



Jaarrekening 2023

Stichting VPTZ Arnhem

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3. Balans per 31 december 2023
4. Resultatenrekening per 31 december 2023
5. Toelichting op de Balans
6. Toelichting op de Resultatenrekening
7. Overige aspecten
8. Vaststelling Jaarrekening 2023
Verslag Kascommissie 2023

1. Bestuursverslag

Inleiding

De financiële situatie van de Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Arnhem (hierna: de Stichting) in het verslagjaar 2023 kan niet anders dan precair genoemd worden. Hoewel het aantal inzetten ten opzichte van 2022 licht toenam, was er sprake van een disbalans tussen inkomsten en uitgaven.

Hiervoor zijn meerdere oorzaken, waaronder de subsidie-systematiek (minder inzetten in enig jaar (Corona!) werken nog enkele jaren door naar verminderde subsidie).

Ondanks een stringent beleid ten aanzien van de uitgaven, moesten wij de exploitatie sluitend maken door financiële aanvullingen vanuit ons Steunfonds.

Het financieel beheer was goed op orde.

De statutair verplichte kascommissie heeft haar controle verslag over het jaar 2023 tijdig opgesteld. Het is toegevoegd aan dit financieel jaarverslag.

In zijn vergadering van 29 april 2024 stelde het bestuur het voorliggende financieel jaarverslag vast.

1.1 De Stichting

De Stichting is opgericht in 1983 onder de naam Stichting Vrijwilligers Terminale Zorg Arnhem. De laatste statutenwijziging dateert van 17 april 2018. De Stichting stelt zich ten doel het door vrijwilligers verlenen van palliatieve hulp en aandacht aan cliënten die in de laatste levensfase terecht zijn gekomen. Ondersteuning kan zowel plaatsvinden in de thuissituatie van de zorgvrager alsook in intramurale woon- en zorgsituaties.

VPTZ Arnhem is een stichting met volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Centraal Gelderland onder nummer 41048617.

Het bestuur dient te bestaan uit tenminste vijf personen. Zij worden benoemd voor drie jaar en zijn ten hoogste twee achtereenvolgende keren herbenoembaar. Er is een rooster van aftreden.

Bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

De bestuurlijke situatie was in het verslagjaar zonder meer broos:

Tot medio 2023 was het bestuurslid L.H.W.M. (Laura) Kaiser waarnemend voorzitter, wegens langdurende afwezigheid door gezondheidsproblemen van de voorzitter de heer E. (Eric) van der Vet.

Gedurende het verslagjaar werd het penningmeesterschap "ad interim" vervuld door de heer A.P.M. (Stijn) Mattheij.

In het najaar viel de secretaris, mevr. P. (Daniëlla) Buis, uit wegens gezondheidsredenen.

Ultimo 2023 was de samenstelling van het bestuur als volgt

De heer E. (Eric) van der Vet, voorzitter

De heer A.P.M. (Stijn) Mattheij, penningmeester (ad interim)
Mevr. P. (Daniëlla) Buis, secretaris
Mevr. L.H.W.M. (Laura) Kaiser, lid
Mevr. M.J.A. (Ria) Peters, lid

Het bestuur van de Stichting vergaderde in 2023 zeven keer.
Tweemaal was er een vergadering van het bestuur met de vrijwilligers coördinatoren.

De Stichting is aangesloten bij de vereniging Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) Nederland en bij het Netwerk Palliatieve Zorg regio Arnhem en de Liemers. De Stichting werkt nauw samen met VPTZ Midden Gelderland. Vanaf 2022 is de Stichting aangesloten bij het Mantelzorgakkoord van de gemeente Arnhem.

1.2 Financieel beleid

Het financieel beleid van de Stichting gaat uit van een kostendekkende exploitatie op basis van de VWS "Subsidieregeling palliatieve terminale zorg en geestelijke verzorging" en van een subsidie van de gemeente Arnhem.

Het Ministerie van VWS is voornemens tot en met 2026 een bijdrage te verstrekken op basis van de gemiddelde inzet over de afgelopen drie jaren. Gemeente Arnhem verstrekt jaarlijks op basis van een subsidie aanvraag een (geringe) lumpsum.

Vanaf 2022 is de exploitatie mede gebaseerd op bijdragen vanuit de Steunstichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Arnhem. Besluitvorming daaromtrent heeft plaats gevonden in de bestuursvergadering van 17 mei 2022. De toevoegingen aan de exploitatie van de Stichting vanuit de Steunstichting maken een kostendekkende exploitatie tot (minimaal) 2027 mogelijk. Het bestuursbeleid is gericht op het zo spoedig mogelijk realiseren van een gezonde exploitatie van de Stichting, waarbij de genoemde toevoegingen niet meer nodig zijn.

De bijdrage van VWS voor 2024 is gebaseerd op 21,3 inzetten in de thuissituatie en 7,5 inzetten in WTZi-instellingen gemiddeld over de jaren 2019 – 2021. Hiermee is een bijdrage gemoeid van € 37.037, -.

De Gemeente Arnhem had voor 2023 een subsidie toegezegd van € 2000, -, door omstandigheden is die pas in februari 2024 uitbetaald.

De bijdrage vanuit de Steunstichting voor 2023 bedraagt € 30.000, -.

1.3 Personeels- en vrijwilligersbeleid

De Stichting beschikt ultimo 2023 over vijftien vrijwilligers.

Vrijwilligers ontvangen, alvorens zij worden ingezet, een basiscursus.

De vrijwilligers worden begeleid door drie vrijwilligers coördinatoren. Dit zijn per 31 december 2023:

Mevr. E. (Elly) Schoofs-Bolleman
Mevr. A.M. (Agnes) Weijmer

De heer R. (Ruud) Steen.

Er is één algemeen coördinator in dienst van de Stichting voor 24 uur per week. Dit is de heer A.A.M. (Dolf) Mulder.

Aan cliënten wordt geen vergoeding voor een inzet in rekening gebracht.

1.4 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 NVE Salaris te Rotterdam

De bestuursleden zijn onbezoldigd. Tevens zijn er geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuursleden.

De vrijwilligers coördinatoren ontvangen maandelijks een vrijwilligers-vergoeding van € 150, -.

Bestuursleden, coördinatoren en vrijwilligers kunnen daadwerkelijk gemaakte kosten declareren.

1.5 Huisvesting

De Stichting huurt een kantoorruimte in het Bruishuis aan de Akkerwindestraat 1-109, 6832 CR Arnhem. Deze ruimte kan tevens worden gebruikt voor kleine vergaderingen.

1.6 WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen)

Sinds medio 2021 fungeert de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de bestuursleden zijn in functiebeschrijvingen vastgelegd. Dit geldt ook voor de algemeen coördinator.

Sinds 2022 is verslaglegging van de bestuursvergaderingen aangescherpt met het oog op de vereisten inzake aansprakelijkheid en tegenstrijdig belang. Bevoegdheden en besluitvorming bij afwezigheid van bestuursleden is vastgelegd in de statuten. De stichting kent geen meervoudig stemrecht.

1.7 ANBI-verklaring

De Stichting is sinds 1 januari 2008 door de belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling onder RSIN 8158 15 141. De vereiste stukken zijn gepubliceerd op de gezamenlijke website van stichting VPTZ Arnhem en stichting VPTZ Midden-Gelderland www.vptz-amg.nl.

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

2.1 Basis grondslagen voor het samenstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Specifiek RL640 'organisaties zonder winststreven', deze zijn uitgegeven door de Raad voor de jaarverslaggeving en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

2.2 Vergelijking met voorgaand boekjaar

Vergelijkende cijfers met het jaar 2022 zijn opgenomen in de Balans en de Resultatenrekening.

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, voor vrije beschikking van de organisatie en betreffen direct opeisbare vorderingen op de ABNA-bank. De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het boekjaar betrekking hebbende baten en lasten, dit met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de baten daadwerkelijk zijn ontvangen. Lasten die hun oorsprong vinden in het vigerende boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

3. Balans per 31 december 2023

Activa	31/12/2023	31/12/2022
Borg Bruishuis	300	300
Nog te ontvangen in 2024:		
Subsidie Gemeente Arnhem 2023	2.000	
Liquide middelen:		
ABNA Bestuursrekening	12.937	6.114
ABNA Spaarrekening	30.038	1
Totaal Activa	45.275	6.415
Passiva		
Eigen vermogen	4.781	4.558
Resultaat	9.097	
subtotaal eigen vermogen	13.878	
Reeds ontvangen:		
bijdrage 2024 steunstichting VPTZ	30.000	
Nog te betalen:		
Vakantiegelden	1.397	1.327
Diverse inkopen		530
Totaal Passiva	45.275	6.415

4. Resultatenrekening per 31 december 2023

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Baten			
Subsidie Gemeente Arnhem	2.000	2.000	2.185
Subsidie Ministerie VWS	34.928	32.480	39.506
Bijdrage Steunstichting VPTZ	30.000	30.000	7.000
Diverse Ontvangsten	4.919	1.000	1.116
Totaal baten	71.847	65.480	49.807
Lasten			
Salariskosten	42.394	42.000	39.980
Activiteiten:			
Cursussen	1.115	700	685
Kosten vrijwilligers	6.739	7.500	7.395
Kosten coördinatie	412	1.100	1.054
Bijeenkomsten vrijwilligers	1.248	800	795
Bestuurskosten	198	2.000	1.056
subtotaal activiteiten	9.712	12.100	10.985
Organisatie:			
Kantoorkosten	0	900	534
Contributies	484	480	472
Bankkosten	163	160	152
Verzekeringen	1.027	800	754
Telefoon	1.633	1.200	1.185
Internet/ICT	1.064	400	1.840
PR/Communicatie	1.417	2.400	7.358
subtotaal organisatie	5.788	6.340	12.295
Huisvesting	4.856	4.500	4.135
Totaal kosten	62.750	64.940	67.395
Exploitatieresultaat	9.097	540	-17.588

5. Toelichting op de balans

Vaste activa

De Stichting heeft geen vaste activa met een boekwaarde boven nul.

Vlottende activa

De bezittingen genoemd onder Vlottende activa bestaan uit de afgegeven borg aan BBM/Bruishuis i.v.m. de huur van kamer 1-109.

Bij beëindiging van de huurovereenkomst valt in beginsel de borg vrij t.g.v. de Stichting.

Belangrijkste activa vormen de tegoeden bij ABNA-Bank geregistreerd op de bestuursrekening en de spaarrekening: de liquide middelen.

De bestuursrekening dient voor het operationele betalingsverkeer terwijl de spaarrekening het tegoed aangeeft van de opgebouwde reserve. Deze rekening kan worden aangesproken indien de liquiditeit op de bestuursrekening onvoldoende dreigt te worden. Vanaf het boekjaar 2022 is er sprake van een substantieel exploitatietekort. Daarom is er in het afgelopen jaar € 60.000, - overgeboekt vanuit de Steunstichting naar de Stichting VPTZ Arnhem.

De subsidie van de Gemeente Arnhem voor het jaar 2023 werd pas betaald in februari 2024. Om die reden staat deze subsidie vermeld in de balans alsnog te ontvangen post.

Eigen Vermogen

De bezittingen minus de kortlopende schulden vormen het eigen vermogen. Dit is in het boekjaar 2023 toegenomen met een positief exploitatieresultaat van € 9.097, -.

Kortlopende schulden

Met het salaris van mei 2024 ontvangt de algemeen coördinator de aangegeven opgebouwde vakantiegelden over de periode juni tot december 2023.

6. Toelichting op de Resultatenrekening

Baten

Subsidies

Een groot deel van de inkomsten van de Stichting bestaat uit de subsidie van het ministerie van VWS. In 2023 bedroeg de subsidie € 34.928, -. De Gemeente Arnhem stelde de subsidie voor 2023 vast op € 2.000, -. Dit bedrag werd pas betaald in februari 2024.

Vanwege tekorten bij de exploitatie is er € 30.000, - overgeboekt vanuit de Steunstichting naar de Stichting VPTZ Arnhem. Voor 2024 is eenzelfde bedrag door de Steunstichting vooruit betaald.

In 2023 heeft de Stichting na een collecte op initiatief van een van de vrijwilligers in de Koepelkerk in Arnhem en uit donaties van cliënten een bedrag van € 4.919, - ontvangen.

Lasten

De verantwoording van de lasten is analoog opgesteld aan die van de registratieopzet van VPTZ Nederland. Hiermee krijgt het bestuur van de Stichting een scherper en correcter inzicht in de vergelijking van onze exploitatie met die van vergelijkbare VPTZ-organisaties.

Personeelskosten

De Stichting kent één betaalde werknemer die vanaf 1 oktober 2021 is gecontracteerd voor 24 betaalde uren per werk. Personeelskosten bestaan uit de som van salaris, vakantiegeld, premies Loonheffing, premies pensioenfonds Zorg & Welzijn e.d.

Kosten activiteiten

Hieronder vallen onder meer de kosten ten behoeve van scholing van vrijwilligers en van de bestuurskosten. De vrijwilligersvergoeding voor de drie onbezoldigde coördinatoren bedraagt € 150, - per maand, vrij van belasting. In het jaar 2021 was deze post nog ondergebracht bij de rubriek kosten coördinatie, met ingang van het afgelopen jaar valt dit onder vrijwilligerskosten.

Kosten organisatie

Onder organisatiekosten vallen onder meer kantoorkosten, contributies, verzekeringen, bankkosten en dergelijke. Belangrijk binnen deze rubriek is de post PR en Communicatie: er is in 2022 uitgebreid campagne gevoerd. Hiermee waren extra kosten gemoeid, die voor een deel nog in 2023 doorlopen.

7. Overige aspecten

Décharge financieel beheer

De statutair verplichte kascommissie bestond uit twee vrijwilligers: de heer H. (Harry) Schadenberg en de heer H. (Harry) Storms.

Op 23 april 2023 heeft de kascommissie de controle uitgevoerd.

Haar verslag is aan deze jaarrekening toegevoegd.

Vooruitblik exploitatie 2024 en daarna

Door het Ministerie van VWS is in 2023 de subsidie 2024 toegekend van € 38.229, -. De aanvraag voor 2024 bij de Gemeente Arnhem is gehonoreerd met een subsidiebedrag van € 2.086, -.

Het aantal inzetten in het verslagjaar heeft zich ten opzichte van voorgaande jaren iets hersteld. Echter, mede door de subsidiesystematiek (doorwerking van gemiddelden over meerdere jaren) en de lagere bekostiging van intramurale inzetten ten opzichte van inzetten in thuisituaties (per inzet scheelt dit plm. € 1.000, -) zal het moeilijk worden om in de komende jaren een sluitende exploitatie te realiseren. Elders in dit financieel verslag is dit nader uitgewerkt, ook ten aanzien van de noodzakelijke toevoegingen vanuit de Steunstichting.

8. Vaststelling Jaarrekening 2023

Het bestuur van de Stichting VPTZ Arnhem heeft in zijn vergadering van 29 april 2024 kennis genomen van het verslag van de kascommissie.

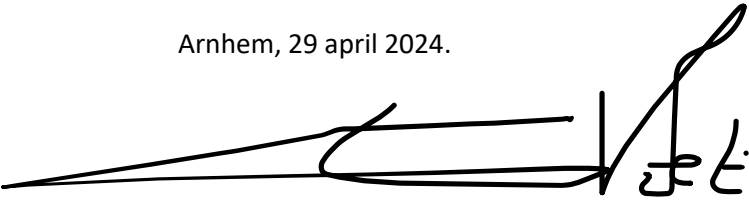
Na bespreking van het door de penningmeester opgestelde Financieel Jaarverslag over het boekjaar 2023 stelde het bestuur dit verslag vast.

De jaarrekening wordt integraal geplaatst op onze site: www.vptz-amg.nl

Ondertekening

De Jaarrekening 2023 van de Stichting VPTZ Arnhem is vastgesteld door het bestuur en namens deze door de voorzitter ondertekend:

Arnhem, 29 april 2024.

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal line followed by a vertical line and a stylized flourish.

.....

E. van der Vet
Voorzitter

8. Verslag Kascommissie 2023

Arnhem, 23 april 2024

Onderwerp: Kascontrole Commissie Stichting VTPZ Arnhem en
Steunstichting VPTZ Arnhem

Geacht bestuur Stichtingen VPTZ Arnhem,

Ondergetekenden hebben aan de hand van de door de huidige penningmeester, Stijn Matheij, overlegde stukken vastgesteld dat de jaarrekeningen van beide stichtingen een getrouw beeld geven van de inkomsten en uitgaven over 2023 en de vermogenspositie.

De kascommissie adviseert het bestuur om de penningmeester décharge te verlenen als goedkeuring voor het gevoerde beleid 2023.

Harry Schadenberg



Harry Storms

