

Stichting Lumens  
te Eindhoven

Jaarrapport 2021

## **INHOUDSOPGAVE**

	Pagina
Bestuursverslag 2021	3
Jaarverslag 2021 Raad van Toezicht	9
Financiële positie	12
 <b>GECONSOLIDEERDE JAARREKENING STICHTING LUMENS</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	20
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	22
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	23
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	29
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening per 31 december 2021	34
 <b>ENKELVOUDIGE JAARREKENING STICHTING LUMENS</b>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	42
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	44
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	46
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening per 31 december 2021	52
 <b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
Overige gegevens	55

## Bestuursverslag 2021

### Een veerkrachtige organisatie in een nieuwe werkelijkheid

Al met al was 2021 een jaar waar ik met zorg voor de samenleving maar ook met trots op Lumens op terugkijk. Het was een pittig jaar. De slijtageslag van de pandemie was voelbaar bij onze professionals en bij inwoners. Het steeds weer meebewegen met wisselende richtlijnen en opnieuw de balans moeten vinden in werk en privé bleef veel vragen van ons allemaal. Maar ook in 2021 hebben we ons werk kunnen continueren. En ook al heeft dit een beroep gedaan op onze creativiteit en inventiviteit om de verbinding die we voelen met de inwoners waarvoor we werken vast te kunnen houden, we zijn er blijven staan voor hen die onze ondersteuning nodig hebben. Als netwerkorganisatie die samen met onze partners en opdrachtgevers de schouders eronder bleef zetten. Die zichtbaar aanwezig bleef in de sociale basis om de impact van de pandemie zo laag mogelijk te houden voor inwoners, om steeds oog te blijven houden voor de mensen die hier extra door geraakt worden en te bouwen aan sociale veerkracht. Als lerende, veerkrachtige organisatie hebben we samen met de nieuwe werkelijkheid leren omgaan.

### INLEIDING

Helaas moet ik constateren dat mensen die al een zwakke positie in samenleving hadden het hardste getroffen zijn en dat hun positie in de samenleving nog verder verslechterd is. Dit geeft ons tegelijkertijd wel voeding en een enorme motivatie om vanuit onze maatschappelijke opdracht en onze focus op Armoede & Meedoen te blijven werken aan community building: groepen waar mensen er voor elkaar zijn als het even wat minder gaat. De aanwezigheid van Lumens in de sociale basis, in de leefwereld van de inwoners, geeft ons de positie in de samenleving die het mogelijk maakt om samen met onze partners te blijven werken aan verbinding en mensen duidelijk te maken hoe hard je elkaar nodig hebt. De kloof tussen arm en rijk tekent zich steeds scherper af. heeft Lumens samen met partners een verantwoordelijkheid om vanuit kracht en samenhang hier iets aan te doen. Niet alleen in economisch opzicht is de kloof groter geworden, maar ook tussen groepen mensen die een andere opvatting hebben over deze pandemie.

Vanuit inclusiviteit en respect omzien naar elkaar is in onze samenleving in de afgelopen 50 jaar niet zo nodig geweest als nu. De pandemie brengt tweedeling in de samenleving steeds nadrukkelijker in beeld. Tegenstellingen worden meer en meer duidelijk wat polarisatie in de hand werkt. Want iedereen wil bij een groep horen, of je nu tegendenker of meedenker bent. Deze ontwikkeling maakt onze rol en taak tegelijkertijd wel een stuk duidelijker: Het is onze taak om ondanks alle tegenstellingen in de huidige samenleving, vanuit respect en met een open houding de tweedeling te negeren en zonder te oordelen met elkaar in verbinding te blijven. Om door alle regels en richtlijnen heen nieuwsgierig en betrokken te blijven en niet te willen overtuigen. Dat is ook de basishouding die onze professionals in 2021 hebben laten zien. Wij zijn er niet om te overtuigen maar om te informeren. Om ervoor te zorgen dat de juiste info ook de meest kwetsbare mensen bereikt. Voorbeelden hiervan die raken aan onze vier strategische thema's Armoede & Meedoen, Talentontwikkeling & Jeugd, Opvoeding & Gezin en Veilige omgeving & Tolerantie zijn groepen die de Nederlandse taal niet spreken, die laaggeletterd zijn of die je gewoonlijk al niet gemakkelijk in beeld krijgt. Want een aantal groepen zijn door de pandemie nog verder uit beeld geraakt, zoals kinderen die door thuisscholing achterblijven omdat hun ouders hen niet kunnen begeleiden. Vaak blijft deze problematiek onzichtbaar voor de school en voor instanties. Of sekswerkers die eruit willen stappen, maar die niet meer in beeld komen omdat ze in verborgen achterkamertjes hun werk moeten doen.

### ORGANISATIE

#### Vrijwillige inzet onder druk

Vrijwillige inzet is onmisbaar in ons werk. Onze vrijwilligers zijn onze ogen en oren in de wijken en een belangrijke schakel in ons werk met inwoners. Vrijwillige inzet is onder druk van de pandemie teruggelopen. Een zorgelijke situatie want dit heeft direct effect op de verbindingen in wijken en buurten en legt een extra druk op de sociale basis.

2021 was het Jaar van de Vrijwilliger. Vanuit onze strategische focus op het thema Armoede & Meedoen hebben we hieraan extra aandacht besteed middels een stads-en regio-brede campagne. We hebben al onze eigen locaties en de locaties van het netwerk van Eindhoven Doet ingezet om vrijwilligers op de dag van de vrijwilliger (7 december) extra in het zonnetje te zetten. Bij de ingangen van alle organisaties die met vrijwilligers werken, werd een ballonnenboog geplaatst, spandoeken gehangen en werden koekjes uitgedeeld die gemaakt zijn door mensen met een beperking (lokale organisatie het Wasven). In aanvulling daarop hebben onze eigen vrijwilligers een gepersonaliseerd bedankje met presentje thuis ontvangen.

### **Samen werkt beter**

De betekenis en rol van sociaal werk in de sociale basis werd in 2021 steeds duidelijker. Ook het belang van jeugd- en jongerenwerk en het aanwezig zijn in de leefwereld van inwoners werd gezien. Vanuit die leefwereld met partners bouwen aan sociale veerkracht werd steeds meer herkend en erkend. Dat heeft voor Lumens in 2021 geleid tot extra opdrachten en meer samenwerkingen. En dat is mooi! Want om vanuit het 'heel de mens' perspectief maatschappelijke vraagstukken te kunnen beantwoorden heb je elkaar heel hard nodig en hebben inwoners het nodig dat ook organisaties de handen ineen slaan, zodat zij integraal samen met inwoners een positieve bijdrage kunnen leveren aan hun welzijn.

#### *Samen werkt beter: op strategisch en bestuurlijk niveau*

Lumens adresseert maatschappelijke vraagstukken op het gebied van 4 thema's: Armoede & Meedoen, Talentontwikkeling & Jeugd, Opvoeding & Gezin en Veilige omgeving & Tolerantie. In 2021 legden we hierbij de focus op Armoede & Meedoen. Vanuit deze focus heeft Lumens geparticipeerd in Innovatielab Eindhoven dat zich onder andere richt op intergenerationele armoede. Met Stichting Minima Eindhoven participeerden we in de Werktafel Kinderen en de Werktafel Ouderen die zich richten op preventie van eenzaamheid.

Op strategisch niveau zit Lumens in Eindhoven samen met de gemeente, woningcorporaties en Fontys Hogescholen in de pilot data-gestuurde gebiedsinrichting, waar de Buurtkijker als instrument al eerder uit is voortgekomen. Lumens en WIJ Eindhoven hebben daarnaast de handen ineen geslagen om samen na te denken over hoe we in de sociale basis zo dicht mogelijk bij inwoners en complementair aan elkaar onze expertises in kunnen zetten.

Vanuit de strategische thema's Talentontwikkeling & Jeugd en Opvoeding & Gezin zien we er in 2022 naar uit om met het primair onderwijs in Brabant-Zuidoost een verkenning te doen in het verbinden van onderwijs en welzijn en leren en leefwereld. We onderzoeken hierin samen de mogelijkheden in het door ontwikkelen van de school als community, gericht op inclusiviteit, talentontwikkeling en het hele gezin.

Op bestuursniveau hebben we tot aan de zomer de effecten van de pandemie gedeeld in het regionaal Crisisteam Sociaal Domein Eindhoven. Lumens maakt hier onderdeel van uit als partner in de sociale basis, samen met de 1e en 2e lijn, veiligheid en gezondheidszorg. Onder voorzitterschap van de gemeente Eindhoven worden de gevolgen van de pandemie met elkaar gemonitord en wordt op bestuursniveau de samenwerking met elkaar gezocht en gevonden. De laatste bijeenkomst was voor de zomer. Onduidelijk is nog of dit overleg een vervolg gaat krijgen in 2022.

#### *Samen werkt beter: voor inwoners*

Vanuit onze focus op het maatschappelijke thema Armoede & Meedoen hebben we in samenwerking met Samen voor Eindhoven, Impact040, Partnerfonds Brainport en bedrijfsvrijwilligers uit de Brainportregio inwoners met een kleine beurs extra ondersteund in het aanvragen van zorgverzekeringen. Met het Jongerenperspectieffonds, de gemeente Eindhoven en WIJ Eindhoven hebben we een project opgezet dat jongeren met schulden de ruimte biedt om eruit te komen en duurzaam schuldenvrij te blijven. Eindhoven Doet lanceerde begin 2021 succesvol de app Jijdoet040, waarmee jongeren getriggerd worden om vrijwilligersklussen te gaan doen. Naast deze nieuwe projecten en initiatieven liepen bestaande projecten als Zakgeldkanjers van Dynamo Jeugdwerk ook gewoon door. Zakgeldkanjers is een project dat zich richt op het al jong (basisschool) leren omgaan met geld.

### **Extra aandacht voor jeugd en jongeren**

Het is vooral de jeugd die het hardste getroffen is door deze pandemie en het zijn de jongeren die hun identiteit ontwikkelen en die met leeftijdsgenoten hun talenten ontdekken en daar vorm aan willen geven. Deze hele ontwikkelingsfase heeft enorm onder druk gestaan door corona, met alle gevolgen van dien. Eens te meer werd duidelijk hoe belangrijk jongeren het vinden om in verbinding met elkaar te zijn en daaraan heeft ons jeugdwerk, met aandacht voor alle vier de strategische thema's, ook in 2021 een belangrijke bijdrage kunnen leveren.

We hebben gemerkt dat de problematiek van jeugd en jongeren de aandacht krijgt van de overheid. Zo hebben we de opdracht Maatschappelijke Diensttijd (MDT) gegund gekregen waarin we gedurende 2 jaar samen met onze partners Parktheater, Brainport, Gemeente Eindhoven en Parmant Scholen het project 'Pak de Vibe' kunnen gaan vormgeven: een project dat zich richt op Talentontwikkeling & Jeugd en Armoede & Meedoen. Ook hebben we extra rijksmiddelen ontvangen om de impact van corona op jongeren te kunnen verminderen en ook dat doen we samen met partners: GGzE, Jeugd Veilig Verder, WIJ Eindhoven, de gemeente Eindhoven en het landelijk programma tegen eenzaamheid JoinUs. Daarnaast hebben we met alle basisscholen in de Brainportregio geparticipeerd in het project Zomerschool.

Volgend op de extra rijksmiddelen voor jongeren tijdens corona heeft de gemeente Eindhoven besloten Lumens stadsbreed de uitvoering van jeugdwerk te gunnen. Hierdoor kunnen we nu de focus gaan leggen op de gebieden waar onze inzet het hardste nodig is. Begin 2021 zijn we in Gemert-Bakel van start gegaan en we kunnen met tevredenheid terugkijken op hoe dit verlopen is. Onze professionals zijn inmiddels goed ingebed in het lokale netwerk en kijken samen met de gemeente en lokale partners naar oplossingen voor de heersende maatschappelijke vragen. Op 1 januari 2021 is de coöperatie Welzijn Meierijstad van start gegaan, waarin Lumens samen met 4 andere partners nu vorm en inhoud geeft aan het welzijnswerk in de sociale basis.

### **Interne ontwikkelingen**

We zijn 2021 gestart in de volle werkelijkheid van de pandemie en dat heeft invloed gehad op de strategische ambities die we vanuit Lumens in 2019 hebben geformuleerd en op de implementatie van de strategie. In 2021 hebben we zowel het functioneel ontwerp als ook het technisch ontwerp ontwikkeld voor de kanteling naar de passende organisatie. Naar verwachting zullen we 2022 gebruiken om de organisatie hierop in te richten, zodat we onze ambitie om in 2023 vanuit een passende organisatiestructuur te gaan werken kunnen realiseren zoals we dat met onze strategie beogen: met de inwoner en de lokaal heersende maatschappelijke vraagstukken centraal, vanuit een integrale gebiedsgerichte aanpak met onze netwerkpartners. Hierbij beogen we dat onze medewerkers in de uitvoering optimale regelruimte hebben om de maatschappelijke vraag samen met inwoners te kunnen beantwoorden. De coronamaatregelen vormen hierop nog steeds een rem, maar we gaan primair uit van het proces en dat betekent dat je je ambities moet temporiseren. Zo bouwen we gestaag verder aan sociale veerkracht, waarin Lumens zich ook in de toekomst in kan blijven zetten in de sociale basis om te werken aan sterke zelfredzame community's die duurzaam tegen een stootje kunnen. Ook in 2021 is er hard gewerkt aan een kwaliteitssysteem dat moest leiden tot een ISO9001 certificaat en dat hebben we in maart 2021 ook behaald! Hier zijn we natuurlijk, met alle uitdagingen die corona met zich meebracht in dit traject, bijzonder trots op!

### **Financieel**

De aanhoudende coronapandemie in 2021 heeft ook financieel impact gehad. Zoals ook in 2020 ervaren, brengen de beperkende maatregelen qua openstelling een groot gemis aan opbrengsten met zich mee voor de verschillende locaties die Lumens exploiteert, zoals de wijkcentra. Lumens is voor een groot gedeelte voldoende flexibel om ook in de kosten bij te kunnen sturen, maar dit geldt in mindere mate voor de wijkcentra, omdat zij voor een heel groot deel afhankelijk zijn van de verhuur- en horecaopbrengsten. Door de gemeente Eindhoven is, vanuit de subsidieregeling 'Aanvullende noodmaatregelen maatschappelijke partners Sociaal domein wegens Covid-19 crisis', het financieel tekort bij de wijkcentra van € 291.000 gecompenseerd.

Ook brachten de steeds wisselende perspectieven en maatregelen met zich mee dat het lastig was om te plannen. Geplande en uitgestelde activiteiten op het gebied van innovatie, opleidingen en het traject van de kanteling van de organisatie als onderdeel van de strategie 2020-2022, konden ook in 2021 uiteindelijk maar gedeeltelijk doorgaan. De benodigde deskundigheidsbevordering voor de medewerkers is als gevolg van de coronapandemie voor een groot deel doorgeschoven naar 2022 en er werd noodgedwongen weer veel thuisgewerkt door de medewerkers voor wie dit mogelijk was. Dit had ook gevolgen voor de verbinding. Voor de uitgestelde kosten 2020-2021 is een bestemmingsreserve gevormd van € 145.000. In 2022 zal dit bedrag extra nodig zijn om de deskundigheid, doorontwikkeling en verbinding weer op het gewenste niveau te krijgen, zodat Lumens en haar medewerkers duurzaam hun maatschappelijke bijdrage kunnen blijven leveren.

Met de gemeente Eindhoven is afgesproken om met ingang van 2021 voor de exploitaties van Dynamo, Jongerencentra, Wijkcentra en Speelpark De Splinter een egaliseringsreserve te gaan hanteren. Financiële resultaten fluctueren jaarlijks en het doel van de egaliseringsreserve is om de positieve resultaten van het ene jaar te kunnen verrekenen met het andere jaar. Binnen de bandbreedte van 10% van de exploitatiekosten wordt een positief dan wel negatief resultaat verrekend in de egaliseringsreserve en hoeft er niet jaarlijks afgerekend te worden met de gemeente Eindhoven.

Doordat in 2021 (incidenteel) minder kosten gemaakt zijn, bedraagt het resultaat in 2021 € 617.000 positief. Hiervan is € 145.000 opgenomen in een bestemmingsreserve en € 46.000 aan de egaliseringsreserve. Het resterende bedrag van € 426.000 is toegevoegd aan de algemene reserve.

### Continuïteit

Het weerstandsvermogen, zijnde het eigen vermogen gedeeld door de totale opbrengsten en de algemene reserve, zijn door het positief resultaat van 2021 toegenomen en bedragen per balansdatum respectievelijk 10% en € 1.900.000. Dit betekent een stijging ten opzichte van 2020 (weerstandsvermogen in 2020 was 8,4%). Deze toename van het weerstandsvermogen is belangrijk voor een gedegen bedrijfsvoering en om in een crisissituatie voldoende buffer te hebben om financiële verliezen op te kunnen vangen. De liquiditeitspositie is ruim voldoende om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

### Begroting 2022

De begroting voor 2021 is sluitend.

	<b>Begroting 2022</b>
<b>Opbrengsten</b>	<b>19.081.697</b>
<b>Kosten</b>	<b>19.081.697</b>
Lonen en salarissen	12.689.643
Personeelskosten	1.214.933
Activiteitenkosten	977.481
Inkoop horeca	213.495
Huisvestingskosten	1.877.833
Kantoorkosten	1.121.738
Algemene kosten	673.678
Afschrijvingen	312.896
<b>Eindtotaal</b>	<b>0</b>

In deze begroting voor 2022 is € 500.000 aan incidentele baten opgenomen voor het Nationaal Programma Onderwijs (wegwerken leerachterstanden t.g.v. corona). Deze opdracht heeft een looptijd van 2 jaar, maar is nog niet definitief toegekend. We hopen hieraan een bijdrage te kunnen gaan leveren. We gaan er vooralsnog vanuit dat de overige verstrekte subsidies voor het jaar 2022 verlengd worden naar 2023 en verder.

In 2022 wordt verder uitvoering gegeven aan de strategie 2020-2022 en een nieuwe organisatiestructuur gaat daarbij helpend zijn om de gestelde doelen in de strategie te kunnen bereiken. De implementatie van de strategie brengt in 2022 extra kosten met zich mee, onder andere voor Teamcoaching en deskundigheidsbevordering is een budget gereserveerd.

Investerings (€ 403.400) die begroot zijn voor 2022 hebben voor het grootste gedeelte betrekking op Dynamo en de wijk- en jongerencentra in Eindhoven en Best. De geplande investeringen voor deze locaties en de daarbij behorende afschrijvingslasten zijn opgenomen in de exploitatiebegroting van de locaties. Bij Dynamo wordt voor 2022 rekening gehouden met o.a. een verbouwing van de Basement, een nieuw monitorsysteem en kosten die samenhangen met de brandmeldinstallatie. Voor de wijk- en jongerencentra gaat het o.a. om rolluiken, airco's, hang- en sluitwerk, een nieuwe vloer op een locatie en kosten voor apparatuur. Voor deze investeringen is geen extra financiering nodig.

Ten aanzien van het personeelsbestand wordt in 2022 uitgegaan van 180 fte's (in 2021 waren er gemiddeld 173 fte in dienst).

### Toekomst

Onze ambitie is om te werken aan een inclusieve samenleving waarin iedereen mee kan doen.

Vanuit deze ambitie zullen we zeer alert zijn op de gevolgen van de pandemie op onze samenleving, want we kunnen inmiddels wel constateren dat de coronaperiode geen afgebakende periode gaat zijn. Het veranderen van de samenleving schreeuwt om verbinding en niet om polarisatie. Afstand houden was in de afgelopen jaren noodzakelijk om het virus te kunnen bedwingen en wellicht zal dat in de komende jaren ook een bepaalde vorm gaan krijgen, maar fysiek afstand houden wil niet zeggen dat je er niet kunt zijn voor elkaar en dat je niet kunt investeren in je eigen leefomgeving en de community's waar jij zelf deel van uitmaakt. Juist de gevolgen van het afstand houden hebben de behoefte aan verbinding met elkaar enorm duidelijk gemaakt. Vanuit ons werk in de leefomgeving van inwoners hebben wij hier een rol in: om hen te ondersteunen in het accepteren van de nieuwe werkelijkheid. En die werkelijkheid moet niet leiden tot polarisatie, maar juist tot samenkracht. Deze rol pakken we op vanuit vertrouwen en met vindingrijkheid, om zo samen te werken aan sociale veerkracht.

### **Risico's en onzekerheden**

Lumens hanteert een risicomijdend beleid. Het nemen van grote financiële risico's met ter beschikking staande maatschappelijke middelen gaan niet samen.

Lumens heeft een integraal risicomangementsysteem opgezet, waarbij het risicomangement onderdeel uitmaakt van bestaande werkwijzen. Ook werkt Lumens volgens de ISO-norm, waarin ook aandacht is voor risicomangement.

### **Strategische risico's**

We gaan er vanuit dat met de strategie die we hebben ingezet Lumens een duurzame positie in de sociale basis behoudt, waarmee we impact kunnen blijven creëren voor inwoners. Om op termijn deze duurzaamheid vast te kunnen houden is stabiliteit in de sociale basis nodig. De aanbestedingsdynamiek die door gemeenten omarmd wordt brengt daarin een uitdaging met zich mee. Zo zien we dat een aantal welzijnsorganisaties gaan samenwerken en/of koepelorganisaties vormen. Ook treden er steeds meer grotere samenwerkingsverbanden toe in het sociaal domein, al dan niet vanuit een commerciële grondslag, die zich begeven op de aanbestedingsmarkt en die opdrachten ook gegund krijgen. Dit vraagt om bezinning op de strategie van Lumens in de komende jaren. Want ook vanuit Lumens zullen we moeten kijken naar hoe wij ons tot deze dynamiek gaan verhouden. In onze strategie 2022 hebben we groei van Lumens niet als uitgangspunt genomen maar gaan we terug naar de bedoeling van het welzijnswerk. De vraag is hoe we in strategisch opzicht hier de komende jaren naar blijven kijken. In 2022 zullen wij ons hierover buigen en een denkrichting in gang zetten.

De dynamiek in het sociaal domein is groot. Gemeenten zijn op zoek naar maatschappelijke organisaties die een integraal antwoord hebben op de voorliggende maatschappelijke vragen. Organisaties zoals Lumens zoeken in dit kader naar verbinding met partners. Een risico is dat het niet lukt om tijdig alliantiepartners te vinden, waardoor andere (grote) partijen kansen zien en deze verzilveren ten koste van lokale organisaties. Om dit te voorkomen wil Lumens verbreden op thema's en op korte termijn verdere verbinding zoeken met partners.

Gemeenten hebben als opdrachtgevers in het sociaal domein met veel verschillende maatschappelijke partners te maken. In de afgelopen jaren hebben we ervaren dat er veel nieuwe bewegingen plaatsvinden in de manier waarop een overeenkomst wordt aangegaan. Dit betekent dat we naast 'gewone' opdrachtnemer, soms een hoofdaannemer, soms een onderaannemer, soms lid van een inkoopcoöperatie en soms een contractueel samenwerkingspartner zijn. Lumens beweegt daarin mee. Altijd vanuit het standpunt dat vanuit gezamenlijkheid de maatschappelijke vragen in het sociaal domein op de beste manier beantwoord kunnen worden. Het werken vanuit deze verschillende vormen van samenwerking vraagt om meer tijd en inzet. Er vindt bijvoorbeeld vaker overleg plaats, o.a. voor de Ontwikkeltafels. Er moet daarnaast een gedegen risicotaxatie ten aanzien van potentiële groei, positionering en verantwoording van de eigen organisatie versus die van de samenwerkingspartners plaatsvinden. Ook hebben de verschillende samenwerkingsvormen impact op de governance. Al deze extra tijdsinvestering is nog niet verdisconteerd in de tarieven en die uren worden dus niet betaald. Belangrijk om hierin de juiste keuzes te maken, passend bij de gewenste positionering. In de komende jaren zal Lumens hier verder op anticiperen.

Vanaf 2020 wordt nagedacht en met gemeente Eindhoven gesproken over een subsidieaanvraag vanuit de strategische uitgangspunten in 2022, met meetmogelijkheden van de sociale veerkracht en de impact van de inzet. Lumens draait mee in de pilot data-gestuurde gebiedsinrichting in Eindhoven. Dit is een langlopend project waarin Lumens en WJEindhoven participeren en dat uiteindelijk moet gaan leiden tot meer maatwerk in het werkgebied met betrekking tot de inzet van welzijn in de sociale basis. De gemeente Eindhoven is nog niet zo ver dat op basis van de strategie een subsidie per gebied aangevraagd kon worden in 2022, maar de pilot data-gestuurde gebiedsinrichting zal naar verwachting handvatten bieden om dit in de toekomst wel te gaan doen. De coronapandemie heeft dit proces vertraagd. Het thema Armoede & Meedoen is in de doelen voor 2022 nog steeds urgent en actueel en Lumens stuurt op alliantievorming op dit thema.

Ook al willen de organisaties de handen ineen slaan om maatschappelijke vraagstukken te beantwoorden, het risico bestaat dat de financieringssysteem vanuit de gemeenten gehanteerd blijft. Dat maakt het handen ineenslaan lastig. Een weerbarstig en complex probleem is dat deze ambities wel op brede erkenning kunnen rekenen, maar dat het antwoord hierop niet gemakkelijk gegeven kan worden. In onze strategie zullen we rekening moeten houden met dit soort tegenstrijdigheid. Want je wilt samen met elkaar en met inwoners kijken naar kansen op de arbeidsmarkt, wonen, gezondheid etc. Je wilt meer expertise naar de voorkant halen en vanuit talentontwikkeling mensen aan de voorkant sterker te maken. Als je als specialist je expertise niet toegankelijk kunt maken in de sociale basis, in samenwerking met de organisaties die dichtbij inwoners hun werk doen, dan blijf je in eenzelfde cirkeltje ronddraaien.

### **Financiële risico's**

Het algemene uurtarief voor 2022 hebben we wederom met 2% geïndexeerd. Het uurtarief stijgt daarmee minder dan de indexering van de kosten. De keuze om de kostenstijging niet volledig in het tarief te verwerken, komt voort uit het gegeven van de subsidiebudgetten die in een aantal gevallen minder stijgen dan 2% en omdat we de kloof zo klein mogelijk willen houden. Iedere gemeente maakt een eigen keuze in de hoogte van de indexering, deze varieert van 0,4% tot 2,2%. De tariefstijging van Lumens is in de meeste gevallen hoger dan de indexatie van de subsidies door gemeenten. Dit heeft tot gevolg dat Lumens in 2022 minder uren in kan zetten op de betreffende opdrachten dan in 2021. Er is dus sprake van een verkapte bezuiniging. Een onwenselijke en onhoudbare situatie wanneer dit jaarlijks gebeurt. In 2022 zullen we dit wederom aan de kaak stellen in de gesprekken met de gemeenten.

Lumens exploiteert als maatschappelijke partner in opdracht van de gemeente Eindhoven het maatschappelijk vastgoed, waaronder de wijkcentra, jongerencentra, De Splinter en Dynamo voor de inwoners van gemeente Eindhoven. Inhoudelijk zijn de locaties van groot belang om de transformatie sociaal domein en het versterken van de sociale basis gericht op sociale veerkracht van inwoners te realiseren. Al vele jaren ontvangt Lumens hiervoor een subsidiebedrag. Het exploiteren van het maatschappelijk vastgoed brengt exploitatierisico's met zich mee en de coronapandemie is daarvan een goed voorbeeld. Lumens en de gemeente Eindhoven zijn in dit kader het gesprek met elkaar aangegaan om nieuwe afspraken te maken omtrent de financiële verantwoordelijkheid. Zoals eerder toegelicht in dit bestuursverslag is afgesproken om hiervoor een egalisatiereserve te gaan hanteren.

### **Samenstelling toezicht en bestuur**

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden. Pieter Vergroesen heeft in 2021 afscheid genomen, na 8 jaar zitting in de raad te hebben gehad. Per 1 juli 2021 is Arlène Denissen benoemd als RvT-lid. Zij heeft ook het voorzitterschap van de Auditcommissie van Pieter overgenomen.

Vol vertrouwen zie ik het jaar 2022 tegemoet. De ingezette lijn om samen met partners dichtbij inwoners een antwoord te geven op complexe maatschappelijke vraagstukken werpt namelijk vruchten af. Als je als inwoner nu, naast je contact met Lumens, gebruik wilt maken van het aanbod van andere partners in de stad, dan kan dit nu al veel gemakkelijker vanuit de integraliteit die we met elkaar nastreven.

Jacqueline Vonk,  
Bestuurder



## Jaarverslag van de Raad van Toezicht

### TERUGBLIK OP 2021

**COVID-19 heeft ook in 2021 veel impact gehad op het dagelijks levens van inwoners in ons werkgebied. We zagen een toename van zorgen van inwoners over bestaanszekerheid, (mentale) gezondheid, gevoel van eenzaamheid, verlies van naasten en veiligheid binnens- of buitenshuis door toenemende spanningen tussen mensen. Niet iedereen heeft de mogelijkheid of omstandigheid om hier zelf richting aan te geven. Juist in deze tijd is de waarde van sociaal werk zichtbaar en voelbaar voor inwoners door op een laagdrempelige wijze ondersteuning te bieden in hun dagelijks leven. Tegen deze achtergrond spreken we onze waardering uit voor alle vrijwilligers, medewerkers en bestuur van Lumens. Ook zij hebben veerkracht getoond door steeds weer te zoeken naar mogelijkheden om inwoners en hun netwerken in wijken en buurten te kunnen blijven bereiken en ondersteunen.**

In 2021 stonden we stil bij de interne ontwikkelingen. Vanwege de pandemie is het tijdspad van de organisatieontwikkeling aangepast. Wat is nodig aan inrichting, leiderschap en vakmanschap om huidige en toekomstige opgaven te realiseren? Veelvuldig is met de bestuurder gesproken over voortgang en invulling van de organisatieontwikkeling. Leidend daarbij was voor de raad van toezicht: de maatschappelijke opgaven, missie, visie en kernwaarden van Lumens, wat is de impact voor inwoners en medewerkers en wat zijn de kansen en risico's voor Lumens en de samenleving. Daarnaast is aandacht geweest voor de ontwikkelingen rondom ziekteverzuim en mentale veerkracht van medewerkers en vrijwilligers. Tijdens iedere vergadering heeft de raad met het bestuur stilgestaan bij de COVID-19 ontwikkelingen, scenario's en de impact van de maatregelen op inwoners en Lumens.

Een ding is duidelijk: om de toekomstige uitdagingen zoals polarisering, bestaansonzekerheid of radicalisering, mentale ontwrichting van jeugd en jongeren te beantwoorden, is meer samenwerking nodig tussen partners binnen het brede sociaal werk en vooral met andere sectoren zoals onderwijs, wonen en werk. Gemeenten hebben hierbij verschillende rollen: beleid, opdrachtgever, financier, soms uitvoerder en/of toezichthouder. Lumens is actief in tientallen gemeenten. Samenwerken is niet eenvoudig en op deze schaal extra complex. Een goede strategie gericht op samenwerken wordt komend jaar een belangrijke prioriteit waar de bestuurder invulling aan geeft. Vanzelfsprekend is de RvT aan dit proces verbonden.

De beperkende corona-maatregelen zorgden ervoor dat de raad veelal online overlegd heeft. Er werd dit jaar slechts twee keer in een wijkcentrum vergaderd, waardoor de contacten op locatie met vrijwilligers en bewoners dit jaar wederom beperkt bleven. De jaarlijkse themadag voor bestuur, MT, Raad van Toezicht, Ondernemingsraad en Inwonersraad heeft geen doorgang kunnen vinden. Een afvaardiging vanuit de OR en vanuit de Inwonersraad is bij een vergadering van de Raad van Toezicht uitgenodigd om ontwikkelingen met elkaar te delen en met elkaar in verbinding te blijven. Daarnaast heeft een afvaardiging van de raad een tweetal vergaderingen van de Inwonersraad bijgewoond en sluit een afvaardiging van de raad aan bij het Artikel 24 Overleg van de OR.

Financieel sluit Lumens het jaar 2021 af met een positief resultaat van € 617.000, waarvan een deel is toegevoegd aan een bestemmingsreserve en een deel aan de egaliseringsreserve. Het resterende deel is toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee het weerstandsvermogen is toegenomen met 10%. Dit is een noodzakelijke buffer om eventuele toekomstige onverwachte kosten op te kunnen vangen. Lumens heeft een goede en stabiele financiële positie van waaruit zij impact blijft maken voor de samenleving.

### COMMISSIE KWALITEIT & VEILIGHEID

De commissie Kwaliteit & Veiligheid, bestaande uit Jaap van der Pol en Lilian Linders, heeft driemaal vergaderd in 2021. Als gevolg van de Corona pandemie is met name het thema veiligheid voor medewerkers als ook voor inwoners besproken. Welke effecten zijn zichtbaar van minder sociale contacten, geïsoleerd leven en zorgen over gezondheid. De medewerkers van Lumens hebben in deze periode actief gezocht naar verbinding en bereikbaarheid.

In de commissie Kwaliteit & Veiligheid wordt onderzocht hoe de dienstverlening door Lumens zowel kwalitatief als kwantitatief in beeld kan worden gebracht. Een mooi voorbeeld is de BuurtKijker: een pilot instrument voor leefbaarheid en sociale veerkracht. Dit is een innovatieprogramma voor integraal gebiedsgericht werken. WIJeindhoven, WoonInc., Thuis, Trudo, Woonbedrijf, Gemeente Eindhoven en Lumens nemen deel aan deze pilot. Bedoeling is om een nieuwe werkwijze te gaan ontwikkelen aan de hand van een aantal testbuurten. Het doel is harde en zachte effecten zichtbaar te maken.

De commissie Kwaliteit & Veiligheid neemt een tweetal keer per jaar deel aan de centrale 'Inwonersraad' (voorheen Cliëntenraad geheten). Deze contacten zijn van groot belang om een directere verbinding te hebben met de thema's die voor de inwoners spelen.

#### AUDITCOMMISSIE

Pieter Vergroesen en Barbara Geurtsen vormden het eerste half jaar van 2021 de Auditcommissie. Pieter Vergroesen heeft per 30 juni 2021 afscheid genomen vanwege het verstrijken van zijn tweede termijn als toezichthouder. Per 1 juli 2021 is Arlène Denissen benoemd als RvT-lid. Zij heeft ook het voorzitterschap van de Auditcommissie van Pieter overgenomen. De Auditcommissie richt zich in het bijzonder op toezicht op financiële zaken in relatie tot de strategie. Vaste onderdelen zijn de begroting, de jaarrekening en periodiek bespreekt de commissie de financiële cijfers met het bestuur en de controller. De commissie kwam in 2021 vijf keer met de bestuurder en concerncontroller bij elkaar. Jaarlijks in maart vindt een overleg plaats waarbij ook de externe accountant aansluit, waarin o.a. de jaarrekening en het accountantsverslag besproken worden. Overigens sluit de externe accountant ook aan tijdens een deel van de vergadering met de volledige raad. In die vergadering wordt de jaarrekening vastgesteld.

#### ANDERE ONDERWERPEN IN VERSLAGJAAR 2021

Uiteraard is er veel gesproken over Covid-19 en de gevolgen hiervan voor alle interne en externe belanghebbenden van Lumens. Andere onderwerpen die in het verslagjaar 2021 aan de orde zijn geweest:

- Vaststelling jaarrekening 2020
- Goedkeuring begroting Lumens 2022
- Financiële maandcijfers
- Risicomanagement
- Het behalen van het ISO-certificaat
- Voortgang implementatie strategie 2019-2022
- Functioneel ontwerp Passende organisatie
- HRM en bedrijfsvoering
- Aanbestedingskansen en risico's
- Samenwerkingen
- IT en informatiebeleid
- Werving nieuw RvT-lid
- Terugkoppeling vanuit de Ondernemings- en Cliëntenraad

Zoals eerder genoemd was een afvaardiging namens de Ondernemingsraad en namens de Cliëntenraad bij een RvT vergadering uitgenodigd om ontwikkelingen met elkaar te delen. Ook wordt regelmatig een medewerker van Lumens uitgenodigd om in de vergadering van de Raad van Toezicht een presentatie te verzorgen over projecten van Lumens.

#### Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in samenstelling in 2021 gewijzigd. Pieter Vergroesen heeft per 30 juni 2021 afscheid genomen, na 8 jaar zitting in de raad te hebben gehad. Per 1 juli 2021 is Arlène Denissen benoemd als RvT-lid. Zij heeft ook het voorzitterschap van de Auditcommissie van Pieter overgenomen. Vanwege persoonlijke omstandigheden van Ed Rutters, heeft Barbara Geurtsen het voorzitterschap vanaf medio december tot op heden waargenomen.

#### Commissies Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent de volgende commissies:

- Remuneratiecommissie
- Agendacommissie
- Auditcommissie (concern controller is hier ook deelnemer) en
- Commissie Kwaliteit & Veiligheid (kwaliteitsfunctionaris sluit hierbij ook aan)

De commissies hebben overleg met de bestuurder, bereiden onderwerpen voor en brengen advies uit.

### **Zelfevaluatie**

De evaluatie van het team als geheel was gepland in 2020, maar was vanwege de beperkingen die COVID-19 met zich meebracht, doorgeschoven naar 2021. De zelfevaluatie heeft plaatsgevonden, waarbij de nadruk lag op de wijze waarop de Raad van Toezicht verbonden wil zijn met de organisatie en omgeving van Lumens. Afspraken zijn gemaakt om in samenspraak met de bestuurder vaker aanwezig te zijn bij interne en externe bijeenkomsten, de maatschappelijke opgaven nadrukkelijker als vertrekpunt te nemen en de agenda aan te passen, waardoor er meer ruimte ontstaat voor casuïstiek en dialoog over heersende dilemma's. Medio 2022 verstrijkt de tweede termijn van Barbara Geurtsen. In de zelfevaluatie is stilgestaan bij de uitdagingen van Lumens en de betekenis daarvan voor het toekomstig profiel van een nieuw lid.

### **Professionalisering**

Door de leden van de Raad van Toezicht werd deelgenomen aan verschillende bijeenkomsten in het kader van ontwikkeling en scholing, waaronder:

- NVTZ Leergang 'De nieuwe toezichthouder in zorg & welzijn'
- NVTZ-sessie 'Intern toezicht op netwerken in het sociaal domein'
- NVTZ-sessie 'Toezien op de meerwaarde van sociaal domein'
- NVTZ academie 'Verdiepende leergang voor de toezichthouder met de financiële portefeuille'
- NVTZ-sessie 'De RvT en de gemeente – samen toezien op de waarde van sociaal werk?!'
- NVTZ regiobijeenkomst 'Toezicht op netwerken en allianties'

### **Zichtbaar en aanspreekbaar**

De Raad van Toezicht is zichtbaar op- en bereikbaar via de website van Lumens. Ook onze toezichtvisie is daar te downloaden.

### **Tot slot**

Hoewel we al langer leven met COVID-19 wordt de impact op onze samenleving steeds meer zichtbaar. Eén ding is duidelijk: de waarde van een stevige en veerkrachtige sociale basis is van waarde voor iedereen. Nogmaals dank voor ieders waardevolle inzet voor inwoners in ons werkgebied.

Namens de Raad van Toezicht,

Ed Rutters, voorzitter

Barbara Geurtsen, vicevoorzitter

## Financiële positie

### Balanssamenstelling en financiële kengetallen

In onderstaand overzicht is een analyse opgenomen van de financiële positie en de belangrijkste kengetallen:

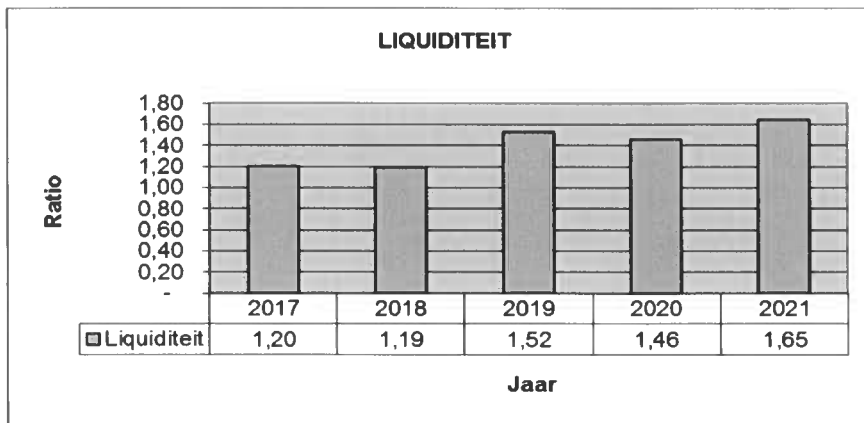
<b>Balanssamenstelling (in € 1000)</b>					
Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Vaste Activa	1.457	929	856	756	1.009
Kortl. Vorderingen	3.756	1.469	1.058	1.246	686
Liquide middelen	2.043	1.593	1.813	2.096	2.977
<b>Totaal</b>	<b>7.256</b>	<b>3.991</b>	<b>3.727</b>	<b>4.099</b>	<b>4.672</b>
Algemene reserve	1.648	955	1.267	1.463	1.889
Egalisatiereserve	-	-	-	-	46
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	145
Voorzieningen	766	458	577	351	368
Kortl. Schulden	4.842	2.578	1.883	2.285	2.224
<b>Totaal</b>	<b>7.256</b>	<b>3.991</b>	<b>3.727</b>	<b>4.099</b>	<b>4.672</b>
<b>Kengetallen</b>					
Werkkapitaal	957	484	988	1.057	1.439
Liquiditeit	1,20	1,19	1,52	1,46	1,65
Weerstandsvermogen	6,9%	5,0%	6,9%	8,4%	10,0%
Solvabiliteit	22,7%	23,9%	34,0%	35,7%	44,5%

Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2021 10%. De doelstelling is om het weerstandsvermogen tussen de 5% en 10% te houden. In 2021 is dit gerealiseerd.

### Liquiditeit

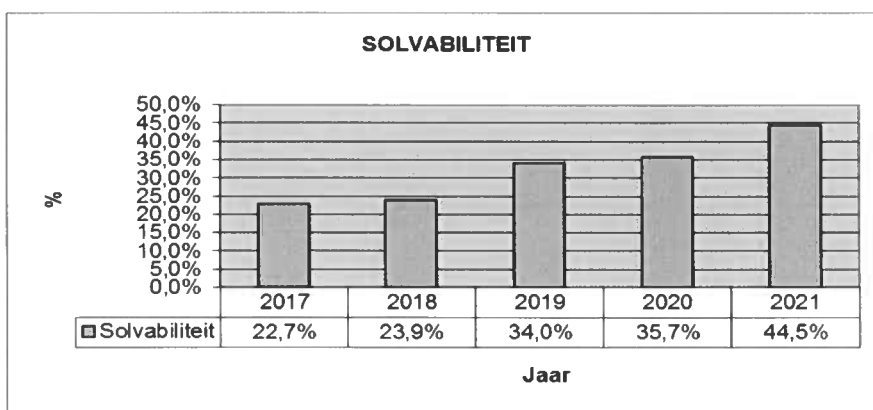
De liquiditeitsratio ((kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden) is in 2021 ten opzichte van 2020 is gestegen. Het saldo van de liquide middelen en de kortlopende vorderingen nam 0,3 mln toe terwijl de kortlopende schulden nagenoeg gelijk bleven. In 2021 zijn de kortlopende vorderingen 0,5 mln lager, o.a. doordat hier in 2020 de vooruitbetaalde automatisering investeringen waren opgenomen (0,3 mln, deze werden pas in 2021 in gebruik genomen). Daarnaast namen de liquide middelen toe met 0,9 mln. De kortlopende schulden zijn in 2021 nagenoeg gelijk aan 2020, de vooruitvangen subsidies namen 0,1 mln af, maar het crediteurensaldo per balansdatum was 0,1 mln hoger dan in 2020.

De liquiditeitsratio laat in meerjarenperspectief het volgende beeld zien:



### Solvabiliteit

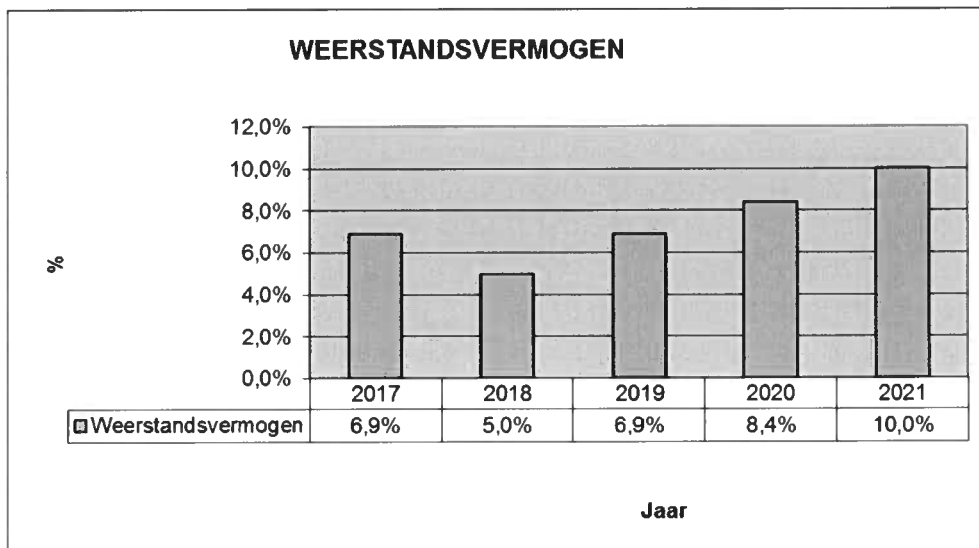
Het verloop van de solvabiliteit in de tijd bezien is als volgt:



De stijging van de solvabiliteitsratio wordt veroorzaakt door de toevoeging van het resultaat aan het eigen vermogen.

Onze primaire maatstaf voor de solvabiliteit betreft de weerstandspositie. Onze weerstandspositie (algemene reserve uitgedrukt als % van de totale omzet) stijgt doordat de algemene reserve met 29% stijgt (als gevolg van het positieve resultaat 2021) en de omzet met 9% stijgt.

De ontwikkeling van het weerstandsvermogen, in de tijd gezien, is opgenomen in onderstaande grafiek:



**Vergelijking genormaliseerd exploitatieresultaat 2021 versus genormaliseerd exploitatieresultaat 2020**

	Realisatie 2021		% Realisatie 2020		%
<b>OPBRENGSTEN</b>					
Projectsubsidies	16.926.383	90%	15.590.554	90%	
Opbrengst scholen	612.274	3%	531.611	3%	
Opbrengst bedrijven	420	0%	15.524	0%	
Opbrengst fondsen	147.471	1%	99.313	1%	
Overige opbrengsten	990.895	5%	927.600	5%	
Overige baten	208.174	1%	233.058	1%	
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>18.885.617</b>	<b>100%</b>	<b>17.397.660</b>	<b>100%</b>	
<b>KOSTEN</b>					
Personeelskosten	12.816.591	68%	12.359.124	71%	
Afschrijvingen	224.357	1%	162.109	1%	
Overige bedrijfskosten	3.467.346	18%	3.272.569	19%	
Activiteitenkosten	1.571.603	8%	1.206.389	7%	
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>18.079.897</b>	<b>96%</b>	<b>17.000.191</b>	<b>98%</b>	
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<b>805.720</b>	<b>4%</b>	<b>397.469</b>	<b>2%</b>	
Mutatie personele voorzieningen	168.132-		184.051-		
Financiële baten en lasten	15.284-	0%	7.523-	0%	
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN</b>	<b>622.304</b>	<b>3%</b>	<b>205.895</b>	<b>1%</b>	
Resultaat Overige effecten	-		16.438-		
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	4.817-	0%	6.185	0%	
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASTINGEN</b>	<b>617.487</b>	<b>3%</b>	<b>195.642</b>	<b>1%</b>	
Buitengewone baten en lasten	-	0%	-	0%	
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<b>617.487</b>	<b>3%</b>	<b>195.642</b>	<b>1%</b>	

### **Resultaatanalyse 2021 ten opzichte van 2020**

Hieronder geven wij een beknopte toelichting op de verschillen tussen het resultaat 2021 en het resultaat 2020.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten (genormaliseerd) zijn ten opzichte van 2020 met 1,5 mln gestegen. De belangrijkste verklaring hiervoor zijn de extra opdrachten die Lumens heeft uitgevoerd. Vanwege de aanhoudende coronacrisis en de beperkingen die dit met zich mee brengt, bleven de locaties, zoals Wijkcentra, Jongerencentra, Dynamo en De Splinter (deels) gesloten. Dit had tot gevolg dat de verhuur en horeca-opbrengsten en deelnemersbijdragen voor activiteiten weinig stegen ten opzichte van 2020 (waarin ook sprake was van corona). Zoals in 2020 heeft gemeente Eindhoven Lumens ook in 2021 gecompenseerd vanuit de subsidieregeling 'Aanvullende noodmaatregelen maatschappelijke partners Sociaal domein wegens Covid-19 crisis' voor het negatieve financiële resultaat dat ontstond bij de Wijkcentra (verwerkt in de opbrengsten Projectsubsidies, 0,3 mln).

#### **Personeelskosten**

De personeelskosten (na de correctie van de personele voorzieningen) stijgen 4%, deels het gevolg van de stijging in fte's en de gemiddelde salariskosten. De kosten van inhuur van derden stegen met 0,2 mln. De andere onderdelen onder de overige personeelskosten bleven ongeveer op hetzelfde niveau als in 2020 (maar daarmee nog steeds lager dan in 2019 en voorgaande jaren als gevolg van het coronavirus en de bijbehorende beperkingen).

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn in 2021 hoger dan in 2020, m.n. vanwege ICT-investeringen (laptops en telefoons).

#### **Overige bedrijfskosten**

Per saldo is de stijging op overige bedrijfskosten 0,2 mln. Dit heeft met name te maken met diverse aangebrachte verbeteringen op de verschillende locaties, waaronder de WIFI verbindingen, netwerkaansluitingen, inventaris en onderhoud. Daarnaast is er vanuit een fonds 50k ontvangen voor aanpassingen aan een gebouw om het daarmee mogelijk te maken dat er binnen de coronamaatregelen toch bepaalde activiteiten plaats konden vinden (overige huisvestingslasten). De kantoorkosten waren 0,1 mln lager dan in 2020 omdat er in 2020 sprake was van extra kosten als gevolg van het overstappen naar een nieuwe ICT leverancier en de herimplementatie van AFAS. De algemene kosten waren wat hoger ten opzichte van 2020 vanwege kosten die samenhangen met het strategietraject en de voorbereidingen op een passende organisatie welke in 2021 gestart zijn.

#### **Activiteitenkosten**

De activiteitenkosten hangen nauw samen met de verstrekte opdrachten en het daaraan gekoppelde activiteitenbudget. Ook de inkoop horeca valt hieronder. De stijging ten opzichte van 2020 betreffen vooral de activiteitenkosten, de inkoop horeca bleef nagenoeg gelijk.



**Resultaatanalyse 2021**

**Vergelijking exploitatieresultaat 2020 versus begroting 2020**

	Realisatie 2021	%	Begroting 2021	%
<b>OPBRENGSTEN</b>				
Projectsubsidies	16.926.383	90%	16.461.734	89%
Opbrengst scholen	612.274	3%	528.426	3%
Opbrengst bedrijven	420	0%	60.000	0%
Opbrengst fondsen	147.471	1%	62.970	0%
Overige opbrengsten	990.895	5%	1.384.314	7%
Overige baten	208.174	1%	74.974	0%
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>18.885.617</b>	<b>100%</b>	<b>18.572.418</b>	<b>100%</b>
<b>KOSTEN</b>				
Personeelskosten	12.816.591	68%	13.439.306	72%
Afschrijvingen	224.357	1%	299.476	2%
Overige bedrijfskosten	3.467.346	18%	3.504.471	19%
Activiteitenkosten	1.571.603	8%	1.329.165	7%
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>18.079.897</b>	<b>96%</b>	<b>18.572.418</b>	<b>100%</b>
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<b>805.720</b>	<b>4%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Mutatie personele voorzieningen	168.132-			
Financiële baten en lasten	15.284-	0%	-	0%
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN</b>	<b>622.304</b>	<b>3%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Resultaat Overige effecten	-	0%		0%
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	4.817-	0%	-	0%
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASTINGEN</b>	<b>617.487</b>	<b>3%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Buitengewone lasten	-	0%	-	0%
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<b>617.487</b>	<b>3%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>

## **Resultaatanalyse 2021 ten opzichte van begroting 2021**

Het resultaat is beter dan begroot. De opbrengsten waren 2% hoger dan begroot en de totale kosten waren 3% lager. Hieronder geven wij een beknopte toelichting op de verschillen tussen het resultaat 2021 en de begroting 2021.

### **Opbrengsten**

De opbrengsten waren ten opzichte van de begroting 2% hoger (0,3 mln). De omzetstijging kwam voor het belangrijkste deel voort uit extra opdrachten die aan Lumens verstrekt zijn (saldo 0,6 mln). Aan de andere kant hadden we nog steeds te maken met het coronavirus wat een (gedeeltelijke) sluiting van locaties van de Wijkcentra, Jongerencentra, Dynamo, De Splinter en JC Todo in Best tot gevolg had, waardoor daar de opbrengsten 0,4 mln achter bleven (Overige opbrengsten). Gemeente Eindhoven heeft vanuit de subsidieregeling 'Aanvullende noodmaatregelen maatschappelijke partners Sociaal domein wegens Covid-19 crisis' de Wijkcentra gecompenseerd voor het negatieve financiële resultaat dat daar ontstond (0,3 mln, is verwerkt in de opbrengsten Projectsubsidies). De 'Overige opbrengsten' komen zoals gezegd 0,4 mln lager uit, dit wordt ook deels veroorzaakt door eliminatie van de interne verhuur in de geconsolideerde jaarrekening (0,2 mln), deze worden in de begroting namelijk wel meegenomen als opbrengst en kosten.

### **Personeelskosten**

De afwijking op personeelskosten is 0,6 mln (lager dan begroot). Deels betrof dit minder salariskosten doordat een aantal medewerkers die uit dienst gingen, tijdelijk vervangen werden door personeel dat niet in loondienst was. Hierdoor is er een overschrijding op 'inhuur personeel derden' ten opzichte van begroot. Ook waren de gemiddelde salariskosten lager dan begroot. Daarnaast zijn er in 2021 minder kosten gemaakt op scholing & deskundigheidsbevordering, reiskosten, kosten voor vrijwilligers en stagiaires en overige personeelskosten. Dit had direct verband met de beperkingen die corona met zich mee bracht.

De mutatie op de personele voorzieningen bedraagt 0,2 mln. Deze zijn als incidentele kosten opgenomen.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen in 2021 zijn lager dan begroot, o.a. door een later moment van investeren en in gebruik name. Daarnaast is een aantal geplande investeringen uitgesteld/vervallen.

### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 1% lager uit. De huisvestingskosten en de automatiseringskosten zorgden voor een overschrijding. Dit had met name te maken met diverse aangebrachte verbeteringen op de verschillende locaties, te denken aan de WIFI verbindingen, netwerkaansluitingen, inventaris en onderhoud. Daarnaast is er vanuit een fonds 50k ontvangen voor aanpassingen aan een gebouw om het daarmee mogelijk te maken dat er binnen de coronamaatregelen toch bepaalde activiteiten plaats konden vinden (overige huisvestingslasten). De algemene kosten vielen lager uit. Ook speelt de eliminatie van de interne verhuuropbrengsten en interne huurkosten een rol bij de overige bedrijfskosten (0,2 mln), deze worden namelijk wel begroot, maar in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd (0,2 mln).

### **Activiteitenkosten**

De activiteitenkosten bewegen mee met hoe invulling gegeven wordt aan de uitvoering van de opdrachten (hoogte van het activiteitenbudget). Daarnaast valt de inkoop van de horeca onder de activiteitenkosten. De activiteitenkosten waren in 2021 0,2 mln hoger dan begroot, dit hing samen met de uitvoering van de opdrachten.

**GECONSOLIDEERDE  
JAARREKENING**

**2. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na verwerking van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Materiële vaste activa</b>			
Gebouwen	1.	408.947	448.524
Inventaris en apparatuur	1.	207.074	197.029
Automatisering	1.	263.734	9.467
Activa in uitvoering	1.	28.196	-
		907.951	655.020
<b>Financiële vaste activa</b>			
Overige effecten	2.	<u>101.390</u>	<u>101.390</u>
		101.390	101.390
<b>Vlottende Activa</b>			
Handelsdebiteuren	3.	89.327	88.233
Te vorderen subsidies	4.	287.581	593.032
Overige vorderingen en overlopende activa	5.	308.753	<u>564.970</u>
		685.661	1.246.235
<b>Liquide Middelen</b>	6.	2.977.088	2.096.173
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>4.672.090</u></u>	<u><u>4.098.818</u></u>

**PASSIVA**

in euro's

**31-12-2021**

**31-12-2020**

**Eigen vermogen**

Eigen vermogen	7.	<u>2.080.128</u>	<u>1.462.641</u>
		2.080.128	1.462.641

<b>Voorzieningen</b>	<b>8.</b>	367.913	350.809
----------------------	-----------	---------	---------

**Kortlopende schulden**

Crediteuren		318.611	205.283
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.	753.063	753.578
Vooruitontvangen subsidies	10.	119.210	239.671
Overige schulden en overlopende passiva	11.	<u>1.033.165</u>	<u>1.086.836</u>
		2.224.049	2.285.368

**TOTAAL PASSIVA**

4.672.090

4.098.818

**GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Baten	12. 17.686.548	16.237.002
Overige opbrengsten	13. 990.895	927.600
Overige baten	14. 208.174	233.058
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<u>18.885.617</u>	<u>17.397.660</u>
<b>KOSTEN</b>		
Personeelskosten	15. 12.984.723	12.543.175
Afschrijvingen	16. 224.357	162.109
Overige bedrijfskosten	17. 5.038.949	4.478.958
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<u>18.248.029</u>	<u>17.184.242</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	637.588	213.418
Financiële baten en lasten	18. 15.284-	7.523-
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN</b>	622.304	205.895
Resultaat Overige effecten	19. -	16.438-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	20. 4.817-	6.185
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASTINGEN</b>	<u>617.487</u>	<u>195.642</u>
Buitengewone baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u><u>617.487</u></u>	<u><u>195.642</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Toevoeging aan de algemene reserve	426.487	195.642
Toevoeging aan egaliseringsreserve	46.000	-
Toevoeging aan bestemmingsreserve	145.000	-
<b>Totaal resultaatbestemming</b>	<u><u>617.487</u></u>	<u><u>195.642</u></u>

**GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2021**

in euro's

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Bedrijfsresultaat</i>	637.588	213.418
Afschrijvingen en overige waardeverandering MVA	224.357	162.109
Afschrijvingen en overige waardeverandering FVA	-	-
Afname/toename werkkapitaal:		
- Debiteuren	1.094-	13.018
- Te vorderen subsidies	305.451	1.476-
- Overige vorderingen en overlopende activa	256.217	200.094-
- Voorzieningen	17.104	10.535
- Crediteuren	113.328	246.526-
- Sociale lasten en belastingen	515-	4.248
- Vooruitontvangen / te betalen subsidies	120.461-	174.708
- Overige schulden	53.674-	233.378
<i>Totaal mutatie werkkapitaal</i>	516.356	12.209-
Financiële baten en lasten	15.284-	7.523-
Vennootschapsbelasting	4.817-	6.185
Buitengewone baten en lasten	-	-
<i>Netto kasstroom (operationele activiteiten)</i>	1.358.200	361.980
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	477.285-	120.551-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	27
<i>Netto kasstroom (investeringsactiviteiten)</i>	477.285-	120.524-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie lening u/g	-	41.706
<i>Netto kasstroom (financieringsactiviteiten)</i>	-	41.706
<i>Netto kasstroom</i>	880.915	283.162
<b>Beginstand liquide middelen per 1 januari</b>	2.096.173	1.813.011
<b>Eindstand liquide middelen per 31 december</b>	<b>2.977.088</b>	<b>2.096.173</b>

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

Het doel van Stichting Lumens, statutair gevestigd te Eindhoven, Beemdstraat 29 en geregistreerd onder KvK nummer 17130412, is het bevorderen van de sociale kwaliteit en daarmee de maatschappelijke integratie en participatie van alle inwoners van Eindhoven en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

#### Groepsverhoudingen

Stichting Lumens te Eindhoven staat aan het hoofd van een groep entiteiten. Tot de Stichting Lumens behoren de volgende entiteiten:

##### *Geconsolideerde maatschappijen*

	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal / zeggenschap
Dynamo B.V.	Eindhoven	100%
Lumens Holding B.V.	Eindhoven	100%

#### Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Lumens zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Lumens.

De financiële gegevens van Stichting Lumens zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening zodat is volstaan met een verkorte exploitatierekening in de enkelvoudige jaarrekening.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers over het boekjaar 2020 zijn, daar waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijking met de cijfers over het boekjaar 2021 mogelijk te maken.



## ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij de opstelling van de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 – Organisaties-zonder-winststreven gevolgd, waarbij voorrang is verleend aan de specifieke wet-en regelgeving en subsidievoorschriften vereist door subsidiegevers.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### Gebruik van schattingen

Het opstellen van de jaarrekening noodzaakt de Raad van Bestuur overeenkomstig algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving tot het maken van schattingen en veronderstellingen. Deze hebben betrekking op de bedragen die zijn opgenomen voor activa en passiva per balansdatum, alsmede de verantwoording van baten en lasten gedurende de verslagperiode. De werkelijke resultaten kunnen afwijken van de geschatte bedragen.

### Verbonden partijen

De stichting heeft de volgende verbonden entiteiten. De verbonden entiteiten, waarin Stichting Lumens een overwegende zeggenschap heeft, zijn betrokken in de consolidatie. Indien overwegende zeggenschap ontbreekt, zijn deze entiteiten niet in de consolidatie betrokken:

#### Overzicht verbonden partijen

Naam en woonplaats	Rechtsvorm	Kernactiviteit	Mate van zeggenschap
Dynamo B.V.	Vennootschap	Exploitatie onroerend goed	100,00%
Lumens Holding B.V.	Vennootschap	Bevorderen sociale kwaliteit	100,00%
Breedband Regio Eindhoven	Vennootschap	verwerven, exploiteren en beheren glasvezel-infrastructuur	2,83%
Playing for Succes (bestuurlijke samenwerking)	Stichting	organiseren van activiteiten gericht op het ontwikkelingsrendement van kinderen en jongeren	20,00%
Coöperatie Sociaal Werk Meierijstad Coöperatie U.A.		Een inkoopcoöperatie met als doel het bieden van integrale dienstverlening voor maatschappelijke ondersteuning in de gemeente Meierijstad	20,00%

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De toegepaste afschrijvingsmethode is de lineaire methode, waarbij de afschrijvingen jaarlijks bepaald worden op grond van de volgende geschatte gebruiksduur per categorie.

Voor de investeringen welke zijn gepleegd door Stichting Lumens worden onderstaande afschrijvingstermijnen aangehouden:

- Gebouwen	10 - 30 jaar
- Verbouwing / installaties	10 jaar
- Inventaris	5 jaar
- Automatisering	3 jaar

### Financiële vaste activa

De deelnemingen, waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde.

De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Over de liquide middelen kan, tenzij anders vermeld, vrij worden beschikt.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de salariskosten van medewerkers die op 31 december 2021 langdurig ziek zijn.

*Pensioenregeling*

Stichting Lumens neemt deel aan de pensioenregeling van het bedrijfstakpensioenfonds PGGM. Stichting Lumens heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij dit bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies. Er is momenteel geen inzicht in het overschot of tekort van het bedrijfstakpensioenfonds en de mogelijke gevolgen hiervan voor Stichting Lumens.

**Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders bepaald.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen, tenzij anders vermeld.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

### **Opbrengsten**

#### *Projectsubsidies*

De baten zijn voor wat betreft projectsubsidies of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring.

#### *Overige*

De overige opbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

### **WNT**

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

### **Bedrijfskosten**

De bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en -lasten en soortgelijke baten en lasten.

### **Belastingen**

Belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

### **Buitengewone baten en lasten**

Buitengewone baten en lasten betreffen de lasten die niet zijn ontstaan uit de normale bedrijfsvoering.

### **Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasgelden en banktegoeden.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Gebouwen	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	894.031	1.078.069	799.897	-	2.771.997
Cumulatieve afschrijvingen	445.507	881.040	790.430	-	2.116.977
Boekwaarde per 1 januari	448.524	197.029	9.467	-	655.020
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	37.569	79.365	331.710	28.641	477.285
Afschrijvingen	77.147	69.320	77.444	446	224.357
Totaal mutaties in het boekjaar	-39.578	10.045	254.266	28.195	252.928
Desinvesteringen	-	-	-808.469	-	-808.469
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	808.469	-	808.469
Totaal mutaties in het boekjaar	-	-	-	-	-
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	931.600	1.157.434	323.138	28.641	2.440.813
Cumulatieve afschrijvingen	522.653	950.360	59.404	445	1.532.862
Boekwaarde per 31 december	408.947	207.074	263.734	28.196	907.951

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

- Gebouwen	10,0%
- Inventaris / apparatuur	20,0%
- Automatisering	33,3%
- Vervoer	20,0%

**Financiële vaste activa**

**2. Overige effecten**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kapitaalbelang Breedband Regio Eindhoven	<u>101.390</u>	<u>101.390</u>

Het verloop van het kapitaalbelang Breedband Regio Eindhoven is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	101.390	117.828
Waardevermindering	<u>-</u>	<u>-16.438</u>
Stand per 31 december	<u>101.390</u>	<u>101.390</u>

**Vlottende activa**

**3. Handelsdebiteuren**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	95.188	99.399
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-5.861</u>	<u>-11.166</u>
	<u>89.327</u>	<u>88.233</u>

**4. Te vorderen subsidies**

Te vorderen subsidies	385.222	677.207
Voorziening projecten	<u>-97.641</u>	<u>-84.175</u>
Te vorderen subsidies	<u>287.581</u>	<u>593.032</u>

**5. Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te ontvangen bedragen	4.278	48.343
Te ontvangen bedragen UWV	168.668	173.333
Vooruitbetaalde bedragen	100.153	14.751
Waarborgsommen	15.188	15.188
Vooruitbetaalde automatisering investeringen	-	308.538
Omzetbelasting	16.862	-
Overige	<u>3.604</u>	<u>4.817</u>
	<u>308.753</u>	<u>564.970</u>

Onder de kortlopende vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.

	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>6. Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	2.948.067	2.072.172
Kas	24.772	23.765
Kruisposten	<u>4.249</u>	<u>236</u>
	<u>2.977.088</u>	<u>2.096.173</u>

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>7. Eigen vermogen</b>		
Eigen vermogen	<u>2.080.128</u>	<u>1.462.641</u>

Voor het verloopoverzicht van de individuele posten van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige jaarrekening per 31 december 2021.

**8. VOORZIENINGEN**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>
Voorzieningen	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>

De looptijd van de voorzieningen is als volgt te specificeren:

Looptijd voorzieningen korter dan één jaar	225.764	146.598
Looptijd voorzieningen van één jaar tot vijf jaar	142.149	204.211
Looptijd voorzieningen langer dan vijf jaar		
	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>

De overige voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Voorziening langdurig zieken	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>
	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<i>Voorziening langdurig zieken</i>		
Stand per 1 januari	350.809	337.659
Dotatie	163.467	172.093
Onttrekking	146.363-	158.943-
Stand per 31 december	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>9. Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	2.591
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	730.250	739.118
Pensioenen	22.813	11.869
	<u>753.063</u>	<u>753.578</u>

#### 10. Vooruitontvangen subsidies

Vooruitontvangen subsidies	<u>119.210</u>	<u>239.671</u>
----------------------------	----------------	----------------

	2021	2020
	€	€
<b>11. Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld en -dagen	400.658	405.792
Te betalen personeelskosten	418.880	448.636
Nog te ontvangen facturen	118.144	114.149
Vooruitontvangen bedragen	51.076	69.301
Te betalen accountantskosten	35.880	37.090
Overige	8.527	11.868
	<u>1.033.165</u>	<u>1.086.836</u>



## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

### **Fiscale eenheid - omzetbelasting**

Stichting Lumens maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld inzake omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

### **Huurverplichtingen panden**

Stichting Lumens huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 906.926
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 613.580
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 0

### **Leaseverplichtingen**

Stichting Lumens huurt een auto, kopieerapparaten en printers van derden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 40.928
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 138.056
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 0

### **ICT beheer en helpdesk ondersteuning**

Stichting Lumens heeft een contract afgesloten voor ICT beheer en helpdesk ondersteuning. De afnameverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 347.318
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 852.715
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 0

### **Overige verplichtingen**

Stichting Lumens heeft meerjarige contracten afgesloten op het gebied van pay-rolling, schoonmaak, telefonie en energie. De verplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 240.978
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 400.838
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 0

### **Bankgaranties**

Ten behoeve van derden zijn bankgaranties verstrekt ter hoogte van € 36.563. De verstrekte bankgaranties hebben betrekking op de huur van panden.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

**OPBRENGSTEN**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>12. Baten</b>		
Omzet subsidie	16.926.383	15.590.554
Omzet scholen	612.274	531.611
Omzet bedrijven	420	15.524
Omzet fondsen	<u>147.471</u>	<u>99.313</u>
	<u><u>17.686.548</u></u>	<u><u>16.237.002</u></u>
<b>13. Overige opbrengsten</b>		
Horeca omzet	236.032	219.950
Deelnemersbijdragen activiteiten	170.411	162.173
Verhuuropbrengsten	568.556	506.239
Programmering	<u>15.896</u>	<u>39.238</u>
	<u><u>990.895</u></u>	<u><u>927.600</u></u>
<b>14. Overige baten</b>		
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-27
Baten voorgaande jaren	140.832	110.604
Overige baten	<u>67.342</u>	<u>122.481</u>
	<u><u>208.174</u></u>	<u><u>233.058</u></u>

**KOSTEN**

**15. Personeelskosten**

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	9.173.910	9.056.175
Pensioenlasten	869.227	783.440
Sociale lasten	1.565.523	1.591.436
Overige personeelskosten	<u>1.376.063</u>	<u>1.112.124</u>
	<u>12.984.723</u>	<u>12.543.175</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	7.725.787	7.658.399
Individueel keuzebudget	<u>1.448.123</u>	<u>1.397.776</u>
	<u>9.173.910</u>	<u>9.056.175</u>

**Personeelsleden**

Bij de stichting zijn in 2021 gemiddeld 173 FTE in dienst (2020: 170). Daarnaast zijn 7 FTE oproepkrachten en medewerkers vanuit meeruren ingezet (2020: 7 FTE).

Pensioenlasten	<u>869.227</u>	<u>783.440</u>
Sociale lasten	<u>1.565.523</u>	<u>1.591.436</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Personeel niet in loondienst	730.945	484.129
Kosten stagiaires en vrijwilligers	37.659	36.789
Reiskostenvergoeding	140.974	158.263
Arbokosten	65.804	71.035
Scholing & deskundigheidsbevordering	113.463	118.575
Kosten werving en selectie	22.678	5.415
Dotatie personele voorzieningen	163.467	172.093
Overige personeelskosten	<u>101.073</u>	<u>65.825</u>
	<u>1.376.063</u>	<u>1.112.124</u>

**16. Afschrijvingen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Gebouwen	77.147	76.314
Inventaris en apparatuur	69.322	76.029
Automatisering	77.442	9.766
Vervoermiddelen	446	-
	<u>224.357</u>	<u>162.109</u>

**17. Overige bedrijfskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.824.587	1.615.360
Kantoorkosten	1.213.901	1.306.927
Activiteitenkosten	1.571.603	1.206.389
Algemene kosten	428.858	350.282
	<u>5.038.949</u>	<u>4.478.958</u>

*Huisvestingskosten*

Huurkosten	744.985	748.630
Schoonmaakkosten	192.012	200.346
Gas, water en elektra	264.367	258.041
Onderhoudskosten	304.126	244.755
Klein inventaris	84.368	67.638
Belastingen en heffingen	52.148	48.168
Verzekeringen	8.934	7.598
Beveiligingskosten	23.227	20.460
Overige huisvestingslasten	150.420	19.724
	<u>1.824.587</u>	<u>1.615.360</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	12.105	6.143
Drukwerk	88.386	51.602
Automatiseringskosten	928.916	1.065.059
Contributies en abonnementen	81.494	78.034
Porti	6.724	7.304
Telefoonkosten	96.276	98.785
	<u>1.213.901</u>	<u>1.306.927</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Activiteitenkosten projecten	1.474.811	1.115.938
Inkoop restaurant en horeca	96.792	90.451
	<u>1.571.603</u>	<u>1.206.389</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	50.400	50.400
Advieskosten	251.274	155.543
Juridische kosten	23.060	7.723
Kosten kwaliteit	1.485	11.766
Verzekeringen	24.007	19.361
Dotatie voorziening incurante vorderingen	5.230-	6.665
Representatiekosten	9.037	20.811
Reis- en verblijfkosten	8.244	7.689
Advertentiekosten	13.231	2.051
Lasten voorgaande jaren	43.767	59.158
Overige algemene kosten	9.583	9.115
	<u>428.858</u>	<u>350.282</u>

**18. Financiële baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rente en kosten bank	15.877-	7.486-
Overige financiële baten en lasten	<u>593</u>	<u>37-</u>
	<u>15.284-</u>	<u>7.523-</u>

**19. Resultaat Overige effecten**

Breedband Regio Eindhoven B.V.	<u>-</u>	<u>16.438-</u>
	<u>-</u>	<u>16.438-</u>

**20. Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting boekjaar	<u>4.817-</u>	<u>6.185</u>
	<u>4.817-</u>	<u>6.185</u>

**Wet Normering Topinkomens - bezoldiging topfunctionarissen**

De bezoldiging van de functionarissen die over 2021 in het kader van de Wet Normering Topinkomens verantwoord worden is als volgt:

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking*

	J.A.M. Vonk
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
- Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.098
- Beloningen betaalbaar op termijn	12.881
Subtotaal	133.979
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>133.979</b>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

**Gegevens 2020**

	J.A.M. Vonk
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
- Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.029
- Beloningen betaalbaar op termijn	11.914
Subtotaal	129.943
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>129.943</b>

De WNT-norm voor 2021 bedraagt € 209.000.

*Toezichthoudende topfunctionarissen*

Naam	E.J. Rütters	B.C.G. Geurtsen	E.A.H.M. Linders
Funcctiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging (*)</b>			
Totale bezoldiging	8.625	7.000	5.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
Funcctiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Totale bezoldiging	6.000	5.000	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
Naam	J. van der Pol	A.E. Denissen	P.J. Vergroesen
Funcctiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/07 - 31/12	01/01 - 30/06
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	5.750	2.875	2.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	10.536	10.364
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
Funcctiegegevens	Lid RvT		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	n.v.t.	01/01 - 31/12
Totale bezoldiging	4.500	n.v.t.	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	n.v.t.	20.100

(\*) Voor het jaarlijks vaststellen van de hoogte van de beloning van de toezichthouders wordt de adviesregeling van Sociaal Werk Nederland opgevolgd.



**ENKELVOUDIGE  
JAARREKENING**

**ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na verwerking van het resultaat)

**ACTIVA**

in euro's	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen	1. 240.229	261.752
Inventaris en apparatuur	1. 79.772	38.940
Automatisering	1. 259.278	10
Vervoermiddelen	1. <u>28.196</u>	<u>1</u>
	607.475	300.703
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelneming in groepsmaatschappijen	2. 92.448	59.524
Overige effecten	2. <u>101.390</u>	<u>101.390</u>
	193.838	160.914
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsdebiteuren	3. 82.347	85.740
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4. 104.000	-
Te vorderen subsidies	5. 287.581	593.032
Overige vorderingen en overlopende activa	6. <u>282.078</u>	<u>557.254</u>
	756.006	1.236.026
<b>Liquide Middelen</b>	7. 2.839.613	2.019.868
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>4.396.932</u></u>	<u><u>3.717.511</u></u>

**PASSIVA**

in euro's

31-12-2021

31-12-2020

**Eigen vermogen**

Algemene reserve	8.	1.734.467	1.200.689
Egalisatiereserve	8.	46.000	-
Bestemmingsreserve	8.	<u>145.000</u>	<u>-</u>
		1.925.467	1.200.689

<b>Vorzieningen</b>	<b>9.</b>	367.913	350.809
---------------------	-----------	---------	---------

**Kortlopende schulden**

Crediteuren		309.972	172.081
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.	718.061	721.993
Vooruitontvangen subsidies	11.	119.210	239.671
Overige schulden en overlopende passiva	12.	<u>956.309</u>	<u>1.032.268</u>
		2.103.552	2.166.013

**TOTAAL PASSIVA**

4.396.932

3.717.511

---

**ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN</b>	691.854	164.337
Resultaat deelneming	13. <u>32.924</u>	<u>7.729-</u>
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u><u>724.778</u></u>	<u><u>156.608</u></u>

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Financiële vaste activa**

De deelnemingen, waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde.

### **Eigen Vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit kapitaal, bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves. Voor een nadere specificatie hiervan wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

Bij de bestemmingsreserve is de volgende reserve te onderscheiden:

In 2021 is een bestemmingsreserve van € 145.000 gevormd voor deskundigheidsbevordering.

Vanwege de coronapandemie zijn er verschillende opleidingen en activiteiten uitgesteld. In 2022 zullen deze alsnog plaatsvinden om de deskundigheid, doorontwikkeling en verbinding weer op het gewenste niveau te krijgen, zodat Lumens en haar medewerkers duurzaam hun maatschappelijke bijdrage kunnen blijven leveren.

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Gebouwen	Inventaris / apparatuur	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>					
Aanschafwaarde	467.383	482.822	905.196	2.800	1.858.201
Cumulatieve afschrijvingen	205.631	443.882	905.186	2.799	1.557.498
Boekwaarde per 1 januari	261.752	38.940	10	1	300.703
<i>Mutaties in het boekjaar</i>					
Investerings	15.794	54.813	331.710	28.641	430.958
Afschrijvingen	37.317	13.981	72.444	446	124.188
Totaal mutaties in het boekjaar	-21.523	40.832	259.266	28.195	306.770
Desinvesteringen	-	-	-808.469	-	-808.469
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	808.469	-	808.469
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties in het boekjaar	-21.523	40.832	259.266	28.195	306.770
<i>Stand per 31 december</i>					
Aanschafwaarde	483.177	537.635	428.437	31.441	1.480.690
Cumulatieve afschrijvingen	242.948	457.863	169.159	3.245	873.215
Boekwaarde per 31 december	240.229	79.772	259.278	28.196	607.475

**2. Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Deelneming in groepsmaatschappijen</b>		
Lumens Holding B.V.	92.448	59.524
	<u>92.448</u>	<u>59.524</u>

Het verloop van de deelnemingen in groepsmaatschappijen is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lumens Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	59.524	67.253
Resultaat deelneming	<u>32.924</u>	<u>-7.729</u>
Stand per 31 december	<u>92.448</u>	<u>59.524</u>
	€	€
<b>Overige effecten</b>	<u>101.390</u>	<u>101.390</u>

Het verloop van de overige effecten is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	101.390	117.828
Waardevermindering	<u>-</u>	<u>-16.438</u>
Stand per 31 december	<u>101.390</u>	<u>101.390</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>3. Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	88.206	96.905
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>5.859-</u>	<u>11.165-</u>
	<u>82.347</u>	<u>85.740</u>
	€	€

**4. Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Dynamo B.V.	-	-
Lumens Holding B.V.	<u>104.000</u>	<u>-</u>
	<u>104.000</u>	<u>-</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Dynamo B.V.</i>		
Stand per 1 januari	161.553	127.627
Mutaties	<u>101.174-</u>	<u>33.926</u>
	60.379	161.553
Voorziening	<u>60.379-</u>	<u>161.553-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Over de vordering is in 2021 geen rente berekend (2020: 0,00%).		
<i>Lumens Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	100.400	95.583
Mutaties	<u>97.879</u>	<u>4.817</u>
Stand per 31 december	198.279	100.400
Voorziening	<u>94.279-</u>	<u>100.400-</u>
	<u>104.000</u>	<u>-</u>
Over de vordering is in 2021 geen rente berekend (2020: 0,00%).		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>5. Te vorderen subsidies</b>		
Te vorderen subsidies	385.222	677.207
Voorziening projecten	<u>97.641-</u>	<u>-84.175</u>
	<u>287.581</u>	<u>593.032</u>
<b>6. Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	4.278	45.444
Te ontvangen bedragen UWV	168.668	173.333
Vooruitbetaalde bedragen	75.965	14.751
Waarborgsommen	15.188	15.188
Kasvoorschotten	150	-
Fietsenplan	967	-
Omzetbelasting	16.862	-
Vooruitbetaalde automatisering investeringen	<u>-</u>	<u>308.538</u>
	<u>282.078</u>	<u>557.254</u>
<b>7. Liquide middelen</b>		
Bank	2.810.592	1.995.867
Kas	24.772	23.765
Kruisposten	<u>4.249</u>	<u>236</u>
	<u>2.839.613</u>	<u>2.019.868</u>



**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>8. Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	1.734.467	1.200.689
Egalisatiereserve	46.000	-
Bestemmingsreserve	145.000	-
	<u>1.925.467</u>	<u>1.200.689</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.200.689	1.044.079
Resultaatbestemming	<u>533.778</u>	<u>156.610</u>
Stand per 31 december	<u>1.734.467</u>	<u>1.200.689</u>

Het eigen vermogen per 31 december 2021 en het resultaat over 2021 volgens de geconsolideerde jaarrekening wijkt af van het eigen vermogen per 31 december 2021 en het resultaat over 2021 volgens de enkelvoudige jaarrekening. De verschillen zijn als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
Enkelvoudige jaarrekening	1.925.467	724.778
Geconsolideerd jaarrekening	<u>2.080.128</u>	<u>617.487</u>
Verschil	<u>154.661-</u>	<u>107.291</u>

In de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Lumens zijn de vorderingen op groepsmaatschappijen voorzien, welke in de consolidatie geëlimineerd zijn.

Het verloop van de egaliseringsreserve is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	<u>46.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>46.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	<u>145.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>145.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

#### VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>9. Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>
	<u><u>367.913</u></u>	<u><u>350.809</u></u>

De overige voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Voorziening langdurig zieken	<u>367.913</u>	<u>350.809</u>
	<u><u>367.913</u></u>	<u><u>350.809</u></u>

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Voorziening langdurig zieken</i>		
Stand per 1 januari	350.809	337.659
Dotatie	163.467	172.093
Onttrekking	<u>146.363-</u>	<u>158.943-</u>
Stand per 31 december	<u><u>367.913</u></u>	<u><u>350.809</u></u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>10. Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	2.591
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	696.174	708.468
Pensioenen	<u>21.887</u>	<u>10.934</u>
	<u>718.061</u>	<u>721.993</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>11. Vooruitontvangen subsidies</b>		
Vooruitontvangen subsidies	<u>119.210</u>	<u>239.671</u>
<b>12. Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld en -dagen	385.139	372.727
Te betalen personeelskosten	391.825	432.468
Nog te ontvangen facturen	100.891	114.149
Vooruitontvangen bedragen	36.076	69.301
Te betalen accountantskosten	35.880	37.090
Overige	<u>6.498</u>	<u>6.533</u>
	<u>956.309</u>	<u>1.032.268</u>

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>13. Resultaat deelneming</b>		
Lumens Holding B.V.	<u>32.924</u>	<u>-7.729</u>
	<u><u>32.924</u></u>	<u><u>-7.729</u></u>

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Lumens. De jaarrekening 2021 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 16 maart 2022.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van de jaarrekening. De jaarrekening 2021 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 16 maart 2022.

**Resultaatbestemming 2021**

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2021 als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging aan de algemene reserve	533.778
Toevoeging aan egaliseringsreserve	46.000
Toevoeging aan bestemmingsreserve	<u>145.000</u>
	<u><u>724.778</u></u>

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 16 maart 2022.

J.A.M. Vonk  
Raad van Bestuur

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 16 maart 2022.

Dhr. Mr. E.J. Rutters  
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. B.C.G. van den Heuvel-Geurtsen MSc  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. A.E. Denissen MBA EMFC RC  
Lid Raad van Toezicht

Dhr. J. van der Pol  
Lid Raad van Toezicht

Mevr. Dr. E.A.H.M. Linders  
Lid Raad van Toezicht

**OVERIGE GEGEVENS**

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regeling inzake de resultaatbestemming.

### **Controleverklaring**

De controleverklaring bij de jaarrekening 2021 is opgenomen op de volgende pagina.

**BIJLAGE**



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan raad van toezicht van Stichting Lumens

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de in het jaarrapport 2021 opgenomen geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2021 van Stichting Lumens te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lumens op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Daarnaast delen wij mede dat de subsidiegelden zijn besteed conform het doel waarvoor deze beschikbaar zijn gesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021.
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 WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Lumens zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens
- Financiële Positie

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 Titel 9 Boek 2 BW is vereist.
- Alle informatie bevat die op grond van RJ 640 organisaties zonder winststreven is vereist.

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 RJ 640 organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven.

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur is moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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, het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van 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.

Maastricht Airport, 31 maart 2022

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA