



**Sint Laurensfonds**

**Financiële verantwoording 2018**

**Sint Laurensfonds**



Sint Laurensfonds

## Inhoudsopgave

	Pagina
Algemeen	2
Oprichting en doelstelling	2
Beleid algemeen	3
Vermogensbeleid	3
Resultaatverwachtingen 2018	3
Vergoeding bestuursleden	3
Bestedingen	3
Beleid	3
Bijdragen aan projecten in 2018	4
Voorgenomen uitkeringen 2018	5
Staat van baten en lasten over 2018	5
Toelichting	6



Sint Laurensfonds

## Algemeen

### *Oprichting en doelstelling*

Sint Laurensfonds, voorheen: Rooms-Katholiek Parochiaal Armbestuur van Rotterdam, is een in Rotterdam gevestigd charitatief vermogensfonds met een private kerkelijke rechtspersoonlijkheid. Het vermogen is grotendeels verkregen uit nalatenschappen die bepaalden dat de opbrengst van het vermogen aangewend kan worden voor de doelstellingen van de instelling.

Het R.K. Parochiaal Armbestuur is opgericht op 9 mei 1857 als rechtsopvolger van “de Gemeene-Armen-Borse, ten behouwe van de Catholijcke armen deser stede Rotterdam”, opgericht op 24 november 1651. Na een ingrijpende reorganisatie in 1894 richtte het Armbestuur zich uitsluitend nog op de exploitatie van weeshuizen, oude-armenhuizen en armenscholen. In de loop van de twintigste eeuw nam de overheid in financiële zin steeds meer zorgtaken over. Dit was op 16 mei 1966 aanleiding voor het oprichten van het Sint Laurensinstituut als voortzetting van het Armbestuur. Zo kon de (financiële) erfenis van de katholieke charitas in Rotterdam ten dienste blijven staan van de noden van de (katholieke) medemens. Op 21 april 2009 besloot het bestuur de naam Sint Laurensinstituut te wijzigen in Sint Laurensfonds (hierna SLF).

De statuten zijn laatstelijk herzien per 27 mei 2009. In een vergadering van het Algemeen Bestuur op 20 december 2017 is een nieuw huishoudelijk reglement vastgesteld.

SLF heeft ten doel het behartigen van de materiële en geestelijke zorg voor hulpbehoevende bejaarden, kinderen en anderen, in het bijzonder in de regio Rotterdam, zomede het subsidiëren of anderszins stimuleren van en steun verlenen aan rechtspersonen werkzaam op het gebied van charitas, maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg en die niet handelen in strijd met de katholieke beginselen, in het bijzonder die rechtspersonen in de regio Rotterdam waarvan het doel in de ruimste zin gericht is op de zorg voor hulpbehoevende bejaarden, kinderen en anderen, waaronder op de eerste plaats rechtspersonen welke geacht moeten worden uit de instelling te zijn voortgekomen of daaruit in de toekomst mochten voortkomen, zomede al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

### *Beleid – algemeen*

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 19 maart 2014 is het Strategisch Plan voor de periode 2014 – 2018 vastgesteld. Hierin wordt onder meer aandacht geschonken aan de actualisering van het vermogensbeheer en het bestedingenbeleid.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2017 besloten om voor de periode 2018-2020 een sterke focus te leggen op kinderen die opgroeien in armoede en hiervoor extra financiële middelen vrij te maken. Hiertoe is ook besloten de huidige projectadviseur vrij te maken en een extra projectadviseur aangenomen.



Sint Laurensfonds

### *Vermogensbeleid*

Het vermogen is belegd in effecten en in onroerende zaken, voornamelijk landerijen. Het bestuur van het fonds streeft ernaar jaarlijks een zodanig bedrag uit te keren aan projecten dat het vermogen, rekening houdend met eventuele inflatie in stand blijft.

### *Resultaatverwachtingen 2019*

Van het vermogen van SLF is circa 60% belegd in effecten. Het rendement op deze effecten wordt in belangrijke mate bepaald door de koersontwikkeling van de in de portefeuille opgenomen waarden. In de begroting 2019 is uitgegaan van een in overleg met vermogensbeheerders uitgesproken verwacht rendement op jaarbasis. De begroting 2019 vertoont een negatief saldo van € 2 miljoen. Dit tekort wordt ten laste van het vermogen gebracht.

### *Vergoeding bestuursleden*

De bestuursleden ontvangen een vergoeding op basis van de regeling voor vrijwilligers van de Belastingdienst.

## **Bestedingen**

### *Beleid*

SLF geeft uit de opbrengsten van zijn vermogen financiële ondersteuning aan pastorale, diaconale en/of sociale initiatieven van organisaties die passen binnen de katholieke sociale leer en de katholieke beginselen, die werkzaam zijn op het terrein van welzijn en zorg, in Rotterdam en directe omgeving en die bijdragen aan:

- een positieve ontwikkeling van kwetsbare jeugdigen en hen ondersteunen bij het opgroeien tot zelfstandige volwassenen;
- het doorbreken van sociaal isolement van ouderen;
- projecten van sociale opbouw in kwetsbare wijken waardoor netwerkvorming rond jeugdigen en ouderen mede ondersteund wordt;
- projecten die voortkomen uit de kerkelijke diaconale infrastructuur;
- het Fonds Bijzondere Noden Rotterdam.

Aanvragen moeten passen binnen de statutaire doelstellingen van SLF.

### *Bijdragen aan projecten in 2018*

In 2018 zijn 393 aanvragen binnengekomen. Het aantal aanvragen dat positief is beoordeeld is 260. 109 Aanvragen zijn afgewezen en 24 aanvragen zijn ingetrokken. (NB: Het aantal ingekomen aanvragen is niet gelijk aan het aantal beoordeelde aanvragen. In 2018 zijn ook aanvragen uit 2017 behandeld.)



## Sint Laurensfonds

Van de totaal 393 binnengekomen aanvragen hebben 106 aanvragen betrekking op een actie voor een bijdrage van maximaal € 2.500. Deze zogenoemde “Zomeractie”, als vervolg op de succesvolle “Decemberactie” in 2017, was voor initiatieven die eenzame ouderen en arme gezinnen een extra steuntje in de rug bieden in de zomermaanden. Van deze 106 aanvragen zijn er 73 toegekend en het resterende deel is afgewezen dan wel ingetrokken.

In het verslagjaar is in totaal een bedrag van € 3.310.430 toegekend. Van een aantal (in eerdere jaren gedane toezeggingen) is geen gebruik gemaakt. Uit dien hoofde is in 2018 een bedrag van € 53.043 vrijgevallen en ten gunste van het resultaat gebracht.

### *Uitkeringen per rubriek*

	€	%	Aantal
<b>Doelgroep Jeugdigen</b>			
Bijdragen aan een positieve ontwikkeling van kwetsbare jeugdigen	1.003.328	30	54
Kinderen in armoede	1.049.303	32	84
	<u>2.052.631</u>	<u>62</u>	<u>138</u>
<b>Doelgroep Ouderen</b>			
Doorbreken van het isolement van ouderen	405.246	12	93
Sociale wijkopbouw en diaconale ondersteuning	530.935	16	14
Overige	321.618	10	15
	<u>1.257.799</u>	<u>38</u>	<u>122</u>
Totaal toegekend	<u>3 310.430</u>	<u>100</u>	<u>251</u>

### **Procedures**

Bureau (tot en met € 5.000)	413.377	12	173
Commissies Ouderen / Jeugd (€ 5.001 - € 50.000)	1.412.154	43	74
Algemeen bestuur (€ > 50.000)	1.485.000	45	13
Totaal	<u>3.310.430</u>	<u>100</u>	<u>251</u>

De toekenningen lopen uiteen van € 120 tot € 300.000.

### ***Voorgenomen uitkeringen 2019***

Het bestuur heeft voor het jaar 2019 een bedrag van € 2,5 miljoen beschikbaar gesteld voor bijdragen aan projecten, gelijkelijk verdeeld over de beide hiervoor genoemde doelgroepen. In de begroting voor 2019 is tevens een bedrag van € 2 miljoen opgenomen voor het Programma Armoedebestrijding kinderen in Rotterdam.



## Sint Laurensfonds

### Staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	Begroting	<u>2017</u>
	€	<u>2018</u>	€
		€	€
<b>Resultaat beleggingen</b>			
Onroerende zaken	854.927	655.000	939.517
Effecten	-4.569.058	2.467.000	4.051.556
Leningen	66.513	30.000	71.748
Overige	-43.594	500	1.563
	<u>-3.691.212</u>	<u>3.152.500</u>	<u>5.064.384</u>
<b>Lasten apparaat</b>			
Personeelskosten	203.914	214.500	166.635
Afschrijvingen	1.783	1.000	1.316
Overige lasten	197.492	177.500	201.656
<b>Totaal lasten apparaat</b>	<u>403.189</u>	<u>393.000</u>	<u>369.607</u>
<b>Resultaat vóór uitkeringen</b>	-4.094.401	2.759.500	4.694.777
Uitkeringen	<u>-3.231.927</u>	<u>-3.500.000</u>	<u>-2.557.161</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-7.326.328</u>	<u>-740.500</u>	<u>2.137.616</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Bestemmingsfonds Block	-5.630.058		-2.567.361
Bestemmingsfonds H. Antonius	-596.929		-272.205
Bestemmingsfonds Haanebrink-Minderop	-50.038		-22.818
Bestemmingsreserve Armoedebestrijding	-1.049.303		5.000.000
	<u>-7.326.328</u>		<u>2.137.616</u>



Sint Laurensfonds

## TOELICHTING

### **Algemeen**

De hiervoor gepresenteerde ‘Staat van baten en lasten over 2018’ is ontleend aan de jaarrekening 2018 zoals opgenomen in de ‘Jaarverantwoording SLF 2018’ van het fonds. Deze jaarverantwoording 2018 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 26 juni 2018. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring afgegeven door de onafhankelijke controlerend accountant.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 ‘Organisaties zonder winststreven’, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro’s, zijnde de functionele en presentatievaluta van Sint Laurensfonds.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de actuele waarde of tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de actuele waarde.

#### *Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Sint Laurensfonds zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op actuele waarde gewaardeerde beleggingen.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

#### *Resultaat beleggingen*

Het resultaat beleggingen betreft de opbrengsten uit dividenden, rente, huur, erfpacht, jachtrechten en afkooptommen, alsmede de (on)gerealiseerde waarde mutaties, onder aftrek van de aan het beheer van de beleggingen direct toe te rekenen kosten.



Sint Laurensfonds

### ***Financiële baten en lasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### ***Lasten apparaat***

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### ***Uitkeringen***

De uitkeringen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de uitkering is toegekend.