

**STICHTING
VPTZ
MIDDEN GELDERLAND**



**Vrijwilligers Palliatieve
Terminale Zorg**

Midden Gelderland

FINANCIËEL VERSLAG

2022

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
VASTSTELLING FINANCIËEL VERSLAG.....	6
BALANS PER 31 DECEMBER	7
RESULTATENREKENING	8
KASSTROOMOVERZICHT	9
TOELICHTING OP DE BALANS	10
WAARDERINGSGRONDSLAGEN	10
VASTE ACTIVA	10
VLOTTENDE ACTIVA	11
EIGEN VERMOGEN	11
VLOTTENDE PASSIVA.....	12
Overige gegevens.....	12
TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING.....	13
LASTEN	13
BATEN	16
RESULTAATBESTEMMING.....	17
VERSLAG KASCOMMISSIE.....	18

INLEIDING

Algemeen

Op grond van artikel 8 van de Statuten ontvangt u hiermee het financieel verslag over het boekjaar 2022 van de Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) Midden Gelderland te Rozendaal. Het Jaarverslag van activiteiten, opgesteld door coördinatoren en bestuur, zal separaat worden verstrekt en behandeld.

De stichting

De Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Midden Gelderland, handelend onder de naam VPTZ Midden Gelderland, is opgericht op 22 februari 2005, als Stichting Samenwerkende Organisaties Vrijwilligers Terminale Zorg Regio Arnhem en kreeg op 4 december 2008 haar huidige naam.

Op 1 juni 2017 hebben drie stichtingen, te weten Stichting VTZ Doesburg, Stichting Omega uit Rheden-Rozendaal en VPTZ De Liemers hun baten, lasten, activiteiten en vermogen overgedragen aan de Stichting VPTZ Midden Gelderland en zijn deze stichtingen ontbonden.

Op 12 oktober 2017 vond de fusie met Stichting Hospice Martinus plaats en kon een nieuw bestuur aan de slag om een gezonde en professionele organisatie neer te zetten, die op dat moment over circa 55 betrokken en goed opgeleide vrijwilligers in de regio Midden Gelderland beschikte, om de palliatieve en terminale cliënten in het werkgebied waar nodig te ondersteunen.

De stichting heeft ten doel aan een ieder in de laatste levensfase en diens naasten daar waar nodig, tijd, aandacht en ondersteuning te bieden en/of te doen bieden, zowel op lichamelijk, psychosociaal, emotioneel en spiritueel gebied.

De functies van het bestuur zijn als volgt:

P.G.H.M. (Peter) de Krijger, voorzitter;
Mevrouw D.J.M. (Dorothe) Bakx - van Koolwijk, secretaris;
P.H.M. (Peter) Teunissen, penningmeester;
Mevrouw A. (Annette) Augustijn - van Buuren, 2^e voorzitter, (vanaf 28 juni 2022);
K. (Klaas) Muller, beoogd 2^e voorzitter (vanaf 30 november 2022);
Mevrouw N.J. (Els) Risseeuw, 2e secretaris (vanaf 30 november 2022);
G.T.J. (Gerrie) Gies, 2e penningmeester.

Het bestuur dient te bestaan uit een aantal van tenminste 5 bestuursleden. De bestuursleden worden benoemd voor een periode van maximaal drie jaren en zijn tweemaal onmiddellijk herbenoembaar. Er is rooster van aftreden. Bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

VPTZ Midden Gelderland is een stichting met volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Centraal Gelderland onder nummer 09149498. Het RSIN is 8158 51 893.

VPTZ Midden Gelderland is aangesloten bij het Netwerk Palliatieve Zorg regio Arnhem en de Liemers en de Vereniging Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) Nederland.

Financieel beleid

Het financieel beleid komt er in het kort op neer dat een kostendekkende exploitatie uitgangspunt is. Voorts dienen de Overige reserves voldoende te zijn om de exploitatie tenminste één jaar te kunnen voortzetten zonder dat exploitatiebijdragen worden ontvangen. Dit jaar kan door het bestuur worden benut alternatieven voor de organisatie te ontwikkelen. Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) is voornemens tot en met 2026 een bijdrage te verstrekken op basis van de gemiddelde inzet over de afgelopen 3 jaren. Deze bijdrage is de belangrijkste bron voor de exploitatie van de stichting.

De Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland kan, op grond van haar statuten, eveneens bijdragen verstrekken om de exploitatie te garanderen en in het kader van bijvoorbeeld bijzondere projecten of activiteiten bijdragen beschikbaar stellen. Op dit moment voorzien de Overige reserves in een vermogen dat de exploitatie voor een kleine twee jaar kan dekken.

Inmiddels ligt de samenvoeging en fusie van vijf stichtingen in 2017 alweer enkele jaren achter ons en zijn wij actief bezig met de ontwikkeling van één organisatie. Speerpunt van beleid blijft de deskundigheidsbevordering van onze vrijwilligers, die ook bij het vormgeven van het organisatiebeleid zijn betrokken. Overige aandachtspunten van beleid blijven een actieve pr. en communicatie om de naams- en dienstbekendheid van de stichting verder uit te dragen, alsmede een nauwere samenwerking met VPTZ-organisaties en marktpartijen.

Het boekjaar 2022 is door alle coronamaatregelen van de Rijksoverheid een wederom vreemd exploitatiejaar geworden. Vanaf het voorjaar 2022 zijn de meeste activiteiten weer opgepakt na de lockdown in de winter van 2021 - 2022. Dat heeft consequenties voor zowel de inkomende als de uitgaande geldstroom. Alle vaste baten en lasten zijn wel doorgegaan zodat per saldo het boekjaar een voordelig jaarresultaat oplevert van € 5.752,- (2021 € 18.334,-). Dit komt mede door een extra bijdrage van het Ministerie van VWS van € 6.768,-, die in december 2022 aanvullend werd ontvangen.

De bijdrage voor 2022 van het Ministerie van VWS betreft 51,7 (2021: 51,7) inzetten in de thuissituatie en 3,3 (2021: 5) inzetten in WTZi-instellingen gemiddeld over de jaren 2018, 2019 en 2020. Hiermee is een bijdrage gemoeid van € 67.017,- (2021 € 64.043,77). Uitgaande van de gemiddelde opbrengst per inzet van circa € 1.250,- zijn ongeveer 60 inzetten gewenst om een sluitende exploitatie te realiseren.

Als onderdeel van de jaarrekening is een kasstroomoverzicht opgenomen met als doel een beeld te vormen waar de geldmiddelen vandaan komen en hoe die zijn besteed. We zien in dit overzicht dat de post Liquide Middelen toeneemt door het positieve resultaat en de waardevermindering van de financiële vaste activa.

Vrijwilligersbeleid

De stichting beschikt op 31 december 2022 over 41 vrijwilligers die in principe voor een 24-uurs aanwezigheid bij de cliënt beschikbaar zijn. Ultimo 2021 zijn dit 48 vrijwilligers. Vrijwilligers ontvangen, alvorens zij worden ingezet, een introductietraining van 6 dagdelen en één praktijkdagdeel. Daarna volgt tenminste één cursus of training per twee jaar en worden periodiek themadagen en huiskamerbijeenkomsten georganiseerd om de kennis op peil te houden c.q. te verhogen. De vrijwilligers worden begeleid door 7 coördinatoren die voor beschikbaarheid en deskundigheidsbevordering zorgdragen. Zij ontvangen hiervoor een vrijwilligersvergoeding.

Er is één algemeen coördinator in dienst van de stichting. Dit is sedert 1 september 2020 Saskia Hofman. Zij is beschikbaar voor 12 uren per week en de verbindende schakel tussen het bestuur en de vrijwilligerscoördinatoren.

De vrijwilligerscoördinatoren zijn per 31 december 2022:

Afdeling Rheden-Rozendaal: Marjoes Veldman en Wim Oosterman;

Afdeling Doesburg-Angerlo e.o.: Jan Pons;

Afdeling Duiven-Westervoort: Sjoukje Boers en Baukje Boschker;

Afdeling Rijnwaarden-Zevenaar-Didam e.o.: Nancy Duis en Frederieke Braaksma.

Aan cliënten van VPTZ Midden Gelderland wordt geen vergoeding voor een inzet in rekening gebracht. Een vrije gift is altijd welkom op de rekening van de Vrienden van VPTZ Midden Gelderland.

Beloningsbeleid

Er staat één personeelslid op de loonlijst, met een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd. Dit is de algemeen coördinator. Voor de beloning is aansluiting gezocht bij de salarisschalen van de CAO Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg. Er wordt pensioen afgedragen aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De loonadministratie is ondergebracht bij Accountantskantoor Grip in Duiven.

De bestuursleden zijn onbezoldigd. Tevens zijn er geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuursleden. De bestuursleden, coördinatoren en vrijwilligers kunnen hun onkosten en reiskilometers declareren bij de penningmeester. De coördinatoren ontvangen per kwartaal een vrijwilligersvergoeding van € 237,50 in 2022 (2023 € 250,-) per persoon.

Beleggingsbeleid

Het beleggingsbeleid kenmerkt zich door risicomijdend beleggen in vooral banken, bedrijven en overheden met een A-rating of die aan de depositogarantieregeling voor spaargeld voldoen. Het depositogarantiestelsel vergoedt bij faillissement van een bank een maximumbedrag van € 100.000,- per rekeninghouder per bank. De overtollige liquide middelen worden op een spaarrekening bij de Rabobank Arnhem en Omstreken en de SNS Bank ondergebracht. Dit levert in 2022 een gemiddeld rendement op bij de Rabobank van 0,03% (2021 0,01%) en bij de SNS Bank van 0,01% (2021: 0,00%). Per 15 maart 2023 leveren de spaarrekeningen respectievelijk 0,5% en 0,35% (tot € 50.000,-, daarboven 0,1%) rente op.

Een deel van de overtollige liquide middelen is door het bestuur van rechtsvoorganger Hospice Martinus belegd in Rabobank Certificaten. De overdrachtswaarde op het moment van fusie € 31.275,-. Dit wordt de nieuwe aankoopwaarde. Hieraan is toegevoegd het rendement over 2020 dat is uitgekeerd in 1.250 certificaten met een waarde van € 1.609,42. De Certificaten leverden op basis van de overdrachtswaarde in 2022 een rendement op van 5,2% (2021: 5,2%).

In de vergadering van 23 september 2020 besluit het bestuur voor een bedrag van € 20.000,- risicomijdend te beleggen. Op 5 november 2020 is hiervan een bedrag van € 7.000,- belegd in het ASN Duurzaam Mixfonds en bij besluit van 28 september 2021 wordt het restant als Rabo Beheerd Beleggen Basis voor 50% in aandelen wereldwijd en 50% in Euro obligaties belegd. Voor de koerswaarde van de beleggingen op 31 december 2022 zie het overzicht financiële vaste activa op pagina 10.

Huisvesting

Op 4 november 2020 is met het Centraal Bureau van het Leger des Heils te Apeldoorn een overeenkomst afgesloten om Hospice Rozenheuvel, Rosendaalselaan 20, 6891 DD Rozenaal als postadres te behouden. In De Paperclip te Velp zijn per 1 juli 2020 twee kasten gehuurd voor de opslag van ons archiefmateriaal, de brochures en andere zaken.

ANBI-verklaring

De belastingdienst kan een organisatie aanmerken als een Algemeen Nut Beogende Instelling. Dit betekent dat donaties, giften en schenkingen aan die instelling als aftrekbare gift voor de belastingen kunnen worden aangemerkt. Per 1 januari 2021 heeft de belastingdienst de voorwaarden aangescherpt waaraan ANBI-instellingen moeten voldoen. Dit betreft voornamelijk het op de website publiceren van gegevens zoals jaarverslag, verslag van activiteiten, namen en beloning van bestuursleden en een beleidsplan, door middel van een Standaardformulier publicatieplicht ANBI Algemeen.

Stichting VPTZ Midden Gelderland is op 24 november 2017 met ingang van 1 januari 2017 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling onder RSIN 8158 51 893.

VASTSTELLING FINANCIEEL VERSLAG

Aldus vastgesteld na behandeling in de bestuursvergadering d.d. 18 april 2023 te Velp.

Het bestuur,

De voorzitter,

De secretaris,

P.G.H.M. de Krijger

D.J.M. van Koolwijk

BALANS per 31 december 2022

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
<u>VASTE ACTIVA</u>			<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Kapitaal</u>		
Inrichting			Kapitaal		
Inventaris			Voorziening inrichting appartementen	43.000	43.000
			Reserve ER Personeelsvoorzieningen	4.927	2.145
			Overige reserves	155.727	149.974
<u>Financiële vaste activa</u>					
Effecten	39.884	39.884			
Koersverschil effecten	-7.684	0			
Beheerd Beleggen	13.480	13.381			
Koersverschil Beheerd Beleggen	-1.817	-87			
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>			<u>Schulden</u>		
Debiteuren	300	158	Crediteuren	348	84
Transitoria	54	16	Transitoria	2.801	2.197
<u>Liquide middelen</u>					
Kas					
Rabobank Rekening Courant	9.180	12.209			
Rabobank Bedrijfsparen	70.000	50.000			
Rabobank Beleggersrekening 1	3.234	1.609			
Rabobank Beleggersrekening 2	184	230			
SNS Bank Zakelijk Sparen	79.989	80.000			
TOTAAL ACTIVA	206.803	197.400	TOTAAL PASSIVA	206.803	197.400

RESULTATENREKENING 31 december 2022

LASTEN	2022	2022	2021	BATEN	2022	2022	2021
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
EXPLOITATIELASTEN				EXPLOITATIEBATEN			
Cursussen/Abonnementen	6.674	6.700	2.467	Ontvangen bijdrage cliënten			
Kosten vrijwilligers	5.649	12.750	8.940	Gedeclareerde zorgkosten			
Kosten coördinatoren	35.270	37.000	32.540	Bijdrage VWS	73.785	67.017	66.311
Bestuurskosten	1.642	3.250	791	Bijdrage IJsselstromen	204	0	117
Werving en PR	13.968	9.000	3.184	Donaties en giften	5.300	5.000	0
Organisatiekosten *	1.842	4.000	2.238	Bijdrage opleidingen	600	1.000	
Kantoorbenodigdheden *	1.188	1.617	1.367	Rente en dividend	1.915	1.700	1.813
Bankkosten	400	400	314	Overige exploitatiebaten	0	0	2.000
Overige exploitatielasten	9.418	0	66				
TOTAAL LASTEN	76.052	74.717	51.907	TOTAAL BATEN	81.804	74.717	70.242
Totaal resultaat	5.752	0	18.334				
Overige reserves (onttrekking)							
JAARRESULTAAT	5.752	0	18.334				
TOTAAL BOEKJAAR	81.804	74.717	70.242		81.804	74.717	70.242

* Aangepast voor vergelijksoeleinden

KASSTROOMOVERZICHT

	2022	2021
Herkomst (+)		
Jaarresultaat	5.752	18.334
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Toevoeging voorziening inrichting appartementen		
Desinvestering materiële vaste activa		
Totaal	5.752	18.334
Besteding (-)		
Investering materiële vaste activa		
Investering financiële vaste activa	9.315	-13.294
Onttrekking overige reserves		
Onttrekking bestemmingsreserve	2.782	2.145
Toename/afname		
1. Voorraad		
2. Vorderingen en overlopende posten	-180	-169
3. Kortlopende schulden	868	-839
4. Langlopende schulden		
Totaal	12.785	-12.157
Mutatie Liquide Middelen	18.537	6.177

Liquide middelen	2022	2021	Mutatie
Kas	0	0	0
Rabobank Zakelijke rekening	9.180	12.209	-3.029
Rabobank Bedrijfs Spaarrekening	70.000	50.000	20.000
Rabobank Beleggers Rekening 1	3.234	1.609	1.625
Rabobank Beleggers Rekening 2	184	230	-46
SNS Bank Zakelijk Sparen	79.989	80.000	-11
Totaal	162.587	144.048	18.539

Het kasstroomoverzicht is opgesteld om aan te geven hoe de jaarlijkse geldstromen zich bewegen. De geldstromen aan baten en lasten die het jaarresultaat veroorzaken, de waardevermindering van de financiële vaste activa en de storting in de Reserve eigen risico voor personeelsvoorzieningen, zorgen voor een toename van de liquide middelen. Ook de afname van de vlottende passiva zorgt voor een toename van de liquide middelen. De toename van de vlottende activa zorgt voor een afname van de liquide middelen.

TOELICHTING OP DE BALANS

GRONDSLAGEN VOOR BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van de activa en passiva berusten op de grondslag van verkrijgings- en vervaardigingsprijs respectievelijk nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Er zijn geen materiele vaste activa.

Financiële vaste activa

Omschrijving	Aankoop- datum	Aankoop- waarde 31-12-2021	Mutaties	Aankoop- waarde 31-12-2022
Rabobank Certificaten	21 okt. 2017	31.275,00		31.275,00
Rabobank Certificaten	9 dec. 2020	1.609,40	0,02	1.609,42
ASN Duurzaam Mixfonds	5 nov. 2020	7.000,00		7.000,00
1895 Euro Obligaties Index	29 nov. 2021	6.889,95	267,89	7.157,84
1895 Wereld Aandelen Index	30 nov. 2021	6.491,16	-169,22	6.321,94
Totaal fin. vaste activa		53.265,51	98,69	53.364,20

Omschrijving	Cate- gorie	Aankoop- waarde op 31-12-2022	Aankoop- waarde of lagere markt- waarde	Waarde- verminde- ringen	Markt- of koerswaarde op 31-12-2022
Rabobank Certificaten	ZB	31.275,00	24.087,50	-7.187,50	24.087,50
Rabobank Certificaten	ZB	1.609,42	1.204,38	-405,04	1.204,38
ASN Duurzaam Mixfonds	ZB	7.000,00	6.908,33	-91,67	6.908,33
Subtotaal		39.884,42		7.684,21	
1895 Euro Obligaties Index	BB	7.157,84	5.879,64	-1.278,20	5.879,64
1895 Wereld Aandelen Index	BB	6.321,94	5.783,12	-538,82	5.783,12
		13.479,78		1.817,02	
Totaal fin. vaste activa		53.364,20	43.862,97	-9.501,23	43.862,97

Op 21 oktober 2017 ontvangt VPTZ Midden Gelderland door de fusie met Hospice Martinus Rabobank Certificaten tegen een overnameprijs van € 31.275,-. Op 9 december 2020 wordt de rentevergoeding op de certificaten voor een bedrag van € 1.609,42 uitgekeerd in Rabo Certificaten. Het bestuur besluit de Rabo certificaten als belegging aan te houden. Op 23 september 2020 besluit het bestuur voor een bedrag van circa € 20.000,- duurzaam te beleggen. Hiervan wordt € 7.000,- belegd in het ASN Duurzaam Mixfonds en bij besluit van 28 september 2021 wordt het restant als Rabo Beheerd Beleggen Basis voor 50% in aandelen wereldwijd en 50% in Euro obligaties belegd.

Op 31 december 2022 is de marktwaarde als gevolg van de koersontwikkelingen op de beurs gedaald met € 9.501,23 ten opzichte van de aankoopwaarde.

VLOTTENDE ACTIVA (KORTLOPENDE VORDERINGEN)**Debiteuren**

Stichting Vrienden van VPTZ MG bijdrage in de kerststollen	800
Stichting Vrienden van VPTZ MG doorbetalen donatie R.N.	-500
Totaal	300

Transitoria

Rente Rabobank Beleggersrekeningen 2022	1
Rente Rabobank BedrijfsSparrekening	19
Rente SNS Bank Sparrekening	7
Terug te ontvangen dividendbelasting 2022	27
Totaal	54

Liquide middelen

Kas	0
Rabobank Zakelijke rekening	9.180
Rabobank Bedrijfs Sparrekening	70.000
Rabobank Beleggers Rekening 1	3.234
Rabobank Beleggers Rekening 2	184
SNS Bank Zakelijk Sparen	79.989
Totaal	162.587

Passiva**EIGEN VERMOGEN****Voorziening inrichting appartementen**

Stand voorziening per 1 januari 2022	43.000
Bij: dotatie 2022	
Af: onttrekkingen 2022	
Stand voorziening per 31 december 2022	43.000

Zodra het bestuur zich in een beleidsplan heeft uitgesproken over toekomstige exploitatie van hospice- en bijna-thuis-huisvoorzieningen, kan ook een besluit over deze voorziening worden genomen.

Reserve Eigen Risico Personeelsvoorzieningen

Stand voorziening per 1 januari 2022	2.145
Bij: dotatie ziekteverzuimverzekering	1.690
dotatie transitievergoeding	1.092
Af: onttrekkingen 2022	0
Stand voorziening per 31 december 2022	4.927

In de vergadering van 20 juli 2021 wordt besloten de kosten van een eventueel (langdurig) ziekteverzuim van onze medewerker zelf te dragen en hiervoor een reservering te treffen.

Overige reserves

Stand reserves per 1 januari 2022	149.975
Bij: jaarresultaat boekjaar 2022	5.752
Overige reserves per 31 december 2022	155.727

VLOTTENDE PASSIVA (KORTLOPENDE SCHULDEN)**Crediteuren**

KPN factuur december 2022	89
Pensioenfonds Z&W november 2022	259
Totaal	348

Transitoria

Reservering vakantiegeld S. Hofman	786
Pensioenfonds Z&W december 2022	381
Loonheffing december 2022	408
Grip salarisadministratie 4 ^e kwartaal 2022	141
Declaraties vrijwilligers 2022	255
Rabobank bankkosten december 2022	18
VPTZ Nederland zelfstudie introductietraining	105
VPTZ Arnhem nota Netnog	307
Hospice Rozenheuvel kosten postadres 2021 en 2022	400
Totaal	2.801

OVERIGE GEGEVENS**Belangrijke ontwikkelingen na balansdatum**

Bij brief d.d. 7 oktober 2022 deelt het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) mee dat in het kader van de Subsidievaststelling 2023 Regeling palliatieve terminale zorg en geestelijke verzorging een subsidie voor het jaar 2023 voor Stichting VPTZ Midden Gelderland is vastgesteld van € 68.276,80 (2022: € 67.016,70). Het betreft 47,3 inzetten (2022: 51,7 inzetten) gemiddeld over de jaren 2019, 2020 en 2021 en 3,0 inzetten (2022: 3,3 inzetten) in WTZi instellingen gemiddeld over de jaren 2019, 2020 en 2021. Dit is ruim € 1.000,- meer dan in 2022, ondanks het gemiddeld aantal lagere inzetten. Dit komt door het hogere tarief per inzet.

Als gevolg van het beperken en tijdelijk stopzetten van de inzetten tijdens de Covid-19 periode is het aantal inzetten over de afgelopen jaren negatief beïnvloed. Dit heeft consequenties voor de subsidieverstrekking van het Ministerie van VWS, die gebaseerd is op het aantal gemiddelde inzetten over een periode van drie jaar.

Op basis hiervan verwachten wij dat de continuïteit van de bedrijfsvoering door de COVID-19 gebeurtenissen niet in het geding komt. De Overige reserves bieden op basis van de huidige uitgangspunten voldoende ruimte de exploitatie enkele jaren onverkort voort te zetten. Het bestuur ziet geen aanleiding om aan de continuïteit van de organisatie te twijfelen en of hiervoor extreme maatregelen en/of voorzieningen te treffen. De liquiditeitspositie van VPTZ Midden Gelderland is solide.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De waardering van de baten en de lasten geschiedt tegen nominale bedragen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn. Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

LASTEN

EXPLOITATIELASTEN

Kosten cursussen en abonnementen

Aan opleidingskosten, themadagen, congressen e.d. wordt een bedrag van € 100,- per vrijwilliger geraamd. De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2022	Begroting	2021
Opleidingskosten en themadagen vrijwilligers	3.850	4.000	1.125
Reiskosten opleidingen etc.	382	500	171
Introductiecursus	1.251	1.000	13
Abonnement Pallium	482	500	467
Contributie VPTZ Nederland	709	700	691
Totaal	6.674	6.700	2.467

Kosten vrijwilligers

Voor de kosten die verband houden met de vrijwilligers wordt, naast de reiskosten voor inzetten, een bedrag van € 100,- per vrijwilliger per jaar geraamd. De werkelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2022	Begroting	2021
Kilometerdeclaraties vrijwilligers	652	1.500	800
Vrijwilligersbijeenkomsten	3.069	4.400	1.705
Themadag vrijwilligers voorjaar	0	1.500	1.673
Bindingsdag vrijwilligers najaar	0	4.000	3.283
Attenties vrijwilligers incl. kerststollen en boekjes	1.908	1.000	999
Overige kosten vrijwilligers	20	350	480
Totaal	5.649	12.750	8.940

Kosten coördinatoren

Er zijn in principe acht vrijwilligerscoördinatoren voor ondersteuning en begeleiding van cliënten in de thuissituatie. Er is één algemeen coördinator in dienst voor 12 uren per week. De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2022	Begroting	2021
Vrijwilligersvergoedingen coördinatoren	7.125	7.600	7.360
Reiskosten coördinatoren	1.072	1.000	799
Salaris en reiskosten algemeen coördinator	14.574	14.325	13.796
Pensioenfonds Z&W	3.109	2.500	2.338
Loonheffing	3.464	3.500	3.549
ER Personeelsvoorzieningen	2.782	2.675	2.145
Telefoonkosten	1.370	2.675	1.155
Opleidingen en inspiratiedag	1.020	2.250	735
Overige kosten coördinatoren	754	475	663
Totaal	35.270	37.000	32.540

Bestuurskosten

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2022	Begroting	2021
Bestuursvergaderingen	1.093	750	399
Bestuurskosten incl. reiskosten	244	750	222
Opleidingskosten bestuur	0	1.500	
Overige bestuurskosten	305	250	170
Totaal	1.642	3.250	791

Werving en PR

Er zijn geen kosten voor sponsoractiviteiten uitgegeven. Wel is veel aandacht geschonken aan publiciteit om de naamsbekendheid van VPTZ Midden Gelderland onder de aandacht van huisartsen, zorginstellingen en het publiek te brengen. Hiervoor is een advertentiecampaigned gestart en wordt ieder kwartaal een nieuwsbrief gemaïld aan verwijzers en belanghebbenden.

	2022	Begroting	2021
Wervingsadvertenties vrijwilligers en coördinatoren	1.452	2.000	
Plaatsen advertenties en reclame-uitingen	9.196	1.500	1.095
Kosten aanpassen website en Laposta nieuwsbrief	620	500	789
Drukwerk, nieuwsbrieven en informatiemagazine	291	2.000	1.379
Af: bijdrage VPTZ Arnhem	0	-950	-581
Kosten symposium STMG en VPTZ Arnhem 50%	3.195	3.250	
Af: bijdragen Rabobank en Netwerk 50%	-1.500	-1.250	
Relatiegeschenken verwijzers	0	1.000	
Vergader- en reiskosten	582	500	245
Overige kosten pr-activiteiten	132	450	257
Totaal	13.968	9.000	3.184

Organisatiekosten

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2022	Begroting*	2021
Verzekeringen (Ongevallen/RBB/BA/WEGAM)	886	850	820
Kosten salarisadministratie	556	650	590
Huur postadres en kasten De Paperclip	300	300	200
Secretariaatskosten		200	18
Beleidsdag (2x) bestuur en coördinatoren	0	1.250	
Registratiesysteem en veilig e-mailen	0	500	
Overige organisatiekosten	100	250	610
Totaal	1.842	4.000	2.238

Kantoorbenodigdheden

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2022	Begroting*	2021
Domeinnaam, webhosting en SSL-certificaat	358	600	625
Kosten software (Zoom/Office 365/eHerkenning)	385	400	423
Kantoorbenodigdheden	411	517	319
Portokosten	34	100	
Totaal	1.188	1.617	1.367

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

Bankkosten

Er is een bedrag van € 400,- uitgegeven.

	2022	Begroting	2021
Kosten Rabobank betaalrekening	214	220	205
Kosten klantonderzoek SNS Bank	11	180	109
Kosten Rabobank effectenrekeningen	175		
Totaal	400	400	314

Overige exploitatielasten

Alle lasten die niet op een specifieke post kunnen worden verantwoord en incidenteel voorkomen worden hier verantwoord.

	2022	Begroting	2021
Waardevermindering effecten	9.414		66
Betalings- en afrondingsverschillen	4		
Totaal	9.418	0	66

BATEN

EXPLOITATIEBATEN

Ontvangen bijdragen van cliënten

Er wordt geen bijdrage aan cliënten in rekening gebracht.

Gedeclareerde zorgkosten

Er kunnen geen zorgkosten worden gedeclareerd. Er zijn hierover geen afspraken met Zorgkantoor, gemeenten en zorgverzekeraars gemaakt.

Bijdrage VWS

Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft op grond van de Subsidievaststelling Regeling palliatieve en terminale zorg 2022 een bijdrage van € 67.016,70 op basis van een gemiddelde bezetting van 51,7 inzetten in de thuissituatie en 3,3 inzetten in WTZi-instellingen toegekend. Tevens is op 19 december 2022 een extra bijdrage toegekend op basis van herziening van deze subsidievaststelling door een herberekening van de normbedragen vanwege lagere inzetten door de coronacrisis.

	2022	Begroting	2021
VWS Subsidieregeling 2022/2021	67.017	67.017	64.044
Herziening normbedragen subsidievaststelling 2022	6.768		2.267
Totaal	73.785	67.017	66.311

Bijdrage IJsselstromen

Bij de afdeling Doesburg – Angerlo e.o. is sprake van een samenwerkingsverband met de lokale huisartsen en thuiszorginstellingen in een Palliatief Thuiszorg Team (Patz). De kosten hiervan worden gedekt door de zorgverzekeraar.

	2022	Begroting	2021
Bijdrage 1 ^e kwartaal			50
Bijdrage 2 ^e kwartaal	102		
Bijdrage 3 ^e kwartaal			67
Bijdrage 4 ^e kwartaal	102		
Totaal	204	0	117

Donaties en giften

De donaties en giften die in 2022 zijn ontvangen bij VPTZ Midden Gelderland zijn overgeboekt naar de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland. Voor de advertentiecampaagne in de Regiobode en de kerststollen zijn door de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland bijdragen toegekend.

	2022	Begroting	2021
Rabobank Clubkas campagne 2021	85		187
Ontvangen donaties en giften	1.200		785
Af: doorbetaald Stichting vrienden van VPTZ MG	-1.285		-972
Bijdragen Stichting Vrienden van VPTZ MG	5.300	5.000	
Totaal	5.300	5.000	0

Bijdrage opleidingen

In 2022 is een introductietraining gegeven voor nieuwe vrijwilligers. Hieraan hebben ook deelnemers van andere organisaties meegedaan. De kosten hiervan zijn doorberekend.

	2022	Begroting	2021
Stichting VPTZ Arnhem	600	600	
Overige deelnemers		400	
Totaal	600	1.000	

Rente

Er is in 2022 aan rente en dividend een bedrag van € 1.915,- ontvangen.

	2022	Begroting	2021
Rabobank beleggings- en spaarrekeningen	24	0	0
SNS Bank Zakelijk Sparen	7	0	0
Rente Rabobank Certificaten	1.706	1.625	1.706
Dividend ASN Duurzaam Mixfonds	25	50	0
Dividend Beheerd Beleggen	153	25	107
Totaal	1.915	1.700	1.813

Overige exploitatiebaten

Alle baten die niet op een specifieke post kunnen worden verantwoord en incidenteel voorkomen worden hier verantwoord.

	2022	Begroting	2021
Vrijval reservering vrijwilligersbijeenkomst		0	2.000
Waardevermeerdering aandelen			21
Totaal	0	0	2.021

RESULTAATBESTEMMING

Het exploitatieresultaat wordt ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het voordelig exploitatieresultaat van € 5.752,- wordt aan de Overige reserves toegevoegd.

VERSLAG KASCOMMISSIE

De kascommissie, als zodanig benoemd op grond van artikel 8 lid 3 van de statuten tijdens de bestuursvergadering van 15 maart 2022 en bestaande uit de heren J. Genee en F. Kienstra, verklaart hierbij, dat:

- alle door haar gewenste inlichtingen zijn verschaft;
- kas en waarden van de stichting zijn getoond;
- boeken en bescheiden van de stichting ter inzage zijn gegeven;
- de jaarrekening 2022 is gecontroleerd en besproken.

Op grond van het door haar ingestelde onderzoek over het afgelopen boekjaar verklaart de kascommissie dat het financieel verslag 2022 en de balans en resultatenrekening voor het stichtingsjaar 2022 kunnen worden vastgesteld. Zij adviseert het bestuur de penningmeester decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer.

Zevenaar, 5 april 2023

De leden van de kascommissie

J. Genee

F. Kienstra