

STICHTING LUMEN HOLLAND RIJNLAND

gevestigd te

LEIDEN

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Resultaat	3

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	4
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Kasstroomoverzicht 2023	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	19
7	Overige Toelichtingen	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	28
---	------------------	----

BIJLAGEN

1	Begroting 2024
2	Subsidiebeschikkingen 2023

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Leiden, 16 april 2024
Kenmerk: 2887

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 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 2023 bedraagt € 200.205 tegenover € 60.803 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten					
Subsidiebaten	1.589.438	97,9	1.274.469	98,4	314.969
Overige baten	33.490	2,1	20.895	1,6	12.595
Bruto-omzetresultaat	1.622.928	100,0	1.295.364	100,0	327.564
Lasten					
Specifieke lasten					
Directe lasten	67.999	4,2	56.039	4,3	11.960
Overige lasten					
Lonen en salarissen	733.506	45,2	570.750	44,1	162.756
Sociale lasten	124.925	7,7	94.014	7,3	30.911
Pensioenlasten	64.609	4,0	52.480	4,1	12.129
Overige personeelslasten	103.903	6,4	170.083	13,1	-66.180
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.338	0,4	6.323	0,5	15
Overige bedrijfslasten	320.748	19,8	283.950	21,8	36.798
Som der lasten	1.354.029	83,5	1.177.600	90,9	176.429
Resultaat	200.900	12,3	61.725	4,8	139.175
	200.900	12,3	61.725	4,8	139.175
Resultaat	200.900	12,3	61.725	4,8	139.175
Financiële baten en lasten	-695	-	-922	-0,1	227
Saldo	200.205	12,3	60.803	4,7	139.402

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

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.

Op dit moment is het bestuur van stichting Lumen Holland Rijnland 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. In 2024 zal ingezet worden met een transitie naar een model met een Raad van Toezicht en directeur-bestuurder. Met de groei van Lumen en organisatorische consequenties is dit een model dat de slagkracht van Lumen zal vergroten.

Lumen biedt 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 onverminderd door. 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. De laatste jaren is hier hard aan gewerkt om dit te realiseren. Er zijn vorderingen gemaakt maar als gevolg van de wijze waarop Lumen gefinancierd wordt en vooral de onzekerheid en risico's die daarmee gepaard gaan blijft dit een punt van aandacht.

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.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN EN RESULTAAT

Het bestuur van Stichting Lumen Holland Rijnland heeft de **jaarrekening** van 2023 vastgesteld met een positief saldo over 2023. De positieve trend: een positief resultaat los van incidentele effecten zet zich daarmee voort.

Er zijn verschillende ontwikkelingen die hieraan bijgedragen hebben waarvan onze inspanning van afgelopen jaren om meer grip en stuurbaarheid op onze financiële huishouding te krijgen een van de belangrijkste is. Tegelijkertijd blijft het een punt van aandacht dat ook eisen stelt aan de organisatie en drukt op de overhead.

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. Deze wijze van financiering vraagt vaak ook om flexibel in te kunnen spelen op vragen en ontwikkelingen uit het veld en van gemeenten. In een krappe arbeidsmarkt kan dat soms tot een later start van trajecten leiden en doorschuiven van middelen, zeker als (definitieve) toekenning ervan ook pas later in het jaar valt. Dit vertekent ook enigszins de resultaten en maakt accuraat begroten uitdagend.

De groei vertaalt zich ook in een aantal uitdagingen en risico's, die we deels al eerder signaleerden. Daarnaast zien we ook nieuwe kansen en mogelijkheden.

Hoewel onze reserves weer wat groeien lopen die nog niet synchroon met onze groeiende omzet, personeelsbestand en verplichtingen. Dat maakt het opvangen van onverwachte gebeurtenissen nog steeds uitdagend.

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.

Tevens beperkt dit de mogelijkheden om reserves op te bouwen die wel nodig zijn om risico's op te kunnen vangen of noodzakelijke investeringen te kunnen doen. We slagen er langzaam in om ook andere inkomsten (donaties, verhuur en diensten) aan te boren, zij het in beperkte mate; ook hierbij geldt de noodzaak van investeren om deze mogelijkheden beter te kunnen benutten.

Naast de huisvestingslasten voor inmiddels meerdere locaties (o.a. energielasten en veiligheidsmaatregelen) zijn ook de stijgende personeelslasten als gevolg van CAO ontwikkelingen een aandachtspunt. Nog steeds groeien loonlasten meer dan indexering van inkomsten. Nu we gedurende een aantal jaren een positieve jaarrekening laten zien, komen hopelijk op kortere termijn middelen beschikbaar om beter op deze risico's voorbereid te zijn.

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 2023 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.

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Leiden, 16 april 2024

K.M. Hubeek, voorzitter

E.C.P.M. Tak, penningmeester

J.A.M. Delnoij, secretaris

C.A. Angenent, bestuurslid

STICHTING LUMEN HOLLAND RIJNLAND
gevestigd te
LEIDEN

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		10.190		12.782
Financiële vaste activa	(2)			
Overige vorderingen		5.500		5.500
		<u>15.690</u>		<u>18.282</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
Debiteuren		132		78.425
Overlopende activa		<u>19.070</u>		<u>8.231</u>
		19.202		86.656
Liquide middelen	(4)	442.524		93.086
		<u>477.416</u>		<u>198.024</u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen		(5)		
Continuïteitsreserve	50.000		25.000	
Overige reserves	379		-57.426	
Bestemmingsfonds	<u>185.130</u>		<u>67.730</u>	
		235.509		35.304
Kortlopende schulden		(6)		
Crediteuren	39.325		25.088	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	64.324		55.917	
Overlopende passiva	<u>138.258</u>		<u>81.715</u>	
		241.907		162.720
		<u>477.416</u>		<u>198.024</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Subsidiebaten	(7) 1.589.438	1.401.339	1.274.469
Overige baten	(8) 33.490	25.000	20.895
Som der baten	1.622.928	1.426.339	1.295.364
Lasten			
Specifieke lasten			
Directe lasten	(9) 67.999	60.000	56.039
Overige lasten			
Lonen en salarissen	(10) 733.506	765.000	570.750
Sociale lasten	(11) 124.925	145.000	94.014
Pensioenlasten	(12) 64.609	65.000	52.480
Overige personeelslasten	(13) 103.903	125.000	170.083
Afschrijvingen	(14) 6.338	6.300	6.323
Overige bedrijfslasten	(15) 320.748	257.000	283.950
	1.354.029	1.363.300	1.177.600
Saldo voor financiële baten en lasten	200.900	3.039	61.725
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16) -695	-1.000	-922
Saldo	200.205	2.039	60.803
		2023	2022
		€	€
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve		25.000	25.000
Overige reserves		57.805	-7.191
Bestemmingsfonds		117.400	42.994
		200.205	60.803

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	200.900		61.725	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	6.338		6.323	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	67.454		41	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	79.187		-81.162	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		353.879		-13.073
Betaalde interest		-695		-922
Kasstroom uit operationele activiteiten		353.184		-13.995
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-3.745		0
		349.439		-13.995
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		93.086		107.081
Mutatie liquide middelen		349.438		-13.995
Geldmiddelen per 31 december		442.524		93.086

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 stichting kent een turbulent financieel verleden. Dit is in het jaar 2021 omgebogen waardoor ultimo boekjaar 2021 een positief resultaat is ontstaan. Ook in 2022 en 2023 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, terwijl een tekort niet leid tot vergoeding. Derhalve heeft het bestuur besloten ten laste van de subsidiebeschikkingen met ingang van 2022 een continuïteitsreserve op te bouwen. De financiën worden continu gemonitord door de directie en het bestuur.

Voor de start van het boekjaar 2024 zijn reeds twee hoge toezeggingen gedaan inzake de regio's Leiden en Rijnstreek. 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 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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	37.679
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.896
	<u>12.783</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	3.745
Afschrijvingen	-6.338
	<u>-2.593</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	41.424
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.234
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>10.190</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
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	<u>132</u>	<u>78.425</u>
------------	------------	---------------

Overlopende activa

Huur	0	8.053
Verzekeringen	0	178
Nog te ontvangen subsidies	19.070	0
	<u>19.070</u>	<u>8.231</u>

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	388.238	39.258
Spaarrekeningen	53.967	53.593
Kas	319	235
	<u>442.524</u>	<u>93.086</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	50.000	25.000
Overige reserves	379	-57.426
Bestemmingsfonds	185.130	67.730
	<u>235.509</u>	<u>35.304</u>

Continuïteitsreserve

Vanuit de resultaatverdeling is € 25.000 (2022: € 25.000) gedoteerd aan de Continuïteitsreserve.

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-57.426	-50.235
Resultaatbestemming boekjaar	57.805	-7.191
Stand per 31 december	<u>379</u>	<u>-57.426</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden	0	0
Bestemmingsfonds Gemeenten HLTNK	125.560	11.779
Bestemmingsfonds regio Rijnland	59.570	48.860
Bestemmingsfonds Gemeente Oegstgeest	0	7.091
	<u>185.130</u>	<u>67.730</u>

De bestemmingsfondsen zijn ontstaan uit een onderbesteding van de verstrekte subsidies in 2023. 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 2022 van de Gemeente Oegstgeest en de HLTNK Gemeenten zijn allen vastgesteld en/of besteed volgens afspraak, derhalve zijn deze middels resultaatbestemming vrijvallen. Van het bestemmingsfonds van de regio Rijnstreek dient nog € 10.000 besteed te worden. Hieromtrent zijn afspraken gemaakt met de betreffende hoofdaannemer van de aanbesteding Tom in de Buurt. De rest van het saldi ultimo 2023 betreffen onderbestedingen in het jaar 2023.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	39.325	25.088
	<u>39.325</u>	<u>25.088</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	52.637	45.012
Pensioenen	11.687	10.905
	<u>64.324</u>	<u>55.917</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	33.200	27.744
Accountantslasten	16.094	14.100
Nettoloon	466	466
Inhuur derden	0	9.927
Overige schulden	5.182	5.000
Vooruitontvangen subsidie	3.200	1.280
Reservering loopbaanbudget	31.312	23.198
Terug te betalen subsidie	48.804	0
	<u>138.258</u>	<u>81.715</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 € 69.000 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 € 27.000 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 en is per ultimo boekjaar opgezegd.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Subsidiebaten		
Subsidie Gemeente Leiden	479.084	402.589
Subsidies regio Rijnstreek	611.647	517.767
Subsidies regio Duin & Bollenstreek (HLTNK)	417.335	313.511
Subsidie Gemeente Oegstgeest	40.910	40.602
Integraal Zorgakkoord	15.000	0
Nagekomen uit voorgaande jaren	25.462	0
	<u>1.589.438</u>	<u>1.274.469</u>

De subsidiebaten zijn hoger dan begroot, omdat er gedurende het boekjaar aanvullende gelden en fondsen zijn aangesproken voor diverse activiteiten.

8. Overige baten

Overige inkomsten	27.080	12.709
Donaties	2.657	4.318
Baten uit consumpties	3.753	3.868
	<u>33.490</u>	<u>20.895</u>

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

De overige baten zijn toegenomen door de uitleen van twee medewerkers (meeruren) aan een vergelijkbare stichting. Hier staan extra personele lasten tegenover.

Specifieke lasten

9. Directe lasten

Directe lasten t.b.v. activiteiten	35.971	31.587
Boodschappen inzake Inloop- en Respijthuizen	23.474	15.056
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	8.554	9.396
	<u>67.999</u>	<u>56.039</u>

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

Personeelslasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
10. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	696.173	524.216
Individueel keuzebudget	67.285	47.170
	763.458	571.386
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-29.952	-636
	<u>733.506</u>	<u>570.750</u>
11. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	123.242	92.476
Overige sociale lasten	1.683	1.538
	<u>124.925</u>	<u>94.014</u>
12. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>64.609</u>	<u>52.480</u>
13. Overige personeelslasten		
Reislastenvergoedingen	19.620	11.269
Opleidingslasten	17.493	11.507
Werk door derden	62.967	141.649
Overige personeelslasten	3.823	5.658
	<u>103.903</u>	<u>170.083</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 14 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 11).

14. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>6.338</u>	<u>6.323</u>
------------------------	--------------	--------------

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
15. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	208.923	202.662
Exploitatielasten	4.032	2.829
Kantoorlasten	59.011	43.849
Verkooplasten	7.018	4.209
Algemene lasten	41.764	30.401
	<u>320.748</u>	<u>283.950</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	102.284	98.919
Gas water licht	44.517	23.766
Onderhoud onroerende zaak	7.799	28.750
Onroerendezaakbelasting	5.116	3.293
Schoonmaaklasten	22.661	20.223
Overige huisvestingslasten	26.546	27.711
	<u>208.923</u>	<u>202.662</u>

De huisvestingslasten zijn gestegen in verband met de landelijke stijging van energielasten.

Exploitatielasten

Kleine aanschaffingen	<u>4.032</u>	<u>2.829</u>
-----------------------	--------------	--------------

Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	3.549	1.912
Drukwerk	7.517	4.148
Automatiseringslasten	30.681	22.365
Telefoon	13.975	12.593
Contributies en abonnementen	3.289	2.831
	<u>59.011</u>	<u>43.849</u>

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

Verkooplasten

Reklame- en advertentielasten	424	1.218
Representatielasten	6.594	2.991
	<u>7.018</u>	<u>4.209</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	24.500	9.559
Kosten automatisering	0	5
Lasten financiële- en loonadministratie	12.782	14.971
Advieslasten	1.618	4.876
Verzekeringen	800	1.194
Overige algemene lasten	2.064	-204
	<u>41.764</u>	<u>30.401</u>

De stijging van de accountantslasten is veroorzaakt door opzegging van de opdracht door de voorgaande accountant waarmee gunstige afspraken bestonden. Door krapte op de markt is de Stichting er niet in geslaagd om dezelfde omstandigheden te creëren voor boekjaar 2023.

Financiële baten en lasten

16. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente- en banklasten	<u>-695</u>	<u>-922</u>
----------------------	-------------	-------------

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Leiden, 16 april 2024

K.M. Hubeek, voorzitter

E.C.P.M. Tak, penningmeester

J.A.M. Delnoij, secretaris

C.W. Angenent, bestuurslid

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 2023

Bedragen x € 1

B. Smith

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2023

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor 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

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

-

Bezoldiging

97.539

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2022

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband 2022 (in fte)

0,78

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

77.826

Beloningen betaalbaar op termijn

8.488

Subtotaal

86.314

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

168.480

Bezoldiging

86.314

1d.Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C.W. Angenent	Bestuurslid
E.C.P.M. Tak	Penningmeester
A.J. de Zwart	Voormalig bestuurslid
C.W. van den Oord - de Roo	Voormalig bestuurslid
A.H. Schalkwijk	Voormalig bestuurslid
J.A.M. Delnoij	Secretaris
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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de het bestuur en de directie van Stichting Lumen Holland Rijnland

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over de periode 2023 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.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023. 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 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 gereede 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, ethische voorschriften, de vereisten in de Algemene SubsidieVerordening Leiden (ASV 2021), het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 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.

Van Velzen[®]

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.

Warmond, 17 april 2024
Van Velzen Audit B.V.

P.H.C. Kemper RA

BIJLAGEN

1 BEGROTING 2024

Reguliere activiteiten

Reguliere subsidiebatens	1.494.344	
Donaties/extra financien / verkoop/ verhuur	25.000	
Overige baten	59.000	
Totale baten		1.578.344

Reguliere lasten

Personeelslasten (loon en sociale lasten)	1.111.200	
Inhuur	26.000	
Afschrijvingen	6.300	
Huisvesting	211.000	
ICT	25.000	
Telefoonlasten	15.000	
Accountantslasten	21.000	
Administratie	15.000	
Kantoorlasten en contributies	15.000	
Reclame en representatie	9.000	
Activiteiten	66.000	
Verzekering, bank en algemeen	2.500	
Totale lasten		1.523.000

Regulier resultaat 55.344

Dotatie continuïteitsreserve 25.000

Dotatie aan de overige reserve 30.344

2 SUBSIDIEBESCHIKKINGEN 2023

	Kenmerk	Datum
Regio Leiden		
Gemeente Oegstgeest	Z/22/160812/368470	1-12-2022
Gemeente Leiden	Z/22/3412325	24-4-2023

Regio Rijnstreek		
Alphen a/d Rijn aanbesteding	Overeenkomst	
Nieuwkoop GGZ	208.188	15-12-2022

Regio Duin en Bollenstreek		
Noordwijk GGZ	228399	29-4-2022
Noordwijk Preventie en Participatiecoach	176253	24-5-2021
Teylingen GGZ		
Hillegom GGZ		
Hillegom krachtcirkel	Z-23-310583	8-5-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Hillegom	Z-23-308816	31-5-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Lisse	Z-23-307102	31-5-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Teylingen	Z-23-307105	31-5-2023
HLTN Meedenkersnetwerk Noordwijk	479694	5-4-2022
HLTN Meedenkersnetwerk aanvullend	Z-23-307105	3-7-2023
Katwijk EXPEX	Z2925726D3003535	2-12-2022
Katwijk MAG	Z2927122D2946540	19-10-2022
Lisse Zelfregie- en Herstelcentrum Fonds1818	230009	19-1-2023
Lisse Zelfregie- en Herstelcentrum Oranje Fonds	GR2022-096730	31-1-2023
Lisse GGZ		