	389	13.499
Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	1.014	1.832
Drukwerk	3.705	4.211
Automatiseringslasten	27.093	28.401
Telefoon	13.337	14.623
	<u>45.149</u>	<u>49.067</u>
Verkooplasten		
Reklame- en advertentielasten	103	608
Representatielasten	780	1.026
	<u>883</u>	<u>1.634</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



	Saldo 2021	Realisatie 2020
	€	€
Algemene lasten		
Accountantslasten	23.662	12.690
Lasten financiële- en loonadministratie	17.369	36.470
Advieslasten	6.431	0
Verzekeringen algemeen	891	1.520
Contributies en abonnementen	3.573	3.839
Overige algemene lasten	219	1.525
	<u>52.145</u>	<u>56.044</u>

Financiële baten en lasten

17. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente en bankkosten	<u>569</u>	<u>605</u>
---------------------	------------	------------

18. Bijzondere baten

Eenmalig ontvangen liquiditeitsbijdrage	<u>75.000</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Eind 2021 is, naar aanleiding van een dringende oproep, een eenmalige extra liquiditeitsbijdrage ontvangen van de portefeuillehouders uit Holland Rijnland. Deze bijdrage is ter opvang van het ontstane tekort in 2020 wat in 2021 een liquiditeitstekort tot gevolg had. Deze bijdrage heeft zorggedragen voor de continuïteit van de stichting.

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Leiden, 12 april 2022

R.A. van Gelderen, voorzitter

E.C.P.M. Tak, penningmeester

C.A. Angenent, bestuurslid

A.J. de Zwart, bestuurslid

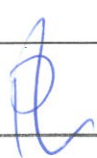
C.W. van den Oord - de Roo, bestuurslid

A.H. Schalkwijk, bestuurslid

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



OVERIGE GEGEVENS

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.



OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 op 31 december 2021 en van het resultaat over de periode 2021 in overeenstemming met De Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. 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 entiteit een negatief eigen vermogen en een negatief werkkapitaal heeft ultimo boekjaar. In de paragraaf zijn de belangrijkste beweegredenen opgenomen voor het ontstaan van deze negatieve kengetallen. 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 entiteit. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van De Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine organisaties zonder winststreven vereist is.

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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met De Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine organisaties zonder winststreven. 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 onderneming 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 vennootschap 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 onderneming 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 relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de vereiste in de WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

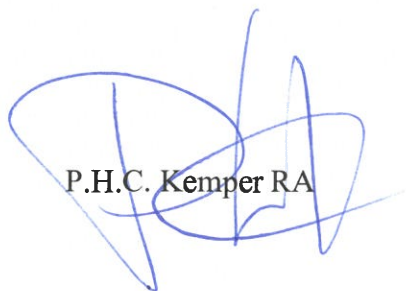
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 de governance belaste personen 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.

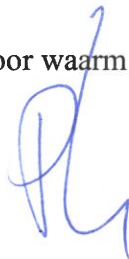
ZOETERMEER, 13 april 2022

Astrium Accountants B.V.



P.H.C. Kemper RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.

1 BEGROTING 2022

Reguliere activiteiten

Reguliere subsidiebat en	1.468.037
Donaties/extra financien / verkoop/ verhuur	5.000
Overige baten	22.000
Totale baten	<u>1.495.037</u>

Reguliere lasten

Personeelslasten (loon en sociale lasten)	936.008
Overige personeelslasten	18.720
Inhuur	164.390
Afschrijvingen	6.300
Huisvesting	154.500
Kantoor- en accountantskosten	90.000
Reclame en representatie	0
Activiteiten	58.000
Verzekering, bank en algemeen	20.000
Totale lasten	<u>1.447.918</u>

Regulier resultaat	<u>47.119</u>
--------------------	---------------

Dotatie continuïteitsreserve	25.000
------------------------------	--------

Dotatie aan de overige reserve	<u>22.119</u>
--------------------------------	---------------

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022


astrium
accountants b.v.

2 SUBSIDIEBESCHIKKINGEN 2021

	Kenmerk	Datum
Regio Leiden		
Oegstgeest inloophuis	Z/20/136364/272072	1-12-2020
Oegstgeest huur dorpscentrum	Z/20/136364/278195	19-1-2021
Leiden Inloophuis	4664366	2-3-2021
Leiden Respijthuis 80% excl. verbouwing	Z/21/3271542	15-7-2021
Leiden UVOK	4664366	2-3-2021
Regio Rijnstreek		
Alphen a/d Rijn Respijthuis en diversen	328117	15-9-2020
Alphen respijthuis, overschot 2020	370184	21-7-2021
Nieuwkoop GGZ	20.69985	13-1-2021
Nieuwkoop bemoeizorg	20.69985	13-1-2021
Regio Duin en Bollenstreek		
Noordwijk GGZ	83001	17-12-2020
Teylingen GGZ	Z-20-131222	15-12-2020
Hillegom GGZ	Z-20-131221	15-12-2020
Hillegom krachtcirkel	Z-20-162380	5-3-2021
Katwijk EXPEX	1867000	15-4-2021
Katwijk MAG	1798286	4-12-2020
Lisse GGZ	Z-20-131224	15-12-2020

Behorende bij onze verklaring d.d.

13 APR 2022

astrium
accountants b.v.