



Definitief 30 januari 2025

# Jaarrekening 2024

## Stichting VPTZ Arnhem

## **Inhoudsopgave**

1. Bestuursverslag
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3. Balans
4. Staat van baten en lasten
5. Toelichting op de Balans
6. Toelichting op de Staat van baten en lasten
7. Overige aspecten
8. Vaststelling Jaarrekening 2024
9. Verslag Kascommissie

## 1. Bestuursverslag

### *Inleiding*

De Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Arnhem heeft als doel het door vrijwilligers verlenen van palliatieve hulp en aandacht aan cliënten die in de terminale fase verkeren. In 2024 werden vrijwilligers bij 49 cliënten ingezet (2023: 36). Structureel zijn de inkomsten onvoldoende om de uitgave te dekken. De tekorten van de stichting worden gedekt door bijdragen uit de Steunstichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Arnhem.

Het bestuur heeft in het verslagjaar de gesprekken over samenwerking met VPTZ Midden Gelderland geïntensiveerd. In december 2024 hebben beide besturen de intentie uitgesproken om per 1 januari 2026 de activiteiten samen te voegen in één juridische eenheid. De beide besturen streven ernaar om medio 2025 daarover formeel te besluiten. Belangrijkste redenen voor deze samenwerking zijn:

- het versterken van de samenwerkingsrelaties met externe partners en verwijzers,
- het versterken van de facilitering van onze vrijwilligers (scholing en begeleiding),
- zorgdragen voor een sluitende exploitatie.

Het financieel beheer was in het verslagjaar op orde. Het verslag van de kascommissie is opgenomen in dit financieel jaarverslag. In zijn vergadering van .... heeft het bestuur het voorliggende financieel jaarverslag vastgesteld.

### *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. In verband met het voornemen tot samenwerking met VPTZ Midden Gelderland heeft het bestuur besloten om tijdelijk het aantal bestuursleden te beperken tot 3, en geen nieuwe bestuursleden te werven totdat de besluitvorming over de samenwerking is geformaliseerd.

Bestuursleden worden benoemd voor drie jaar en zijn ten hoogste twee achtereenvolgende keren herbenoembaar. Er is een rooster van aftreden. De stichting wordt vertegenwoordigd door de voorzitter en de secretaris of door hun plaatsvervangers.

Ultimo 2024 was de samenstelling van het bestuur als volgt  
Dhr. E. van der Vet, voorzitter  
Dhr. J.G.W. Oor, secretaris  
Dhr. G.P.M. Huisman, penningmeester

Mevr. L.H.W.M. Kaiser, waarnemend voorzitter, en de heer A.P.M. Mattheij, penningmeester, hebben in de bestuursvergadering van 29 april 2024 hun bestuursfunctie beëindigd. Het bestuur van de Stichting vergaderde in 2024 6 keer.

VPTZ Arnhem is aangesloten 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. VPTZ Arnhem is aangesloten bij VPTZ Nederland, de koepel van VPTZ-organisaties. Bij schrijven 12 november 2024 heeft VPTZ Nederland aan ons bevestigd dat VPTZ Arnhem voldoet aan de lidmaatschapscriteria van de koepelorganisatie.

### *1.2 Financieel beleid*

Het financieel beleid van de Stichting gaat uit van een kostendekkende exploitatie op basis van de subsidies VWS en van de gemeente Arnhem.

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 en met 2027 mogelijk. Het bestuursbeleid is gericht op het zo spoedig mogelijk realiseren van een gezonde exploitatie van de Stichting. Het voornemen om per 1 januari 2026 met VPTZ Midden Gelderland samen te gaan in één juridische eenheid biedt perspectief om te komen tot een sluitende exploitatie, 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; dit is het gemiddelde over de jaren 2020 – 2022. De bijdrage is vastgesteld op € 37.037. Na prijsaanpassing is de bijdrage voor 2024 uitgekomen op €38.229.

Het werkelijke aantal inzetten in 2024 bedraagt 49, waarvan 10 bij bewoners van een instelling, en 39 bij cliënten thuis.

De Gemeente Arnhem heeft voor 2024 een subsidiebedrag verleend van € 2000.

De bijdrage vanuit de Steunstichting voor 2024 bedraagt € 30.000.

### *1.3 Personeel en vrijwilligers*

Aan de stichting zijn ultimo 2024 17 vrijwilligers verbonden. Vrijwilligers ontvangen, alvorens zij worden ingezet, een basiscursus. De vrijwilligers worden begeleid door 3 vrijwilligers coördinatoren. Dit zijn per 31 december 2024:

Mevr. E. (Elly) Schoofs-Bolleman

G. van Kooten (tot 1-1-2025)

De heer R. (Ruud) Steen.

Er is één algemeen coördinator in dienst van de stichting voor 24 uur per week, dhr. A.A.M. (Dolf) Mulder.

Aan cliënten wordt geen vergoeding voor een inzet in rekening gebracht. Een vrije gift is altijd welkom.

### *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 (CAO VVT). Er wordt pensioen afgedragen aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De loonadministratie is ondergebracht bij NVE Salaris te Rotterdam.

De bestuursleden zijn onbezoldigd. Er zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan bestuursleden. De vrijwilligers coördinatoren ontvangen maandelijks een vrijwilligers-vergoeding van €150.

### *1.5 Huisvesting*

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

## **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. Dit zijn de door de Raad voor de Jaarverslaggeving vastgestelde richtlijn RL640 'organisaties zonder winststreven', 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. Vergelijkende cijfers over het jaar 2023 zijn opgenomen in respectievelijk de balans en de staat van baten en lasten.

### *2.2 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 2024

<b>Activa</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Borg Bruishuis	300	300
Nog te ontvangen	451	2.000
Liquide middelen: ABNA		
Bestuursrekening	2.184	12.937
ABNA Spaarrekening	30.038	30.038
<b>Totaal Activa</b>	<b>32.972</b>	<b>45.275</b>
<b>Passiva</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Eigen vermogen	13.878	4.781
Resultaat	17.017	9.097
Eigen vermogen	30.895	13.878
Steunstichting	0	30.000
Nog te betalen:		
Vakantiegelden	1.471	1.397
Crediteuren	606	
<b>Totaal Passiva</b>	<b>32.972</b>	<b>45.275</b>

#### 4. Resultatenrekening per 31 december 2024

<b>Lasten</b>	2024	2023
Salariskosten	43.526	42.394
Activiteiten:		
Cursussen	872	1.115
Kosten vrijwilligers	8.719	6.739
Kosten coördinatie	1.089	412
Bijeenkomsten vrijwilligers	750	1.248
Bestuurskosten	829	198
	12.258	9.712
Organisatie:		
Kantoorkosten	1.172	0
Contributies	496	484
Bankkosten	235	163
Verzekeringen	1.430	1.027
Telefoon	1.163	1.633
Internet/ICT	797	1.064
PR/communicatie	50	1.417
	5.343	5.788
Huisvesting	4.822	4.856
<b>Totaal kosten</b>	<b>65.949</b>	<b>62.750</b>
<b>Baten</b>		
Subsidie Gemeente Arnhem	2.086	2.000
Subsidie Ministerie VWS	38.229	34.928
Bijdrage Steunstichting	30.000	30.000
Donaties	3.971	4.919
Rente	451	
Overige Baten	8.230	
<b>Totaal baten</b>	<b>82.966</b>	<b>71.847</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>17.017</b>	<b>9.097</b>



## 5. Toelichting op de balans

### *Vaste activa*

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

### *Vlottende activa*

De 'Borg Bruishuis' betreft de betaalde borg aan BBM/Bruishuis i.v.m. de huur van kamer 1-109. Bij beëindiging van de huurovereenkomst valt de borg vrij t.g.v. de Stichting.

De post 'nog te ontvangen' betreft de rente over het tegoed op de spaarrekening over het jaar 2024. Deze rente is op 1 januari 2025 bijgeschreven.

De liquide middelen betreffen de tegoeden bij ABNA-Bank op de bestuursrekening en de spaarrekening. De bestuursrekening dient voor het operationele betalingsverkeer terwijl de spaarrekening het tegoed aangeeft van de opgebouwde reserve. Deze rekening kan worden aangesproken als de liquiditeit op de bestuursrekening onvoldoende dreigt te worden. Vanaf het boekjaar 2022 is er sprake van een structureel exploitatietekort. Daarom is in 2023 € 60.000 overgeboekt vanuit de Steunstichting naar de Stichting VPTZ Arnhem voor het tekort in 2023 en het verwachte tekort in 2024.

### *Eigen Vermogen*

De bezittingen minus de kortlopende schulden vormen het eigen vermogen. Dit is in het boekjaar 2024 toegenomen met het positief exploitatiesaldo € 17.017

### *Kortlopende schulden*

Met het salaris van mei 2025 ontvangt de algemeen coördinator de opgebouwde vakantiegelden over de periode juni tot december 2024. De crediteuren betreffen een vrijwilligersdeclaratie en de betaling van de pensioenpremie over de maand december.

## 6. Toelichting op de staat van baten en lasten

### *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 andere VPTZ-organisaties.

### *Personeelskosten*

Stichting VPTZ Arnhem kent één betaalde werknemer die vanaf 1 oktober 2021 is gecontracteerd voor 24 betaalde uren per werk. De salariskosten bestaan uit de som van salaris, vakantiegeld, premies loonheffing, premies pensioenfonds Zorg & Welzijn e.d. Declaraties voor reiskosten ed. van de algemeen coördinator worden verantwoord onder 'kosten coördinatie'.

### *Activiteiten*

Hieronder vallen onder meer de kosten ten behoeve van scholing, bijeenkomsten en declaraties van vrijwilligers. De kosten vrijwilligers betreffen de vrijwilligersvergoeding voor de drie onbezoldigde coördinatoren en bedraagt €150 per maand, en de declaraties van vrijwilligers. Deze laatste post is aanzienlijk hoger dan in 2023. Dit is het gevolg van het hogere aantal inzetten, en van de tendens dat de vrijwilliger langer betrokken blijft bij een cliënt. Ook zijn in 2024 declaraties opgenomen die nog betrekking hebben op 2023.

### *Kosten organisatie*

De kantoorkosten, telefoon en internet tezamen zijn €435 hoger in vergelijking met 2023. De kosten van verzekeringen zijn met € 403 toegenomen. Voor PR en Communicatie zijn in 2024 weinig kosten gemaakt in vergelijking met 2023.

### *Baten*

Een groot deel van de inkomsten van de Stichting bestaat uit de subsidie van het ministerie van VWS, in 2024 bedroeg de subsidie een bedrag van €38.229. De ontvangen subsidie van de Gemeente Arnhem bedroeg €2000, met een restant over 2023 van €86. In 2023 werd van de Steunstichting een voorschot van €30.000 ontvangen ter dekking van het exploitatietekort in 2024.

Uit donaties werd een bedrag ontvangen van €3971, o.a. uit een collecte van de Koepelkerk in Arnhem, van de stichting Het Bruishuis, en uit acties van vrijwilligers.

De overige baten betreffen vergoedingen voor de werkzaamheden van de algemeen coördinator voor vervanging bij afwezigheid van de collega bij VPTZ Midden Gelderland, en voor deelname aan de overleggen in het Palliatief Zorgnetwerk Arnhem en Omgeving (PALZO).

### *Resultaat*

Ten opzichte van voorgaande jaren zijn een hogere subsidie en vergoedingen voor de werkzaamheden van de coördinator ontvangen.

Bij de kosten zijn met name de salariskosten en de kosten van vrijwilligers gestegen. Dit laatste is het gevolg van meer cliënten en een langere duur van de inzet van de vrijwilliger.

Door het voorschot van de Steunstichting, dat al in 2023 werd ontvangen, is in 2024 een positief resultaat geboekt van €17.017.

## **7. Overige aspecten**

### **Décharge financieel beheer**

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

Op 23 januari 2025 heeft de kascommissie de controle uitgevoerd. Haar verslag is aan deze jaarrekening toegevoegd.

### **Vooruitblik exploitatie 2025 en daarna**

Door het Ministerie van VWS is de subsidie voor 2025 toegekend van € 41.235, waarbij landelijk een korting is toegepast van ca 8% op de tarieven per inzet. Op 12- december 2024 is op basis van een amendement van mw. Bikker c.s. in de 2<sup>e</sup> kamer besloten om extra budget vrij te maken, waardoor de subsidie weer op basis van de normbedragen 2024 kan worden vastgesteld. De subsidie van VWS zal daardoor naar verwachting uitkomen op €44.220. De subsidie voor 2025 van de Gemeente Arnhem zal naar verwachting € 2.000 bedragen.

Het aantal inzetten zal volgend jaar naar verwachting opnieuw toenemen, door de toenemende vraag.

Ondanks het stijgende aantal inzetten en de meevallende subsidie van VWS wordt ook in 2025 een tekort voorzien, dat wordt afgedekt door de steunstichting. Met het samengaan met VPTZ Midden Gelderland wordt gestreefd naar een sluitende exploitatie zonder bijdragen van de Steunstichting; dit zou vanaf 2028 haalbaar kunnen zijn.

## **8. Vaststelling Jaarrekening 2024**

Het bestuur van de Stichting heeft in haar vergadering van 10 februari kennis genomen van het verslag van de kascommissie.

Na bespreking van het door de penningmeester opgestelde Financieel Jaarverslag over het boekjaar 2024 stelde het bestuur dit verslag vast.

Het zal worden toegezonden aan de subsidiegevers van de Stichting.

Het verslag wordt integraal geplaatst op onze site: [www.vptz-amg.nl](http://www.vptz-amg.nl)

Het bestuur:

E. van der Vet, voorzitter

J.G.W. Oor, secretaris

G.P.M. Huisman, penningmeester

## **9. Verslag Kascommissie**

Arnhem, 23 januari 2025

Onderwerp:

Controle van de kascommissie van de boeken over het jaar 2024 van de Stichting VTPZ Arnhem en van de Steunstichting VPTZ Arnhem.

Geacht bestuur,

Ondergetekenden hebben aan de hand van de door de penningmeester dhr. G.P.M. Huisman overlegde stukken vastgesteld dat de jaarrekeningen van beide stichtingen een getrouw beeld geven van de inkomsten en uitgaven over 2024 en de van de vermogenspositie van beide stichtingen.

De kascommissie adviseert het bestuur om de penningmeester décharge te verlenen voor het gevoerde beleid over het boekjaar 2024.

Ondertekening:

Alexander van de Kerkhof

Harry Storms