

STICHTING LUMEN HOLLAND RIJNLAND
gevestigd te
LEIDEN

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Resultaat	3

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2024	4
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	7
2	Staat van baten en lasten over 2024	9
3	Kasstroomoverzicht 2024	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	18
7	Overige Toelichtingen	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	27
---	------------------	----

BIJLAGEN

1	Begroting 2025
2	Subsidiebeschikkingen 2024

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Lumen Holland Rijnland
Hooigracht 12-14
2312 KS Leiden

Leiden, 22 april 2025
Kenmerk: 2887

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

De controleverklaring van Van Velzen Audit B.V. is in de overige gegevens opgenomen.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 48.557 tegenover € 200.205 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten					
Subsidiebaten	1.674.062	98,7	1.589.438	97,9	84.624
Overige baten	22.596	1,3	33.490	2,1	-10.894
Bruto-omzetresultaat	1.696.658	100,0	1.622.928	100,0	73.730
Lasten					
Specifieke lasten					
Directe lasten	81.995	4,8	67.999	4,2	13.996
Overige lasten					
Lonen en salarissen	867.658	51,1	733.506	45,2	134.152
Sociale lasten	152.656	9,0	124.925	7,7	27.731
Pensioenlasten	80.146	4,7	64.609	4,0	15.537
Overige personeelslasten	181.151	10,7	103.903	6,4	77.248
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.529	0,4	6.338	0,4	191
Overige bedrijfslasten	277.364	16,4	320.748	19,8	-43.384
Som der lasten	1.565.504	92,3	1.354.029	83,5	211.475
Resultaat	49.159	2,9	200.900	12,3	-151.741
Financiële baten en lasten	-602	-	-695	-	93
Saldo	48.557	2,9	200.205	12,3	-151.648

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

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.

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.

Dit jaar, 2024, was het laatste jaar van het huidige bestuur van stichting Lumen Holland Rijnland als beleidsbepalend bestuur, met een directeur als eindverantwoordelijke voor de uitvoering. Per 2025 is er overgegaan naar een ander model met een directeur-bestuurder en Raad van Toezicht (RvT). Dit legt meer verantwoordelijkheden en sturing bij de directeur-bestuurder, zowel beleidsvormend, uitvoerend als financieel. De nieuwe Raad van Toezicht adviseert en houdt toezicht op de directeur-bestuurder. Vanwege de continuïteit zal de eerste RvT bestaan uit voormalige bestuursleden van de stichting. Met deze transitie verwachten we dat de stichting nog beter in staat zal zijn om de uitdagingen en kansen voor Lumen aan te gaan en benutten.

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.

Ook in 2024 zijn we weer gegroeid als stichting: zowel qua baten als qua (type) activiteiten, inkomsten(bronnen), medewerkers, vrijwilligers en deelnemers/bezoekers. In 2024 deels door incidentele middelen, zoals de IZA gelden hoewel die naar verwachting nog even doorlopen. Dit laat wel zien dat steeds meer organisaties en mensen Lumen weten te vinden en haar inzet waarderen. 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.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN EN RESULTAAT

Het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland heeft de jaarrekening van 2024 vastgesteld met een positief resultaat. Dat is om meerdere redenen een goede ontwikkeling:

- Het bevestigt de positieve trend van de afgelopen jaren en laat daarmee zien dat het beleid om de (financiële) administratie en sturingsmogelijkheden te versterken hun vruchten afwerpen, niet eenmalig maar structureel;
- Hoewel incidentele middelen uit de IZA-gelden deels verantwoordelijk zijn voor dit resultaat en ook voor een omzet stijging hebben gezorgd, zijn we hier niet van afhankelijk en hebben zowel in 2024 als 2025 een vrijwel sluitende begroting opgesteld zonder deze middelen (dit verklaart ook het verschil met de begroting 2024 t.o.v. de realisatie). Dit laat een gezonde ontwikkeling zien waarmee we de diensten die we leveren en de belangen die we behartigen ook in de toekomst verwachten te kunnen blijven waarmaken;
- De positieve resultaten uit de afgelopen jaren hebben we benut om onze (continuïteits)reserve te versterken, welke broodnodig is om onverwachte financiële risico's te kunnen opvangen en toch de toegezegde activiteiten te kunnen blijven uitvoeren. Deze reserve groeit nu stabiel maar mondjesmaat en is nog beperkt, zeker met een stijgende omzet en groeiend aantal (vaste) medewerkers. Deze kritieke balans tussen groei en financiële sturing blijft een punt van aandacht voor de komende jaren.

Ter nuancering dient aangegeven te worden dat de jaarrekening over alle baten en subsidieverstrekkers is opgesteld, en dat het beeld per verstrekker kan verschillen. Deze specifieke gegevens zullen met de betreffende verstrekkers gedeeld worden.

UITDAGINGEN

Een stijgende omzet, en zeker met incidentele middelen die lastig te begroten zijn, maakt dat we als stichting moeten anticiperen op arbeidsmarkt- en personeelsontwikkelingen. Dit gekoppeld aan steeds meer diversiteit in type subsidies qua rol, doorlooptijd en verantwoordingssystematiek maakt sturing steeds uitdagender en uitvoering soms een puzzel. Daarbij willen we als werkgever zorgvuldig met onze medewerkers omgaan. In een krappe arbeidsmarkt kan dat soms tot een later start van trajecten leiden en doorschuiven van middelen.

Naast de eerder gememoreerde uitdaging rondom voldoende reserves om acute risico's te kunnen opvangen, zien we nog een aantal uitdagingen en risico's, die we deels al eerder signaleerden. 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. Naast subsidies investeren we ook om langzaam om andere inkomsten (donaties, verhuur en diensten) aan te boren, zij het mondjesmaat; ook hierbij geldt dat we hiervoor eerst moeten investeren.

Naast de huisvestingslasten voor inmiddels meerdere locaties (o.a. energielasten en veiligheidsmaatregelen) blijven ook de stijgende personeelslasten als gevolg van CAO-ontwikkelingen een aandachtspunt.

Met het positieve financiële beeld, betere sturingsmiddelen, blijvende inzet van medewerkers en vrijwilligers en bestuurlijke transitie verwachten we dat Lumen in staat moet zijn om deze uitdagingen het hoofd te bieden om ook in de komende jaren.

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 2024 hebben geleverd. Wij constateren dat we ruimschoots aan onze inhoudelijke opdracht hebben voldaan, en zelfs meer hebben kunnen leveren. 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.

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Leiden, 22 april 2025

K.M. Hubeek

E.C.P.M. Tak

M.H.A.C. Weevers

C.W. Angenent

J.P.H. van Zoelen

STICHTING LUMEN HOLLAND RIJNLAND
gevestigd te
LEIDEN

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			10.879		10.190
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			5.500		5.500
			<u>16.379</u>		<u>15.690</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		2.080		132	
Overlopende activa		<u>147.403</u>		<u>19.070</u>	
			149.483		19.202
Liquide middelen	(4)		390.887		442.524
			<u>556.749</u>		<u>477.416</u>

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(5)		
Continuïteitsreserve		75.000	50.000
Overige reserves		13.937	379
Bestemmingsfonds		195.129	185.130
		284.066	235.509
Kortlopende schulden	(6)		
Crediteuren		13.996	39.325
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		87.100	64.324
Overlopende passiva		171.587	138.258
		272.683	241.907
		556.749	477.416

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(7)	1.674.062	1.494.344	1.589.438
Overige baten	(8)	22.596	25.000	33.490
Som der baten		<u>1.696.658</u>	<u>1.519.344</u>	<u>1.622.928</u>
Lasten				
Specifieke lasten				
Directe lasten	(9)	81.995	66.000	67.999
Overige lasten				
Lonen en salarissen	(10)	867.658	869.000	733.506
Sociale lasten	(11)	152.656	155.000	124.925
Pensioenlasten	(12)	80.146	67.200	64.609
Overige personeelslasten	(13)	181.151	46.000	103.903
Afschrijvingen	(14)	6.529	6.300	6.338
Overige bedrijfslasten	(15)	277.364	312.380	320.748
		<u>1.565.504</u>	<u>1.455.880</u>	<u>1.354.029</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>49.159</u>	<u>-2.536</u>	<u>200.900</u>
Financiële baten en lasten	(16)	-602	-1.000	-695
Saldo		<u><u>48.557</u></u>	<u><u>-3.536</u></u>	<u><u>200.205</u></u>
			2024	2023
			€	€
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve			25.000	25.000
Overige reserves			13.558	57.805
Bestemmingsfonds			9.999	117.400
			<u>48.557</u>	<u>200.205</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	49.159		200.900	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	6.529		6.338	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-130.281		67.454	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	30.776		79.187	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-43.817		353.879
Ontvangen interest	443		0	
Betaalde interest	-1.045		-695	
		-602		-695
Kasstroom uit operationele activiteiten		-44.419		353.184
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-7.219		-3.745
		-51.638		349.439
Samenstelling geldmiddelen				
	2024		2023	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		442.524		93.086
Mutatie liquide middelen		-51.637		349.438
Geldmiddelen per 31 december		390.887		442.524

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

De jaarrekening is door het bestuur opgesteld op basis van een positieve continuïteitsveronderstelling.

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.

Statutenwijziging

Per 30 januari 2025 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden. Een van de aanpassingen betreft de wijziging van een bestuursmodel naar een raad van toezicht.

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 op genomen 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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	41.424
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.235
	<u>10.189</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	7.219
Afschrijvingen	-6.529
	<u>690</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	48.643
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.764
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>10.879</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
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

Debiteuren

Debiteuren	2.080	132
------------	-------	-----

Overlopende activa

Nog te factureren bijdrage (IZA)	13.754	0
Rente	443	0
Nog te ontvangen subsidies	112.050	19.070
Diversen	21.156	0
	147.403	19.070

De te ontvangen subsidie betreft de laatste 10% van de bijdrage van het Oranjefonds (Herstel Dichtbij) voor 2022, 2023 en 2024 voor € 12.250 en de laatste 20% van de subsidie van de Leidse regio voor € 99.800.

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	336.654	388.238
Spaarrekeningen	54.110	53.967
Kas	123	319
	390.887	442.524

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	75.000	50.000
Overige reserves	13.937	379
Bestemmingsfonds	195.129	185.130
	<u>284.066</u>	<u>235.509</u>

Continuïteitsreserve

Vanuit de resultaatverdeling is € 25.000 (2023: € 25.000) gedoteerd aan de Continuïteitsreserve.

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	379	-57.426
Resultaatbestemming boekjaar	13.558	57.805
Stand per 31 december	<u>13.937</u>	<u>379</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds Gemeenten HLTNK	104.383	125.560
Bestemmingsfonds regio Rijnland	59.570	59.570
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden (doorontwikkeling OCO)	31.176	0
	<u>195.129</u>	<u>185.130</u>

De bestemmingsfondsen zijn ontstaan uit een onderbesteding van de verstrekte subsidies in 2024. 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.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	57.588	52.637
Pensioenen	29.512	11.687
	<u>87.100</u>	<u>64.324</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	39.732	33.200
Accountantslasten	27.915	16.094
Nettoloon	0	466
Overige schulden	5.000	5.182
Vooruitontvangen subsidie	37.500	3.200
Reservering loopbaanbudget	31.440	31.312
Terug te betalen subsidie	30.000	48.804
	<u>171.587</u>	<u>138.258</u>

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 deze wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd met één jaar. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 70.000 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 december 2030. De jaarlijkse huurlasten bedragen thans circa € 26.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
7. Subsidiebaten		
Subsidie Gemeente Leiden	514.000	479.084
Subsidies regio Rijnstreek	626.722	611.647
Subsidies regio Duin & Bollenstreek (HLTNK)	346.376	417.335
Subsidie Gemeente Oegstgeest	43.300	40.910
Integraal Zorgakkoord	180.662	15.000
Nagekomen uit voorgaande jaren	-36.998	25.462
	<u>1.674.062</u>	<u>1.589.438</u>

De subsidiebaten zijn hoger dan begroot, omdat er gedurende het boekjaar aanvullende gelden en fondsen zijn aangesproken voor diverse activiteiten. Tevens is begroot zonder batens uit het Integraal Zorgakkoord.

8. Overige batens

Overige inkomsten	10.284	27.080
Donaties	9.941	2.657
Batens uit consumpties	2.371	3.753
	<u>22.596</u>	<u>33.490</u>

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

De overige batens zijn afgenomen door de uitleen van twee medewerkers (meeruren) aan een vergelijkbare stichting in 2023. Deze uitleen heeft in 2024 niet plaatsgevonden.

Specifieke lasten

9. Directe lasten

Directe lasten t.b.v. activiteiten	49.151	35.971
Boodschappen inzake Inloop- en Respijthuizen	22.216	23.474
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	10.628	8.554
	<u>81.995</u>	<u>67.999</u>

De kosten zijn in het geheel gestegen in verband met de hogere bezettingsgraad van de respijthuizen.

Personeelslasten

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
10. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	838.490	696.173
Individueel keuzebudget	65.684	67.285
	904.174	763.458
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-31.048	-29.952
Ontvangen subsidies	-5.468	0
	867.658	733.506
11. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	150.562	123.242
Overige sociale lasten	2.094	1.683
	152.656	124.925
12. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	80.146	64.609
13. Overige personeelslasten		
Reislastenvergoedingen	24.533	19.620
Opleidingslasten	18.420	17.493
Werk door derden	137.369	62.967
Overige personeelslasten	829	3.823
	181.151	103.903

De overige personeelslasten zijn sterk hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door een ingehuurde derde voor een project onder het IZA. Deze projecten zijn later in het jaar geïnitieerd en derhalve niet opgenomen in de begroting.

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 15 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023: 14).

14. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	6.529	6.338
------------------------	-------	-------

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
15. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	147.694	208.923
Exploitatielasten	7.045	4.032
Kantoorlasten	66.622	59.011
Verkooplasten	6.349	7.018
Algemene lasten	49.654	41.764
	<u>277.364</u>	<u>320.748</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	94.835	102.284
Gas water licht	15.236	44.517
Onderhoud onroerende zaak	0	7.799
Onroerendezaakbelasting	3.635	5.116
Schoonmaaklasten	23.573	22.661
Overige huisvestingslasten	10.415	26.546
	<u>147.694</u>	<u>208.923</u>

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot door de beëindiging van een huurovereenkomst van één locatie in de Rijnstreek. Daarnaast zijn de energielasten afgenomen conform de landelijke trend.

Exploitatielasten

Kleine aanschaffingen	<u>7.045</u>	<u>4.032</u>
-----------------------	--------------	--------------

Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	2.209	3.549
Drukwerk	5.952	7.517
Automatiseringslasten	33.654	30.681
Telefoon	21.771	13.975
Contributies en abonnementen	3.036	3.289
	<u>66.622</u>	<u>59.011</u>

De kantoorlasten zijn gestegen door de groei van de organisatie als geheel.

Verkooplasten

Reklame- en advertentielasten	303	424
Representatielasten	6.046	6.594
	<u>6.349</u>	<u>7.018</u>

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	26.369	24.500
Lasten financiële- en loonadministratie	18.203	12.782
Advieslasten	0	1.618
Verzekeringen	1.070	800
Overige algemene lasten	4.012	2.064
	<u>49.654</u>	<u>41.764</u>

De stijging van de lasten voor de financiële- en loonadministratie is veroorzaakt door een narekening van aanvullende loongerelateerde werkzaamheden over 2023 en wisselingen op de financiële administratie waarvoor aanvullende uren zijn ingezet.

16. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	443	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.045	-695
	<u>-602</u>	<u>-695</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	<u>443</u>	<u>0</u>
------------	------------	----------

Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente- en banklasten	<u>-1.045</u>	<u>-695</u>
----------------------	---------------	-------------

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de RvT.

Leiden, 22 april 2025

K.M. Hubeek

E.C.P.M. Tak

M.H.A.C. Weevers

C.W. Angenent

J.P.H. van Zoelen

OVERIGE TOELICHTINGEN

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 2024

Bedragen x € 1

B. Smith

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2024

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

0.78

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

91.435

Beloningen betaalbaar op termijn

9.222

Subtotaal

100.657

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

181.740

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

Bezoldiging

100.657

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2023

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2023

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband 2023 (in fte)

0.85

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

88.046

Beloningen betaalbaar op termijn

9.493

Subtotaal

97.539

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

189.550

Bezoldiging

97.539

1d.Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C.W. Angenent	Bestuurslid
E.C.P.M. Tak	Penningmeester
M.H.A.C. Weevers	Bestuurslid
J.P.H. van Zoelen	Bestuurslid
J.A.M. Delnoij	Voormalig bestuurslid
K.M. Hubeek	Voorziter

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over de periode 2024 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Algemene SubsidieVerordening 2021 Leiden (ASV 2021) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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, het verantwoordings- en controleprotocol subsidies van de gemeente Leiden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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 2023 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 en de Algemene SubsidieVerordening 2021 Leiden (ASV 2021).

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 en de Algemene SubsidieVerordening 2021 Leiden (ASV 2021).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht 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 en de Algemene SubsidieVerordening 2021 Leiden (ASV 2021) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023. 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, de vereisten in de Algemene SubsidieVerordening Leiden (ASV 2021), het verantwoordings- en controleprotocol subsidies van de gemeente Leiden het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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 het bestuur en de raad van toezicht 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.

Warmond, 28 april 2025

Van Velzen Audit B.V.

Digitaal ondertekend door:

Pepijn Kemper
28 april 2025 22:27 +02:00

P.H.C. Kemper RA

BIJLAGEN

1 BEGROTING 2025

<u>Reguliere activiteiten</u>		
Reguliere subsidiebaten	1.600.913	
Donaties/extra financien / verkoop/ verhuur	50.000	
Overige baten	25.000	
Totale baten		1.675.913
<u>Reguliere lasten</u>		
Personeelslasten (loon en sociale lasten)	1.266.925	
Inhuur	9.000	
Afschrijvingen	6.000	
Huisvesting	154.000	
ICT	27.000	
Telefoonlasten	20.000	
Accountantslasten	26.000	
Administratie	25.000	
Kantoorlasten en contributies	10.000	
Reclame en representatie	14.000	
Activiteiten	89.500	
Verzekering, bank en algemeen	15.900	
Totale lasten		1.663.325
Regulier resultaat		12.588
Dotatie continuïteitsreserve		25.000
Afname bestemmingsfondsen		-12.412

2 SUBSIDIEBESCHIKKINGEN 2024

	Kenmerk	Datum
Regio Leiden		
Gemeente Oegstgeest	Z/23/177254/397339	18-12-2023
Gemeente Leiden	Z/23/3545756	9-1-2024
Gemeente Leiden - doorontwikkeling OCO	Z/24/3689808	8-8-2024
Gemeente Leiden - Integraal Zorgakkoord	overeenkomst	23-5-2024
Fonds1818 - opknappen Leidse inloop	231395	30-11-2023

Regio Rijnstreek		
Cooperatie Rijnstreek	Overeenkomst	
Nieuwkoop GGZ	312.846	19-12-2023

Regio Duin en Bollenstreek		
Noordwijk GGZ	493125	22-12-2023
Teylingen GGZ	Z-23-309725	29-12-2023
Hillegom GGZ	Z-23-309670	29-12-2023
Lisse GGZ	Z-23-309678	29-12-2023
Hillegom krachtcirkel	Z-23-309675	27-11-2023
Lisse krachtcirkel	Z-23-309680	21-12-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Hillegom	Z-23-310149	21-12-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Lisse	Z-23-310153	21-12-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Teylingen	Z-23-310158	21-12-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Noordwijk	494940	22-12-2023
Katwijk EXPEX	Z3290045D3290049	21-11-2023
Katwijk MAG	Z3110895D3110897	21-11-2023
Lisse Zelfregie- en Herstelcentrum Oranje Fonds	GR2024-132582	29-4-2024