



Sint Laurens*fonds*

Financiële verantwoording 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemeen	
Statutaire naam, oprichting en doelstelling	3
Beleid algemeen	4
Vermogensbeleid	4
Vergoeding bestuursleden	4
Bestedingen	4
Verwachte gang van zaken en begroting 2022	6
Staat van baten en lasten over 2021	7
Toelichting	8

Algemeen

Statutaire naam, oprichting en doelstelling

Sint Laurensfonds, voorheen: Rooms-Katholiek Parochiaal Armbestuur van Rotterdam, is een in Rotterdam gevestigd charitatief vermogensfonds met private kerkelijke rechtspersoonlijkheid.

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 het beheren 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 tot het oprichten van het Sint Laurensinstituut als voortzetting van het Armbestuur. Zo kon de (financiële) erfenis van de katholieke charitas in Rotterdam in de toekomst 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.

Sint Laurensfonds (hierna ook aangeduid als: SLF) is een overeenkomstig het recht van het R.-K. Kerkgenootschap opgerichte private kerkelijke rechtspersoon en daarmee een zelfstandig onderdeel van het Rooms-Katholieke Kerkgenootschap in de zin van artikel VII van het Reglement voor het R.-K. Kerkgenootschap in Nederland. Als zodanig is SLF een rechtspersoonlijkheid bezittend lichaam als bedoeld in artikel 2:2 Burgerlijk Wetboek. Op SLF zijn van toepassing de Algemene Bepalingen voor kerkelijke rechtspersonen en katholieke burgerlijke rechtspersonen in de R.-K. Kerkprovincie in Nederland. SLF is als kerkgenootschap ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 74903160. Als kerkgenootschap is SLF een algemeen nut beogende instelling (ANBI). Het Rechtspersonen en Samenwerkingsverbanden identificatienummer (RSIN) van SLF is 002768173. 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.

Statutaire doelstelling

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.

Bestedingen beleid

Beleid – algemeen strategisch plan 2018-2021

SLF geeft, mede op grond van bepalingen van verkregen nalatenschappen uit de opbrengsten van zijn vermogen, financiële ondersteuning aan pastorale, diaconale en/of sociale initiatieven van organisaties, die niet handelen in strijd met de katholieke beginselen en 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 eenzaamheid van (thuiswonende) ouderen.

Naast de focus op jeugdigen en ouderen verleent SLF ook financiële bijdragen aan projecten ten bate van ‘overige hulpbehoevenden’. Hierbij richt SLF zich allereerst op:

- projecten van sociale opbouw in kwetsbare wijken waardoor jeugdigen en ouderen ondersteund worden;
- projecten die helpen de armoede- en schuldenproblematiek op te lossen.

Strategisch plan 2022-2025

In het najaar van 2021 heeft een herijking plaatsgevonden van de strategie van Sint Laurensfonds. Begin 2022 is het Strategisch plan 2022-2025 vastgesteld. Het fonds wil vooral Rotterdammers met een lage economische status helpen. Vanuit onze historie willen we dat onze steun primair Rotterdamse kinderen, jongeren en ouderen bereikt.

We treden op als financier, adviseur en netwerker.

Om onze strategie in te kleuren is een veranderstrategie ontwikkeld waarin we aangeven hoe we verwachten dat de activiteiten van het fonds via deelnemende organisaties leiden tot een gewenste bijdrage of verandering voor de doelgroep. Hierbij is onderscheid gemaakt in drie veranderpaden: verlichten van (urgente) noden, verbinden van mensen en van organisaties en samen veranderen.

Budget

In 2021 bedroeg het budget € 2,9 miljoen. Het budget voor 2020 bedroeg € 2,8 miljoen. In een vergadering van het Algemeen Bestuur in december 2017 is het plan van aanpak Programma ‘Kinderen in Armoede’ vastgesteld. In de meerjarenbegroting is een bedrag van € 5 miljoen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van dit plan van aanpak. In de begroting voor 2021 is hiervoor een bedrag van € 2 miljoen opgenomen.

Aanvragen

Aanvragen voor financiële bijdragen moeten passen binnen de statutaire doelstellingen van SLF. Op een aanvraag kan positief worden beslist met het toekennen van een bijdrage (als gift, gift onder bepaalde voorwaarden, dan wel een garantstelling of lening) ofwel met een afwijzing. Het komt ook voor dat tijdens de behandeling van een aanvraag deze door de aanvrager wordt ingetrokken. Bij aanvragen t/m € 5.000 beslist de voorzitter van de desbetreffende commissie. Bij aanvragen boven de € 5.000 tot € 50.000 beslist de desbetreffende commissie over het al dan niet

toekennen van de aanvraag. Het Algemeen Bestuur beslist bij aanvragen van € 50.000 en hoger, gehoord het advies van de desbetreffende commissie.

In 2021 zijn 255 aanvragen binnengekomen (2020: 322). Het aantal aanvragen dat positief is beoordeeld is 140 (2020: 187), 97 aanvragen zijn afgewezen dan wel ingetrokken.

NB: Het aantal ingekomen aanvragen is niet gelijk aan het aantal beoordeelde aanvragen. In 2021 zijn ook aanvragen behandeld die in 2020 zijn ontvangen.

Het aantal aanvragen is in 2021, ten opzichte van voorgaande jaren, teruggelopen. Een verklaring lijkt corona. Door corona namen organisaties minder initiatief om plannen te ontwikkelen.

In het verslagjaar is in totaal een bedrag van € 3.535.079 (in 2020: € 5.212.473) toegekend. Van een aantal (in eerdere jaren gedane toezeggingen) is geen gebruik gemaakt. Uit dien hoofde is in 2021 een bedrag van € 243.848 (in 2020: € 165.352) vrijgefallen en ten gunste van het resultaat gebracht. De verdeling van positieve besluiten naar doelgroep en procedure zijn voor 2019 t/m 2021 naast elkaar weergegeven in de volgende tabellen:

Thema's en commissies	2019			2020			2021		
	€	%	#	€	%	#	€	%	#
<i>Commissie Jeugd</i>									
Bijdragen aan een positieve ontwikkeling van kwetsbare jeugdigen	992.730	29	66	1.366.949	26	65	661.371	30	48
Jeugdigen in Armoede	1.662.052	48	52	2.236.410	43	40	1.362.645	18	28
Subtotaal	2.654.782	77	118	3.603.359	69	105	2.024.016	48	76
<i>Commissie Ouderen</i>									
Doorbreken van de eenzaamheid van ouderen	306.562	9	44	772.772	15	38	426.803	29	46
Sociale wijkopbouw en/of diaconale ondersteuning	132.680	4	8	503.478	10	7	424.450	6	10
Overige (w.o. versterking organisaties)	369.738	10	25	332.864	6	32	659.810	17	27
Subtotaal	808.980	23	77	1.609.114	31	77	1.511.063	52	83
Totaal toegekend	3.463.762	100	195	5.212.473	100	182	3.535.079	100	159
Vrijval	-227.285			-165.352			-243.848		
Amortisaties	-16.521			3.644			-17.773		
Vakantiehuis de Weijert	45.204			24.407			12.243		
Overige (jubilea-uitkeringen)							144.102		
Totaal	3.265.160			5.075.172			3.429.803		

De toekenningen lopen in 2021 uiteen van € 150 tot en met € 160.000.

Vergoeding bestuursleden

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

Verwachte gang van zaken

Eind 2021 is de hierna opgenomen begroting voor het jaar 2022 vastgesteld. Als gevolg van de coronacrisis is de toekomst extra onzeker geworden en kunnen verantwoorde uitspraken over de gevolgen van deze crisis, op welk terrein dan ook, op dit moment niet worden gedaan. De situatie omtrent de oorlog in Oekraïne met Rusland vergroot deze periode van onzekerheid op het gebied van koersresultaten en inkomsten vanuit de effecten.

Het resultaat van SLF wordt in belangrijke mate bepaald door het resultaat op de beleggingen, met name het resultaat op de effectenportefeuille. Naast directe inkomsten uit de portefeuille bestaat dit resultaat uit koersresultaten, dat afhankelijk is van de koersontwikkeling van de in de portefeuille opgenomen waarden. In de begroting 2022 is ten aanzien van het resultaat op de effectenportefeuille uitgegaan van een rendementsverwachting die door SLF voor de langere termijn als uitgangspunt wordt gehanteerd. De begroting 2022 vertoont in afgeronde bedragen het volgende beeld:

	€
Resultaat beleggingen	3.932.700
Lasten apparaat	<u>549.160</u>
Beschikbaar voor uitkeringen	3.383.540
Toezeggingen en uitkeringen	<u>3.500.000</u>
Begroot resultaat	<u>- 116.460</u>

Het tekort wordt ten laste van het vermogen gebracht.

Staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	Begroting <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Resultaat beleggingen			
Onroerende zaken	1.312.100	997.000	1.196.195
Effecten	23.431.632	2.364.000	6.802.550
Leningen	229.710	195.200	103.841
Overige	-19.869	-	-5.089
	<u>24.953.573</u>	<u>3.556.200</u>	<u>8.097.497</u>
Lasten apparaat			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	367.010	347.000	333.537
Afschrijvingen	11.768	5.000	6.811
Overige lasten	247.901	266.500	187.175
Totaal apparaatskosten	<u>626.679</u>	<u>618.500</u>	<u>527.523</u>
Beschikbaar voor doelstellingen	24.326.894	2.937.700	7.569.974
Uitkeringen	<u>-3.429.803</u>	<u>-4.500.000</u>	<u>-5.075.172</u>
Saldo boekjaar	<u>20.897.091</u>	<u>-1.562.300</u>	<u>2.494.802</u>
Bestemming saldo boekjaar			
Bestemmingsfonds Block	18.847.984		4.212.235
Bestemmingsfonds H. Antonius	1.998.365		446.603
Bestemmingsfonds Haanebrink-Minderop	167.516		37.437
Bestemmingsreserve Armoedebestrijding	-116.774		-2.201.473
	<u>20.897.091</u>		<u>2.494.802</u>

TOELICHTING

Algemeen

De hiervoor gepresenteerde “Staat van baten en lasten over 2021” is ontleend aan de jaarrekening 2021 zoals opgenomen in het Jaarverslag 2021 van het fonds. Dit Jaarverslag 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 30 juni 2022. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring afgegeven door de onafhankelijke controlerend accountant.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van SLF verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen en eventuele schattingswijzigingen, opgenomen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Resultaat beleggingen

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

Lasten

De lasten 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.