

**STICHTING LUMEN HOLLAND RIJNLAND**  
gevestigd te  
**LEIDEN**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Resultaat	3

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2025</b>	<b>4</b>
----------	----------------------------------	----------

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2025	8
2	Staat van baten en lasten over 2025	10
3	Kasstroomoverzicht 2025	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2025	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	23
7	Overige Toelichtingen	27

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Overige gegevens	31
---	------------------	----

### **BIJLAGEN**

1	Begroting 2026
2	Subsidiebeschikkingen 2025

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Leiden, 14 april 2026  
Kenmerk: 1007

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 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 2025 bedraagt € 2.321 tegenover € 48.557 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2025		2024		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>					
Subsidiebaten	1.908.996	98,6	1.674.062	98,7	234.934
Overige baten	26.916	1,4	22.596	1,3	4.320
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>1.935.912</b>	<b>100,0</b>	<b>1.696.658</b>	<b>100,0</b>	<b>239.254</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Specifieke lasten</b>					
Directe lasten	126.473	6,5	81.995	4,8	44.478
<b>Overige lasten</b>					
Lonen en salarissen	1.003.636	51,8	867.659	51,1	135.977
Sociale lasten	177.408	9,2	152.655	9,0	24.753
Pensioenlasten	96.662	5,0	80.146	4,7	16.516
Overige personeelslasten	213.122	11,0	181.151	10,7	31.971
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.648	0,2	6.529	0,4	-2.881
Huisvestingslasten	162.115	8,4	147.694	8,7	14.421
Exploitatielasten	5.241	0,3	7.045	0,4	-1.804
Kantoorlasten	80.368	4,2	66.622	3,9	13.746
Verkooplasten	8.097	0,4	6.349	0,4	1.748
Algemene lasten	56.000	2,9	49.654	3,0	6.346
<b>Som der lasten</b>	<b>1.806.297</b>	<b>93,4</b>	<b>1.565.504</b>	<b>92,3</b>	<b>240.793</b>
<b>Resultaat</b>	<b>3.142</b>	<b>0,1</b>	<b>49.159</b>	<b>2,9</b>	<b>-46.017</b>
Financiële baten en lasten	-821	-	-602	-	-219
<b>Saldo</b>	<b>2.321</b>	<b>0,1</b>	<b>48.557</b>	<b>2,9</b>	<b>-46.236</b>

## BESTUURSVERSLAG OVER 2025

---

### KERNWAARDEN EN MISSIE

Stichting Lumen Holland Rijnland **behartigt de belangen** van de mensen die het moeilijk(er) hebben en biedt een **veilige plek** voor ontmoeting en onafhankelijke ondersteuning. Lumen is een plek van **verbinding**, die **toegankelijk** en **vertrouwelijk** voelt door de grote **betrokkenheid**. We zijn **gelijkwaardig**, we zijn er voor elkaar en we zien naar elkaar om. Wij zijn **deskundig** en dagen onszelf uit om mensen bij hun eigen unieke **herstel** te ondersteunen.

Wij zetten ons in voor mensen met psychische, psychosociale en verslavingsproblematiek in de regio Holland Rijnland, met mensen uit de doelgroepen en onafhankelijk van zorginstellingen en hulpverleners. Daarbij streven we ernaar om mensen die met deze problematiek nu of in het verleden worden of zijn geconfronteerd een passende plek in de samenleving te bieden.

### BESTUURSMODEL

Op 1 februari 2025 is Lumen overgegaan naar een ander bestuursmodel 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 Raad van Toezicht adviseert en houdt toezicht op de directeur-bestuurder. De eerste Raad van Toezicht bestaat uit voormalige bestuursleden van de stichting. De Raad van Toezicht heeft een rooster van aftreden opgesteld.

### ERVARINGSDESKUNDIGHEID

De vraag naar de inzet van ervaringsdeskundigheid zowel in de zorg als in het sociaal domein groeit. Als zelfregie- en herstelorganisatie werkt Lumen aan de ontwikkeling van laagdrempelige steunpunten in de drie subregio's en samen met Stichting KernKracht voor de regio Hollands Midden aan de ontwikkeling van de regionale academie voor ervaringsdeskundigheid. Op het gebied van collectieve belangenbehartiging draagt Lumen met ervaringsdeskundige panels bij aan de beïnvloeding van het gemeentelijk en regionaal beleid. Daarbij is er voor de belangenbehartiging en ondersteuning van dak- en thuislozen extra ruimte en aandacht gecreëerd.

De groei die Lumen de laatste jaren doormaakt is ook in 2025 doorgezet. Binnen het integraal zorgakkoord (IZA), het Aanvullende Zorg en Welzijn Akkoord (AZWA), Grip op Onbegrip, Domein Overstijgend Samenwerken Zorg & Veiligheid (DOSZV), de Kenniswerkplaats Onbegrepen Gedrag vanuit de Hogeschool Leiden/Hecht en het Project: "Poule met een doel: Ervaringsdeskundigheid in de regio verbonden" van het LUMC is er veel ruimte voor de inzet van ervaringsdeskundigheid en aandacht voor zelfregie en herstel. De IZA SPUK middelen worden ingezet voor de uitbreiding van laagdrempelig steunpunten en de inzet van ervaringsdeskundige jongeren (ExpEx).

Het meest trots ben ik op het onderzoek naar de waarde van onze respijthuizen die ook vanuit de regionale IZA-SPUK middelen is gefinancierd. Dit langdurige onderzoek heeft de waarde van Respijthuizen overduidelijk aangetoond. Het minisymposium eind 2025 was een groot succes met belangstelling uit heel Nederland en zelfs daarbuiten.

---

## **FINANCIËLE ONTWIKKELING EN RESULTAAT**

Als directeur-bestuurder van Stichting Lumen Holland Rijnland heb ik de jaarrekening van 2025 vastgesteld en de Raad van Toezicht heeft de jaarrekening goedgekeurd met een klein positief resultaat. Dat is op zich 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 structureel vruchten afwerpt;
- Hoewel incidentele middelen uit de IZA-gelden deels verantwoordelijk zijn voor dit resultaat en ook voor de omzetsijging hebben gezorgd, zijn we hier niet van afhankelijk en hebben zowel in 2025 als in 2026 een vrijwel sluitende begroting opgesteld zonder deze incidentele middelen.
- De opbouw van onze continuïteitsreserve gaat echter minder hard dan gehoopt en is nog te beperkt waardoor de financiële risico's met de groeiende personeels- en huisvestingskosten groot zijn. Wijzigingen in de systematiek van de financiële administratie moeten leiden tot een snellere doorloop en betere sturing die nodig zijn om de risico's te verkleinen. Een snellere opbouw naar minimaal 10% van de opbrengsten blijft zeer gewenst.
- Een stijgend deel van onze subsidiebatens komt voort uit meerjarenafspraken waardoor financiële risico's verkleind worden en er gewerkt kan worden met een meerjarenbegroting. Meerjarenafspraken waren er al met de MAG-subsidie in Katwijk en het onderaannemerschap bij de Tom in de Buurt in de Rijnstreek. Maar met de aanbesteding voor de inzet van jeugd ervaringsdeskundigheid en de wens tot continuering en uitbreiding van de laagdrempelige steunpunten en de respijthuizen in de regio neemt dit deel aanzienlijk toe.
- 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**

De diversiteit en complexiteit van de verschillende subsidies en overige financieringsvormen met verschillende doorlooptijden maakt sturing uitdagend. Daarbij zorgt de krapte op de arbeidsmarkt dat projecten soms later starten dan gepland waardoor middelen doorschuiven of er reserveringen voor het volgende boekjaar moeten worden gemaakt.

De huisvestingslasten blijven toenemen zeker in combinatie met de snel stijgende energiekosten. Samen met de stijgende personeelslasten als gevolg van CAO-ontwikkelingen zorgt dit voor een toename van kosten die hoger is dan de gemiddelde indexering die gemeenten hanteren.

Echter met de huidige financiële positie, de verbeterde sturing en het groeiend deel van de baten uit structurele middelen verwacht ik dat Lumen heel goed in staat is om flexibel met deze uitdagingen om te gaan.

---

**Tot slot**

Ik heb met het jaarverslag, de jaarrekening en dit bestuursverslag inzicht willen geven in het vele en waardevolle werk dat al onze medewerkers en vrijwilligers het afgelopen jaar hebben verricht in nauwe samenwerking met de vele netwerkpartners en onze opdrachtgevers. Voor meer inhoudelijk informatie en reacties van onze klanten verwijs ik graag naar het inhoudelijke jaarverslag.

Met veel vertrouwen en gepaste trots zie ik de toekomst van Lumen als onafhankelijke belangenorganisatie en als belangrijke kennisorganisatie op het gebied van zelfregie, herstel en ervaringsdeskundigheid rooskleurig tegemoet.

Mede namens de Raad van Toezicht van de stichting Lumen Holland Rijnland,

Bart Smith  
Directeur-bestuurder

---

**STICHTING LUMEN HOLLAND RIJNLAND**  
gevestigd te  
**LEIDEN**

**JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Inventaris		22.526		10.879
<b>Financiële vaste activa</b>	(2)			
Overige vorderingen		5.500		5.500
		<u>28.026</u>		<u>16.379</u>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Debiteuren		2.300		2.080
Overlopende activa		<u>281.304</u>		<u>147.403</u>
		283.604		149.483
<b>Liquide middelen</b>	(4)			
		440.399		390.887
		<u><u>752.029</u></u>		<u><u>556.749</u></u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

		Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidiebaten	(7)	1.908.996	1.600.913	1.674.062
Overige baten	(8)	26.916	25.000	22.596
<b>Som der baten</b>		<b>1.935.912</b>	<b>1.625.913</b>	<b>1.696.658</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Specifieke lasten</b>				
Directe lasten	(9)	126.473	89.500	81.995
<b>Overige lasten</b>				
Lonen en salarissen	(10)	1.003.636	992.025	867.659
Sociale lasten	(11)	177.408	172.000	152.655
Pensioenlasten	(12)	96.662	63.900	80.146
Overige personeelslasten	(13)	213.122	48.000	181.151
Afschrijvingen	(14)	3.648	6.000	6.529
Huisvestingslasten	(15)	162.115	154.000	147.694
Exploitatielasten	(16)	5.241	5.000	7.045
Kantoorlasten	(17)	80.368	67.000	66.622
Verkooplasten	(18)	8.097	4.000	6.349
Algemene lasten	(19)	56.000	59.900	49.654
		<b>1.806.297</b>	<b>1.571.825</b>	<b>1.565.504</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>3.142</b>	<b>-35.412</b>	<b>49.159</b>
Financiële baten en lasten	(20)	-821	-2.000	-602
<b>Saldo</b>		<b>2.321</b>	<b>-37.412</b>	<b>48.557</b>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<b>Resultaatbestemming</b>		
Continuïteitsreserve	25.000	25.000
Overige reserves	9.002	13.558
Bestemmingsfonds	-31.681	9.999
	<u>2.321</u>	<u>48.557</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025		2024	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	3.142		49.159	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.648		6.529	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-134.121		-130.281	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	192.959		30.776	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		65.628		-43.817
Ontvangen interest	394		443	
Betaalde interest	-1.215		-1.045	
		-821		-602
Kasstroom uit operationele activiteiten		64.807		-44.419
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-15.295		-7.219
		49.512		-51.638
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2025		2024	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		390.887		442.524
Mutatie liquide middelen		49.512		-51.637
Geldmiddelen per 31 december		440.399		390.887

## **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 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 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	48.643
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.764
	<u>10.879</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	15.295
Afschrijvingen	-3.648
	<u>11.647</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	63.938
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-41.412
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>22.526</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

## 2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	5.500	5.500
	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>

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	4.250	2.080
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.950	0
	<u>2.300</u>	<u>2.080</u>

#### Overlopende activa

Nog te factureren bijdragen	172.889	13.754
Rente	394	443
Nog te ontvangen subsidies	104.291	112.050
Diversen	2.984	21.156
Nog te ontvangen loonsubsidie (LIV)	746	0
	<u>281.304</u>	<u>147.403</u>

De te ontvangen subsidie betreft de laatste 20% van de bijdrage van Gemeente Leiden voor € 104.291, welke ontvangen zal worden na het vaststellen van de subsidie 2025 in het boekjaar 2026.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
ING Bank N.V.	385.673	336.654
Spaarrekeningen	54.552	54.110
Kas	174	123
	<u>440.399</u>	<u>390.887</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

**PASSIVA**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<b>5. Reserves en fondsen</b>		
Continuïteitsreserve	100.000	75.000
Overige reserves	22.939	13.937
Bestemmingsfonds	163.448	195.129
	<u>286.387</u>	<u>284.066</u>

**Continuïteitsreserve**

Vanuit de resultaatverdeling is € 25.000 (2024: € 25.000) gedoteerd aan de Continuïteitsreserve.

	2025	2024
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	13.937	379
Resultaatbestemming boekjaar	9.002	13.558
Stand per 31 december	<u>22.939</u>	<u>13.937</u>

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden	36.500	0
Bestemmingsfonds Gemeenten HLTNK	73.008	104.383
Bestemmingsfonds regio Rijnland	25.086	59.570
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden (doorontwikkeling OCO)	28.854	31.176
	<u>163.448</u>	<u>195.129</u>

De bestemmingsfondsen zijn ontstaan uit een onderbesteding van de verstrekte subsidies in 2025. 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.

Bij de Gemeente Leiden is een overschot gerealiseerd van € 36.500. De stichting zou deze gelden graag inzetten in 2026 voor de uitbreiding van de inloopvoorziening (vrouweninloop, daklozeninloop). Dit voorstel zal ter overweging worden voorgelegd aan de Gemeente Leiden.

	Stand per 1 januari 2025	Resultaat- bestemming	Stand per 31 december 2025
	€	€	€
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden	0	36.500	36.500
Bestemmingsfonds Gemeenten HLTNK	104.383	-31.375	73.008
Bestemmingsfonds regio Rijnland	59.570	-34.484	25.086
Bestemmingsfonds Gemeente Leiden (doorontwikkeling OCO)	31.176	-2.322	28.854
	<u>195.129</u>	<u>-31.681</u>	<u>163.448</u>

## 6. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	59.231	13.996
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	71.833	57.588
Pensioenen	33.071	29.512
	<u>104.904</u>	<u>87.100</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	49.269	39.732
Vakantiedagen	20.700	0
Accountantslasten	23.100	27.915
Overige schulden	4.091	5.000
Vooruitontvangen subsidie	93.270	37.500
Reservering loopbaanbudget	38.115	31.440
Terug te betalen subsidie	72.962	30.000
	<u>301.507</u>	<u>171.587</u>

De vooruitontvangen subsidie betreft Doorontwikkeling OCO voor de Gemeente Leiden, deze gelden zijn beschikbaar voor boekjaar 2026.

## **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 € 28.000 per jaar.

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
<b>7. Subsidiebat</b>		
Subsidie Gemeente Leiden	582.335	514.000
Subsidies regio Rijnstreek	629.204	626.722
Subsidies regio Duin & Bollenstreek (HLTNK)	361.869	346.376
Subsidie Gemeente Oegstgeest	44.968	43.300
Integraal Zorgakkoord	282.376	180.662
Bijdragen Expex	60.674	0
Nagekomen uit voorgaande jaren	-52.430	-36.998
	<u>1.908.996</u>	<u>1.674.062</u>

De subsidiebat

De nagekomen bedragen uit voorgaande jaren betreft nagenoeg volledig een afrekening van de MAG subsidie uit Katwijk over 2021-2024. Deze was ultimo 2024 opgenomen in een bestemmingsreserve, maar deze kan niet nader besteed worden en is terug betaald aan de Gemeente Katwijk.

## 8. Overige bat

Overige bat	15.468	10.284
Donaties	8.200	9.941
Vrijwillige bijdragen voor consumpties	3.248	2.371
	<u>26.916</u>	<u>22.596</u>

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

## Specifieke lasten

### 9. Directe lasten

Directe lasten t.b.v. activiteiten	86.153	49.151
Boodschappen inzake Inloop- en Respijthuizen	24.934	22.216
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	15.386	10.628
	<u>126.473</u>	<u>81.995</u>

De kosten zijn in het geheel gestegen in verband met externe inzet op projecten. Er zijn bijvoorbeeld meer Expex trainingen georganiseerd.

**Personeelslasten**

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
<b>10. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	1.003.489	838.491
Individueel keuzebudget	77.660	65.684
	1.081.149	904.175
Ontvangen ziekgelduitkeringen	-70.703	-31.048
Ontvangen subsidies	-6.810	-5.468
	1.003.636	867.659
<b>11. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	177.408	152.655
<b>12. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	96.662	80.146
<b>13. Overige personeelslasten</b>		
Reislastenvergoedingen	26.393	24.533
Opleidingslasten	26.869	18.420
Werk door derden	158.314	137.369
Overige personeelslasten	1.546	829
	213.122	181.151

De opleidingslasten zijn gestegen door het opleiden van een aantal medewerkers tot WRAP trainers. De stijging in het werk door derden komt door meer inzet van externen op projecten gefinancierd vanuit het Integraal Zorgakkoord. Zoals tevens bij de baten is toegelicht is de begroting voor 2025 opgemaakt zonder rekening te houden met gelden uit het Integraal Zorgakkoord in verband met de toenmalige onzekerheid over de toezegging. Derhalve zijn de lasten ook zonder deze inzet begroot.

**Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en toezichthouders**

Voor de bezoldiging verwijzen wij u naar de WNT verantwoording in hoofdstuk 7.

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2025 gemiddeld 18 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2024: 15).

**14. Afschrijvingen**

Materiële vaste activa	3.648	6.529
------------------------	-------	-------

**Overige bedrijfslasten**

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
<b>15. Huisvestingslasten</b>		
Huur onroerende zaak	97.300	94.835
Gas water licht	27.471	15.236
Onroerendezaakbelasting	3.730	3.635
Schoonmaaklasten	25.464	23.573
Overige huisvestingslasten	8.150	10.415
	<u>162.115</u>	<u>147.694</u>

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot door stijging van de energielasten.

**16. Exploitatielasten**

Kleine aanschaffingen	<u>5.241</u>	<u>7.045</u>
-----------------------	--------------	--------------

**17. Kantoorlasten**

Kantoorbehoeften	2.901	2.209
Drukwerk	4.786	5.952
Automatiseringslasten	50.573	33.654
Telefoon	17.041	21.771
Contributies en abonnementen	5.067	3.036
	<u>80.368</u>	<u>66.622</u>

De kantoorlasten zijn gestegen door de groei van de organisatie als geheel en door uitgaven aan de automatisering om de organisatie toekomstbestendiger te maken.

**18. Verkooplasten**

Reklame- en advertentielasten	623	303
Representatielasten	7.474	6.046
	<u>8.097</u>	<u>6.349</u>

**19. Algemene lasten**

Accountantslasten	21.745	26.369
Lasten financiële- en loonadministratie	18.960	18.203
Advieslasten	8.074	0
Verzekeringen	3.654	1.070
Rechtbijstandverzekering	1.950	0
Overige algemene lasten	1.617	4.012
	<u>56.000</u>	<u>49.654</u>

De advieslasten zijn ingezet voor verdere professionalisering van de organisatie en de aanpassing van de governance structuur.

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
<b>20. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	394	443
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.215	-1.045
	<u>-821</u>	<u>-602</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten	<u>394</u>	<u>443</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente- en banklasten	<u>-1.215</u>	<u>-1.045</u>

#### Ondertekening van de jaarrekening

##### Vaststelling jaarrekening

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

Leiden, 14 april 2026

B. Smith, directeur-bestuurder

J.P.H. van Zoelen, voorzitter RvT

**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 2025**

**Bedragen x € 1**

**B. Smith**

**Functiegegevens**

Directeur-bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.78
Dienstbetrekking?	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.973
Beloningen betaalbaar op termijn	10.911
<i>Subtotaal</i>	<u>106.884</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	191.880
-----------------------------------------------	---------

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

<b>Bezoldiging</b>	<u><u>106.884</u></u>
--------------------	-----------------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

**Gegevens 2024**

**Functiegegevens**

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2024 (in fte)	0.78
Dienstbetrekking?	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.435
Beloningen betaalbaar op termijn	9.222
<i>Subtotaal</i>	<u>100.657</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.740
-----------------------------------------------	---------

<b>Bezoldiging</b>	<u><u>100.657</u></u>
--------------------	-----------------------

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	Lid Raad van Toezicht
E.C.P.M. Tak	Lid Raad van Toezicht
M.H.A.C. Weevers	Lid Raad van Toezicht
J.P.H. van Zoelen	Lid Raad van Toezicht
K.M. Hubeek	Lid Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht werkt, conform de statuten, onbezoldigd.

### **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 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 2025

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 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 2025 en van het resultaat over de periode 2025 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 (Kleine organisaties zonder winststreven) en de Algemene SubsidieVerordening 2021 Leiden (ASV 2021) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025; 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) 2025 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 2025 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 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 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 C1 (Kleine organisaties zonder winststreven) en de Algemene SubsidieVerordening 2021 Leiden (ASV 2021) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025. 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) 2025 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**<sup>®</sup>

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, 17 april 2026

Van Velzen Audit B.V.

P.H.C. Kemper RA

## **BIJLAGEN**

**1 BEGROTING 2026**

Reguliere activiteiten

Reguliere subsidiebatens	1.690.000	
IZA SPUK	471.000	
Donaties/extra financiens / verkoop/ verhuur	25.000	
Overige baten	0	
Totale baten		2.186.000

Reguliere lasten

Personeelslasten (loon en sociale lasten)	1.313.500	
Inhuur	305.000	
Afschrijvingen	5.000	
Huisvesting	162.000	
ICT	52.000	
Telefoonlasten	20.000	
Accountantslasten	30.000	
Administratie	26.000	
Kantoorlasten en contributies	10.000	
Reclame en representatie / website	43.000	
Activiteiten	135.500	
Onvoorzien	20.000	
Verzekering, bank en algemeen	9.000	
Totale lasten		2.131.000

Regulier resultaat		55.000
--------------------	--	--------

Dotatie continuïteitsreserve		50.000
------------------------------	--	--------

<b>Toename bestemmingsfondsen</b>		<b>5.000</b>
-----------------------------------	--	--------------

## 2 SUBSIDIEBESCHIKKINGEN 2025

	Kenmerk	Datum
<b>Regio Leiden</b>		
Gemeente Oegstgeest	Z/24/192997/453556	5-12-2024
Gemeente Leiden	Z/24/3702342	6-1-2025
Gemeente Leiden - doorontwikkeling OCO	Z/24/3717061	3-12-2024

<b>Regio Rijnstreek</b>		
Coöperatie Rijnstreek / Tom in de buurt	Overeenkomst	
Nieuwkoop GGZ	439245	5-12-2024

<b>Regio Duin en Bollenstreek</b>		
Noordwijk GGZ en krachtcirkel	659120	30-4-2024
Teylingen MAG	Z-24-372104	27-11-2024
Hillegom MAG en Krachtcirkel	Z-24-372334	4-12-2024
Lisse MAG	Z-24-372335	27-12-2024
Lisse krachtcirkel	Z-25-445781	12-12-2025
HLTN Meedenkersnetwerk Hillegom	Z-24-372342	3-12-2024
HLTN Meedenkersnetwerk Lisse	Z-24-372381	3-12-2024
HLTN Meedenkersnetwerk Teylingen	Z-24-372389	3-12-2024
HLTN Meedenkersnetwerk Noordwijk	659248	30-4-2024
Katwijk Ontmoeten in de wijk	Z3538464D3578686	29-11-2024
Katwijk MAG	Z3538444D3579549	29-11-2024

<b>Lumenbreed</b>		
Kansfonds - Belangenbehartiging dakloosheid	20240203	18-10-2024
Gemeente Leiden - Integraal Zorgakkoord	overeenkomst	