

Stichting Lumen Holland Rijnland
gevestigd te
Leiden

ACCOUNTANTSRAPPORT 2022

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Resultaat	3

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	5
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING 2022

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	21

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	30
2	Controleverklaring	30

BIJLAGEN

1	Begroting 2023	31
2	Subsidiebeschikkingen 2022	32

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Lumen Holland Rijnland
Hooigracht 12-14
2312 KS Leiden

Warmond, 27 maart 2023
Kenmerk: 2887

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

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

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 60.803 tegenover € 48.615 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten					
Subsidiebaten	1.274.469	98,4	1.101.928	97,3	172.541
Overige baten	20.895	1,6	30.139	2,7	-9.244
Bruto-omzetresultaat	<u>1.295.364</u>	<u>100,0</u>	<u>1.132.067</u>	<u>100,0</u>	<u>163.297</u>
Lasten					
Specifieke lasten					
Projectlasten	0	0	98.721	8,7	-98.721
Directe lasten	56.039	4,3	27.880	2,5	28.159
	<u>56.039</u>	<u>4,3</u>	<u>126.601</u>	<u>11,2</u>	<u>-70.562</u>
Overige lasten					
Lonen en salarissen	570.750	44,1	499.252	44,1	71.498
Sociale lasten	94.014	7,3	94.210	8,3	-196
Pensioenlasten	52.480	4,1	44.879	4,0	7.601
Overige personeelslasten	170.083	13,1	153.840	13,6	16.243
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.323	0,5	6.710	0,6	-387
Overige bedrijfslasten	283.950	21,8	232.391	20,4	51.559
Som der lasten	<u>1.177.600</u>	<u>90,9</u>	<u>1.031.282</u>	<u>91,0</u>	<u>146.318</u>
Resultaat	<u>61.725</u>	<u>4,8</u>	<u>-25.816</u>	<u>-2,2</u>	<u>87.541</u>
	<u>61.725</u>	<u>4,8</u>	<u>-25.816</u>	<u>-2,2</u>	<u>87.541</u>
Resultaat	<u>61.725</u>	<u>4,8</u>	<u>-25.816</u>	<u>-2,2</u>	<u>87.541</u>
Financiële baten en lasten	-922	-0,1	-569	-0,1	-353
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>60.803</u>	<u>4,7</u>	<u>-26.385</u>	<u>-2,3</u>	<u>87.188</u>
Bijzondere baten	0	0	75.000	6,6	-75.000
Saldo	<u><u>60.803</u></u>	<u><u>4,7</u></u>	<u><u>48.615</u></u>	<u><u>4,3</u></u>	<u><u>12.188</u></u>

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

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. Zij doet dit met mensen uit de doelgroep en onafhankelijk van zorginstellingen en hulpverleners. Daarbij streeft de stichting ernaar om mensen die, nu of in het verleden, worden of zijn geconfronteerd met deze problematiek een passende plek in de samenleving te bieden en, indien gewenst, 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 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 laatste onder druk staat als gevolg van de wijze waarop Lumen gefinancierd wordt en vooral de onzekerheid en risico's die daarmee gepaard gaan.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN EN RESULTAAT

Het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland heeft de jaarrekening van 2022 vastgesteld met een positief saldo over 2022. Het stemt optimistisch dat dit positieve resultaat dit jaar, in tegenstelling tot 2021, zonder extra incidentele bijdragen tot stand is gekomen.

Lumen is er in geslaagd om de start van een aantal nieuwe activiteiten (zoals de respijthuizen in Alphen aan den Rijn en Leiden) en versterking van de beheersing van de financiële huishouding in samenhang uit te voeren. Waar de organisatie en het geheel van activiteiten complexer is geworden is het inzicht en daarmee de beheersbaarheid toegenomen. De inspanningen om meer gedetailleerd inzicht in en stuurbaarheid van de kosten te krijgen per activiteit en per project hebben zeker resultaat. Hierdoor lijken we, na enkele moeilijke jaren, als stichting langzaam in financieel stabielere vaarwater te komen.

We groeien als stichting nog steeds: zowel qua omzet als qua (type) activiteiten, inkomsten(bronnen), medewerkers, vrijwilligers en deelnemers/bezoekers. Steeds meer mensen weten Lumen te vinden en waarderen haar inzet. Waar het gaat om het al dan niet starten van nieuwe activiteiten of het accepteren van nieuwe opdrachten hanteren we als bestuur als criteria het belang van onze doelgroep, herkenbaarheid van onze organisatie en beheersbaarheid van (het totaal aan) activiteiten. De groei vertaalt zich ook in een aantal uitdagingen.

Een aantal risico's die we vorig jaar signaleerden blijven ook in 2023 onze aandacht eisen. Daarnaast zien we ook nieuwe kansen en mogelijkheden.

De afhankelijkheid van jaarlijks toe te kennen subsidiebatens 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.

De negatieve reserve, voornamelijk een gevolg van een aantal noodzakelijke omzettingen tijdens de coronaperiode, blijft een zorg en zorgt ervoor dat we kwetsbaar zijn. Dat betekent dat onverwachte tegenvallers nog steeds grote impact zullen kunnen hebben. Een voorbeeld hiervan is de sterk gestegen energielasten. Bovendien beperkt deze kwetsbaarheid onze investeringsmogelijkheden, terwijl wij die op een aantal punten wel noodzakelijk achten:

- Als bestuur moeten we anticiperen op arbeidsmarkt- en personeelsontwikkelingen. Daarbij willen we als werkgever zorgvuldig met onze medewerkers omgaan. Hiervoor is extra investering (via een reservering) noodzakelijk.
- We slagen er langzaam in om ook andere inkomsten (donaties, verhuur en diensten) aan te boren, zij het mondjesmaat; ook hierbij geldt de noodzaak van investeren.

Toenemende huisvestingslasten voor inmiddels meerdere locaties (o.a. energielasten en veiligheidsmaatregelen) maakt dat we hier zeer kritisch op moeten blijven en extra moeten investeren om de kosten inzichtelijk en beheersbaar te houden.

Nu we voor het tweede jaar een positieve jaarrekening laten zien, komen hopelijk op kortere termijn wat middelen beschikbaar om hier duidelijker op in te zetten.

TOT SLOT

Wij hopen dat we met het jaarverslag, de jaarrekening en dit bestuursverslag voldoende inzicht hebben gegeven in het vele goede werk dat onze medewerkers en vrijwilligers ook in 2022 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, Rald Schalkwijk, voorzitter.

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Leiden, 27 maart 2023

A.H. Schalkwijk, voorzitter

E.C.P.M. Tak, penningmeester

C.A. Angenent, bestuurslid

A.J. de Zwart, bestuurslid

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

Stichting Lumen Holland Rijnland
gevestigd te
Leiden

JAARREKENING 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			12.782		19.105
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			5.500		5.500
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		78.425		51.258	
Overlopende activa		8.231		35.439	
			86.656		86.697
Liquide middelen	(4)		93.086		107.081
			198.024		218.383

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Saldo 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Subsidiebaten	(7) 1.274.469	1.468.037	1.101.928
Overige baten	(8) 20.895	27.000	30.139
Som der baten	1.295.364	1.495.037	1.132.067
Lasten			
Specifieke lasten			
Projectlasten	(9) 0	0	98.721
Directe lasten	(10) 56.039	58.000	27.880
	56.039	58.000	126.601
Overige lasten			
Lonen en salarissen	(11) 570.750	742.909	499.252
Sociale lasten	(12) 94.014	129.690	94.210
Pensioenlasten	(13) 52.480	63.409	44.879
Overige personeelslasten	(14) 170.083	183.110	153.840
Afschrijvingen	(15) 6.323	6.300	6.710
Overige bedrijfslasten	(16) 283.950	263.500	232.391
	1.177.600	1.388.918	1.031.282
Saldo voor financiële baten en lasten	61.725	48.119	-25.816
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -922	-1.000	-569
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	60.803	47.119	-26.385
Bijzondere baten	(18) 0	0	75.000
Saldo	60.803	47.119	48.615

	2022	2021
	€	€
Resultaatbestemming		
Continuïteitsreserve	25.000	0
Overige reserves	-7.191	23.879
Bestemmingsfonds	42.994	24.736
	<u>60.803</u>	<u>48.615</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	61.725		-25.816	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	6.323		6.710	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	41		-60.610	
Mutatie crediteuren	-49		-8.185	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	20.097		35.820	
Mutatie overlopende passiva	-101.210		-32.881	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-13.073		-84.962
Rentelasten	-922		-569	
Buitengewone baten	0		75.000	
		-922		74.431
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.995		-10.531
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen		0		-3.983
Mutatie geldmiddelen		-13.995		-14.514
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		107.081		121.595
Mutatie liquide middelen		-13.995		-14.514
Geldmiddelen per 31 december		93.086		107.081

4 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. Ook in 2022 is de stichting erin geslaagd positief af te sluiten. De financiële positie van de stichting is verbeterd, maar de conituniteit blijft een punt van aandacht. Een positief resultaat is begroot echter is de omvang beperkt. De aard van de organisatie maakt het lastig om de opgelopen schade in te lopen, gezien een overschot resulteert in een terugbetaling van subsidie. Derhalve heeft het bestuur besloten ten laste van de subsidiebeschikkingen van 2022 een continuïteitsreserve op te bouwen van € 25.000. De financiën worden continu gemonitord door de directie en het bestuur. Er zijn enkele projecten waar de beschikte subsidie niet genoeg dekking geeft voor de directe uitgaven en een opslag van de overhead. Voor deze activiteiten wordt door bestuur en directie gesproken met de gemeentes in kwestie.

Voor de start van het boekjaar 2023 zijn reeds twee hoge toezeggingen gedaan inzake de regio's Leiden en Rijnstreek (resp. ongeveer € 479.000 en € 559.000). Om de kosten te beheersen in 2023 worden de personeelslasten (veruit de hoogste lastenpost) streng gemonitord. Er is geen materiële stijging van het aantal FTE begroot. Het bestuur heeft de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, omdat zij het risico op korte termijn op 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.

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 2021 Leiden.

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 waarderingsgrondslagen. 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.

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 ingeschatte tijdsbesteding van de betreffende werknemer.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	19.105
Afschrijvingen	-6.323
Boekwaarde per 31 december 2022	12.782
Aanschaffingswaarde	37.679
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.897
Boekwaarde per 31 december 2022	12.782
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	5.500	5.500

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

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	2022	2021
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	78.425	51.258
	<u>78.425</u>	<u>51.258</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Huur	8.053	7.369
Verzekeringen	178	216
Nog te factureren bijdrage Kaag & Braasem	0	21.399
Diversen	0	6.455
	<u>8.231</u>	<u>35.439</u>
	<u>8.231</u>	<u>35.439</u>

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	38.245	53.257
Spaarrekeningen	53.593	53.601
Kas	1.248	223
	<u>93.086</u>	<u>107.081</u>
	<u>93.086</u>	<u>107.081</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

PASSIVA

	2022	2021
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	25.000	0
Overige reserves	-57.426	-50.235
Bestemmingsfonds	67.730	24.736
	<u>35.304</u>	<u>-25.499</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-50.235	-74.114
Resultaat boekjaar	-7.191	23.879
Stand per 31 december	<u>-57.426</u>	<u>-50.235</u>
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden	0	3.195
Bestemmingsfonds Gemeenten HLTN	11.779	21.541
Bestemmingsfonds regio Rijnland	48.860	0
Bestemmingsfonds Gemeente Oegstgeest	7.091	0
	<u>67.730</u>	<u>24.736</u>

De bestemmingsfondsen zijn ontstaan uit een onderbesteding van de verstrekte subsidies in 2022. 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.

De bestemmingsfondsen per ultimo 2021 zijn allen vastgesteld en/of besteed volgens afspraak, derhalve zijn deze middels resultaatbestemming vrijvallen. De saldi ultimo 2022 betreffen enkel onderbestedingen in het jaar 2022.

6. Kortlopende schulden

	2022	2021
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	25.088	25.137
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	45.012	33.453
Pensioenen	10.905	2.367
	55.917	35.820
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	27.744	20.789
Accountantslasten	14.100	12.705
Nettoloon	466	0
Investeringsverplichting Respijthuis Leiden	0	80.741
Huisvestingslasten	0	3.008
Inhuur derden	9.927	8.593
Overige schulden	5.000	9.154
Vooruitontvangen subsidie	1.280	20.150
Reservering loopbaanbudget	23.198	17.834
Terug te betalen subsidie 2018	0	9.951
	81.715	182.925

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 2023. 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 2023. 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 2023. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 6.900 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Saldo 2022	Realisatie 2021
	€	€
7. Subsidiebaten		
Subsidies project "Opgenomen op de Werkvloer"	0	45.000
Subsidies regio Leiden	443.191	346.204
Subsidies regio Rijnstreek	517.767	391.118
Subsidies regio Duin & Bollenstreek (HLTNK)	313.511	211.121
Bijdrage Gemeente Voorschoten	0	39.665
Nagekomen uit voorgaande jaren	0	51.728
Aanvullende Corona bijdragen	0	17.092
	<u>1.274.469</u>	<u>1.101.928</u>
8. Overige baten		
Overige inkomsten	12.709	24.290
Donaties	4.318	2.452
Baten uit consumpties	3.868	3.397
	<u>20.895</u>	<u>30.139</u>

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

Specifieke lasten

9. Projectlasten

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

10. Directe lasten

Directe lasten t.b.v. activiteiten	31.587	11.214
Boodschappen inzake Inloop- en Respijthuizen	15.056	10.201
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	9.396	6.465
	<u>56.039</u>	<u>27.880</u>

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

Personeelslasten

	Saldo 2022	Realisatie 2021
	€	€
11. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	524.216	511.873
Individueel keuzebudget	47.170	51.922
	571.386	563.795
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-636	-26.708
Ontvangen subsidies	0	-4.128
Doorbelaste personeelslasten (project)	0	-33.707
	570.750	499.252
12. Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	92.476	98.499
Overige sociale lasten	1.538	2.064
	94.014	100.563
Doorbelaste sociale lasten (project)	0	-6.353
	94.014	94.210
13. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	52.480	48.188
	52.480	48.188
Doorbelaste pensioenlasten (project)	0	-3.309
	52.480	44.879
14. Overige personeelslasten		
Reislastenvergoedingen	11.269	6.973
Opleidingslasten	11.507	5.030
Werk door derden	141.649	133.898
Overige personeelslasten	5.658	7.939
	170.083	153.840

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 11 personeelsleden werkzaam (2021: 11).

Toelichting Wet normering van topinkomens (WNT)

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1		B. Smith
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,78
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	77.826
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.488
<i>Subtotaal</i>	€	86.314
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	168.480
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt
Bezoldiging	€	86.314
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 2021		
		B. Smith
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling 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
<i>Subtotaal</i>	€	81.020
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	163.020
Bezoldiging	€	81.020

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

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

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.H. Schalkwijk	Voorzitter
E.C.P.M. Tak	Penningmeester
C.A. Angenent	Bestuurslid
A.J. de Zwart	Bestuurslid
C.W. van den Oord - de Roo	Bestuurslid

	Saldo 2022	Realisatie 2021
	€	€
15. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	6.323	6.710
16. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	202.662	133.825
Exploitatielasten	2.829	389
Kantoorlasten	41.018	45.149
Verkooplasten	3.725	883
Algemene lasten	33.716	52.145
	283.950	232.391
Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	98.919	88.791
Brandstof, water en elektra	23.766	22.267
Onderhoud onroerende zaak	28.750	0
Onroerendezaakbelasting	3.293	1.880
Schoonmaaklasten	20.223	18.533
Overige huisvestingslasten	27.711	2.354
	202.662	133.825
De huisvestingslasten zijn gestegen in verband met de realisatie van een Respijthuis in het pand te Leiden.		
Exploitatielasten		
Kleine aanschaffingen	2.829	389
Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	1.912	1.014
Drukwerk	4.148	3.705
Automatiseringslasten	22.365	27.093
Telefoon	12.593	13.337
	41.018	45.149
Verkooplasten		
Reklame- en advertentielasten	734	103
Representatielasten	2.991	780
	3.725	883

	Saldo 2022	Realisatie 2021
	€	€
Algemene lasten		
Accountantslasten	9.559	23.662
Kosten automatisering	489	0
Lasten financiële- en loonadministratie	14.971	17.369
Advieslasten	4.876	6.431
Verzekeringen algemeen	1.194	891
Contributies en abonnementen	2.831	3.573
Overige algemene lasten	-204	219
	<u>33.716</u>	<u>52.145</u>

Financiële baten en lasten

17. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente en bankkosten	<u>922</u>	<u>569</u>
---------------------	------------	------------

18. Bijzondere baten

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

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Leiden, ...

A.H. Schalkwijk, voorzitter

E.C.P.M. Tak, penningmeester

C.A. Angenent, bestuurslid

A.J. de Zwart, bestuurslid

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

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten van Stichting Lumen Holland Rijnland is geen statutaire winstbestemming opgenomen.

2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over de periode 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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 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 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 directie en 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.

Zoetermeer, 27 maart 2023
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Pepijn Kemper



P.H.C. Kemper MSc RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



P.K.

1 BEGROTING 2023

<u>Reguliere activiteiten</u>	
Reguliere subsidiebat en	1.401.339
Donaties/extra financien / verkoop/ verhuur	25.000
Overige baten	0
Totale baten	1.426.339
<u>Reguliere lasten</u>	
Personeelslasten (loon en sociale lasten)	950.000
Overige personeelslasten	45.000
Verzuimverzekering	25.000
Inhuur	80.000
Afschrijvingen	6.300
Huisvesting	175.000
Kantoor- en accountantskosten	72.500
Reclame en representatie	8.000
Activiteiten	60.000
Verzekering, bank en algemeen	2.500
Totale lasten	1.424.300
Regulier resultaat	2.039
Totaal resultaat	2.039

2 SUBSIDIEBESCHIKKINGEN 2022

	Kenmerk	Datum
Regio Leiden		
Oegstgeest inloophuis	Z/21/148768/295998	17-12-2021
Oegstgeest huur dorpscentrum	Z/21/148768/295998	17-12-2021
Leiden Respijthuis	LR 2022	29-7-2022
Leiden Doordecentralisatie MZ	Z-22 3413017	19-1-2023
Leiden UVOK	Z/21/3331415	25-1-2022

Regio Rijnstreek		
Alphen a/d Rijn aanbesteding	Overeenkomst	18-2-2022
Nieuwkoop GGZ	19.112	21-12-2021

Regio Duin en Bollenstreek		
Noordwijk GGZ	176253	17-11-2021
Noordwijk Preventie en Participatiecoach	176253	24-5-2022
Teylingen GGZ	Z-21-179506	18-11-2021
Hillegom GGZ	Z-21-179504	18-11-2021
Hillegom krachtcirkel	Z-21-223757	9-12-2021
Katwijk EXPEX	2725233	8-10-2021
Katwijk MAG	Z2927122D2946540	19-10-2022
Lisse GGZ	Z-21-179505	18-11-2021