



Sint Laurensfonds

Financiële verantwoording 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemeen	
Geschiedenis, oprichting en statutaire doelstelling	3
Identiteit	4
Strategisch plan 2022-2025	4
Jaarplan 2023 en bestedingen	
Jaarplan en realisatie 2023	5
Procedures	5
Bestedingen	5
Vergoeding bestuursleden	8
Verwachte gang van zaken en begroting 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	10
Toelichting	11

Algemeen

Geschiedenis, oprichting, statutaire doelstelling

Sint Laurensfonds, voorheen: Rooms Katholiek Parochiaal Armbestuur van Rotterdam, is een katholiek charitatief vermogensfonds, gevestigd in Rotterdam. Het fonds is opgericht in 1651 en heeft private kerkelijke rechtspersoonlijkheid.

Geschiedenis

Het R.K. Parochiaal Armbestuur is opgericht op 9 mei 1857 als rechtsopvolger van “de Gemeene Armen Borse, ten behoeve 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.

Oprichting

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 statutair 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’. Om invulling te geven aan haar statutaire doelstelling ontwikkelt SLF elke vier jaar een Strategisch plan waarmee zij de lijnen uitzet voor haar interne en externe beleid. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 februari 2022 is door het bestuur het Strategisch plan 2022-2025 goedgekeurd en vastgesteld.

Identiteit

SLF is de voortzetting van ruim 370 jaar katholieke armenzorg. Van oudsher zijn we er voor de Rotterdammer die leeft in financiële of sociale armoede. Onze identiteit wordt voor een belangrijk deel bepaald door onze katholieke achtergrond, die daarmee ook voor een groot deel de strategie bepaalt. Wij streven na te werken volgens de katholieke waarden, waarbij de mens centraal staat. Het gaat daarbij niet om de maatschappelijke status die iemand heeft, maar om de mens die iemand is met al haar unieke eigenschappen. Deze mensvisie en maatschappelijke visie zijn geworteld in de beginselen van de katholieke sociale leer, met name:

- De erkenning van het recht op de waardigheid en vrijheid van iedere persoon met zijn talenten (fysiek, sociaal en geestelijk).
- Mensen zijn op elkaar aangewezen voor hun ontwikkeling en sociaal welbevinden en om het gemeenschappelijk goede te behartigen.
- Subsidiariteit: wat mensen in klein verband en op eigen kracht kunnen realiseren, mag hen in beginsel niet uit handen worden genomen.
- De kerk is onderdeel van het netwerk van liefde dat bijdraagt aan opbouw van een beschaving van liefde.

SLF stapt in op de plek waar geen helper is en gebruikt daartoe ook de hulp van organisaties in Rotterdam die hetzelfde doen. Met elkaar maakt men zo het verschil en kunnen zij passende hulp bieden aan de doelgroep die dit hard nodig heeft. Van oudsher is er een belangrijke relatie en lange geschiedenis met de katholieke kerk in Rotterdam, Stichting Laurens en Stichting Enver. Jaarlijks wordt met deze partijen gesproken over de wijze waarop samenwerking kan worden voortgezet en eventuele nieuwe strategie die wordt nagestreefd.

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 helpt Rotterdammers met een lage economische status. Een lage SES is een combinatie van gebrek aan materiele omstandigheden, vaardigheden, capaciteiten en kennis; en het ontbreken van het sociale netwerk en de status en macht van dat netwerk. Vanuit onze historie focussen we daarbij op steun aan Rotterdamse kinderen, jongeren en ouderen. De problematiek die voortkomt uit hun lage SES is vaak kansengelijkheid, onvoldoende aansluiting op de arbeidsmarkt en eenzaamheid. Bij bestrijding van dat laatste is aandacht voor zingeving wenselijk als middel, en als doel.

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. Om dat te bewerkstelligen treden we naast financier ook op als adviseur en netwerker.

SLF bereikt deze Rotterdammers via kerkelijke organisaties van het bisdom, parochies en via maatschappelijke organisaties, die in contact staan met de Rotterdammers met een lage SES en werken vanuit hun leefwereld. Deze organisaties zijn de spil en daarom belangrijk voor SLF en zij steunt daarom de organisaties die met hun projecten noden van Rotterdammers met een lage SES lenigen en Rotterdammers helpen versterken.

Jaarplan 2023 en bestedingen

Jaarplan en realisatie 2023

Hieronder wordt ingegaan op budget, aantallen aanvragen, wat is toegezegd en afgewezen, en welk deel is vrijgevallen. Ook wordt ingegaan op verdeling naar commissies, veranderpaden en doelgroepen.

In het jaarplan voor 2023 zijn specifieke acties voor dat jaar opgenomen. Speerpunten volgens uit het jaarplan zijn verdeeld in een aantal categorieën, waaruit vervolgens meer specifiek actiepunten volgen. Het merendeel van de actiepunten is behaald of gestart, een deel van de punten is door onderbezetting van het bureau (nog) niet voltooid. In 2023 zijn grote stappen gezet in het opstellen en delen van managementinformatie. Dit heeft ertoe geleid dat wij meer inzicht hebben gekregen in de bestedingen per budget- en per financieel jaar. Daarnaast is vermeldenswaardig is dat wij in 2023 hebben deelgenomen aan de projectorganisatie van het Crisisfonds Rotterdam. In het Crisisfonds werken wij samen met Gemeente Rotterdam, Fonds Bijzondere Noden en Warm Rotterdam om acute noden van Rotterdammers te verlichten. Het Crisisfonds heeft in 2023 € 440.000 uitgekeerd, een groot deel hiervan zou anders bij SLF zijn aangevraagd.

Procedures

De verdeling van toegekende bijdragen naar procedure zijn voor de jaren 2021 tot en met 2023 weergegeven in de volgende tabel:

Procedures									
	2021			2022			2023		
	€	%	#	€	%	#	€	%	#
Bureau (tot en met € 5.000)	238.976	7	71	279.341	4	96	130.214	6	42
Commissies Ouderen/Jeugd (€ 5.001 – € 50.000)	1.409.377	40	72	1.455.091	23	69	970.029	41	50
Algemeen Bestuur (> € 50.000)	1.886.726	53	16	4.677.926	73	27	1.250.435	53	15
Overig							902		
Totaal	3.535.079	100	159	6.412.358	100	192	2.351.580	100	107

Bestedingen

Aanvragen

Aanvragen voor financiële bijdragen moeten passen binnen de statutaire doelstellingen van SLF. Op een aanvraag kan positief worden beschikt 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 2023 zijn 206 aanvragen behandeld (2022: 265). Hiervan zijn er 185 met een projectnummer in 2023. Er zijn in totaal 222 besluiten genomen (2022: 262). Het aantal aanvragen dat positief is beoordeeld is 107 (2022: 193), 115 aanvragen zijn afgewezen dan wel ingetrokken (2022: 57). Opvallend zijn het lagere aantal aanvragen en het hogere aantal afgewezen aanvragen.

Voor het lagere aantal aanvragen zijn een viertal mogelijke verklaringen. Ten eerste krijgt het eerder genoemde Crisisfonds aanvragen binnen die anders ook bij ons zouden binnenkomen. Ten tweede hebben we vanaf het tweede kwartaal naar de partners aangegeven dat we in verband met aangescherpt bestedingsbeleid, als gevolg van het feit dat het geïndexeerde basisvermogen hoger was dan het werkelijke vermogen, minder konden verstrekken. Ten derde heeft Stichting Volkskracht door de jubileumcampagne te voeren veel extra aanvragen ontvangen. Een vierde verklaring is dat wij in 2022 een aantal meerjarige aanvragen hebben gehonoreerd. Voor deze projecten hebben wij in 2023 geen (nieuwe) aanvraag ontvangen. Daarnaast valt het hogere aantal afgewezen aanvragen op. Dit komt deels doordat we onze criteria, gezien de beschikbare bestedingsruimte, strikter hanteren.

NB: Het aantal ingekomen aanvragen is niet gelijk aan het aantal beoordeelde aanvragen. In 2023 zijn ook aanvragen behandeld die in 2022 zijn ontvangen.

De toekenningen lopen in 2023 uiteen van € 400 tot en met € 250.000.

In het verslagjaar is in totaal een bedrag van € 2.351.580 (in 2022: € 6.412.358) toegekend. Deze daling wordt veroorzaakt door een aantal grote meerjarentoezeggingen die we in 2022 hebben gedaan. Van een aantal (in eerdere jaren gedane toezeggingen) is geen gebruik gemaakt. Uit dien hoofde is in 2023 een bedrag van € 472.035 (in 2022: € 965.119) vrijgevallen en ten gunste van het resultaat gebracht.

De verdeling van positieve besluiten naar commissies, veranderpaden (vanaf 2022) en doelgroepen 2021 t/m 2023 naast elkaar weergegeven in de volgende tabellen.

Commissies en veranderpaden	2021			2022			2023		
	€	%	#	€	%	#	€	%	#
Commissie Jeugd									
Verlichten				154.390	2	27	365.470	16	18
Verbinden				1.520.129	24	48	227.520	10	16
Veranderen				1.515.537	24	16	563.056	24	16
<i>Subtotaal</i>	2.024.016	48	76	3.190.056	50	91	1.156.046	50	50
Commissie Ouderen									
Verlichten				954.979	15	63	450.124	19	16
Verbinden				592.932	9	26	525.508	22	33
Veranderen				1.674.391	26	12	219.000	9	8
<i>Subtotaal</i>	1.511.063	52	83	3.222.302	50	101	1.194.632	50	57
<i>Overige</i>							902		
Totaal toegekend	3.535.079			6.412.358		192	2.351.580		107
Vrijval	-243.848			-965.119			-472.035		
Amortisaties	-17.773			-110.465			-37.982		
Overige	156.345			24.835			25.250		
Totaal	3.429.803			5.361.609			1.866.813		

Doelgroepen	2022			2023		
	€	%	#	€	%	#
Jeugd	3.019.056	47	84	1.046.046	45	47
Ouderen	1.232.219	19	62	482.122	21	39
Dak- en thuislozen/ ongedocumenteerden/ vluchtelingen	78.500	1	5	194.250	8	5
Overige lage SES	2.082.583	33	41	628.260	26	16
<i>Overige</i>				902		
Totaal	6.412.358	100	192	2.351.580	100	107

Budget

In verband met het toenemend aantal meerjarenaanvragen wordt met ingang van 2023 intern voor toezeggingen meer gestuurd op budgetjaren in plaats van de financiële jaarrapportage. Zo heeft bijvoorbeeld een financiële toekenning in 2022 voor meerdere jaren veel impact op het financiële jaar 2022, aangezien meerjarentoezeggingen direct in het jaar van toekenning in de jaarrekening als last worden verantwoord. Kijkend naar welk deel van de toezegging hoort bij het budgetjaar is de impact lager. Als voorbeeld heeft een financiële toekenning in 2022 van € 600.000 op de budgetjaren 2022 t/m 2025 (4 budgetjaren) maar een impact op het budgetjaar 2022 van € 150.000. Tevens is in

2023 ook gestart met het besteden van vrijval op het budgetjaar. Dit om de budgetruimte maximaal in te zetten.

Voor 2023 bedroeg het budget € 3,5 miljoen (2022: € 3,5 miljoen). Door intern meer te sturen op budgetjaren is de interne beheersing van het jaarlijks niveau van de uitkeringen toegenomen. Dit beleid wordt ook in 2024 verder voortgezet.

Het overzicht van de bestedingen op budgetjaar is als volgt:

Toekenningen op budgetjaar						
	2022			2023		
	€	%	#	€	%	#
Regelmatig terugkerende aanvragen	3.132.614	82	143	3.028.342	85	76
Incidentele aanvragen	673.720	18	43	537.782	15	41
Subtotaal toekenningen	3.806.334	100	186	3.566.124	100	117
Vrijval op budgetjaar regelmatig terugkerende aanvragen	-588.446	100	47	-202.642	86	36
Vrijval op budgetjaar incidentele aanvragen				-33.967	14	6
Subtotaal vrijval	-588.446	100	47	-236.609	100	42
Totaal	3.217.888	92		3.329.515	95	
Budget	3.500.000			3.500.000		
Saldo	282.112	8		170.485	5	

Vergoeding bestuursleden

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

Verwachte gang van zaken

Eind 2023 is de hierna opgenomen begroting voor het jaar 2024 vastgesteld. De ontwikkelingen van de effectenmarkten op korte termijn zijn moeilijk te voorspellen, door onrust in de wereld waren de resultaten ook in 2023 volatiel. Hoewel de inflatie lager is dan in 2022, is deze nog steeds hoger dan het uitgangspunt van de centrale banken. In 2023 zijn de centrale rentetarieven fors verhoogd om de inflatie te beteugelen. Aan einde van het jaar lijkt de inflatie sneller te dalen dan verwacht door onder meer een forse daling van de energieprijzen. Voor 2024 wordt verwacht dat de centrale banken de beleidsrentes zullen verlagen. Dit alles resulteerde, met name in de laatste twee maanden van 2023, in een sterk herstel op de effectenbeurs.

Het resultaat van SLF wordt in belangrijke mate bepaald door het resultaat op de effecten en de vastgoedbeleggingen. 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 2024 is ten aanzien van het resultaat op de beleggingen uitgegaan van een rendementsverwachting die door SLF voor de langere termijn als uitgangspunt wordt gehanteerd. De begroting 2024 vertoont het volgende beeld:

	€
Resultaat beleggingen	4.249.200
Lasten apparaat	<u>-579.000</u>
Beschikbaar voor uitkeringen	3.670.200
Toezeggingen en uitkeringen	<u>-3.589.000</u>
Begroot resultaat	<u>81.200</u>

Het overschot wordt ten gunste van het vermogen gebracht.

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Netto resultaat beleggingen	<u>27.389.320</u>	<u>4.384.680</u>	<u>-15.098.255</u>
Lasten apparaat			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	279.612	330.500	336.083
Afschrijvingen	10.378	12.000	12.989
Overige lasten	196.823	278.000	188.359
Totaal apparaatskosten	486.813	620.500	537.431
Beschikbaar voor doelstellingen	26.902.507	3.764.180	-15.635.686
 Uitkeringen	 <u>-1.866.813</u>	 <u>-3.500.000</u>	 <u>-5.361.609</u>
Saldo boekjaar	<u>25.035.694</u>	<u>264.180</u>	<u>-20.997.295</u>
Bestemming saldo boekjaar			
Bestemmingsfonds Block	22.455.287		-18.833.122
Bestemmingsfonds Haanebrink-Minderop	199.576		-167.384
Bestemmingsfonds H. Antonius	2.380.831		-1.996.789
	<u>25.035.694</u>		<u>-20.997.295</u>

TOELICHTING

Algemeen

De hiervoor gepresenteerde “Staat van baten en lasten over 2023” is ontleend aan de jaarrekening 2023 zoals opgenomen in het Jaarverslag 2023 van het fonds. Dit Jaarverslag 2023 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 10 april 2024. 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 van effecten en vastgoedbeleggingen, 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.