



Jaarrekening 2022

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 2022
9. Verslag Kascommissie

1. Bestuursverslag

1.1 Inleiding

Het jaar 2022 was het jaar waarin de laatste lockdown wegens COVID werd beëindigd en het aantal inzetten weer langzaam toegroeide naar het aantal voordat de pandemie begon.

Binnen het bestuur verliepen zaken minder voorspoedig; vanwege gezondheidsredenen moest de voorzitter tijdelijk terugtreden en moest er op korte termijn een nieuwe penningmeester worden gevonden. De, overigens geplande, wisseling van het secretariaat betekende voor de overgebleven bestuursleden een extra belasting.

1.2 De Stichting

De Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Arnhem (Stichting VPTZ Arnhem) 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 maar eveneens ook bij zorginstellingen en hospices. De functies van het bestuur zijn als volgt:

De heer E. van der Vet, voorzitter;

Mevr. L.H.W.M. Kaiser, waarnemend voorzitter;

Mevr. P. Buis, secretaris sinds 1 april 2022 en opvolgster van mevr. A.H. Peters-Peters;

De heer A.P.M. Mattheij, penningmeester sinds 13 april 2022 en opvolger van de heer M. van der Linde;

Mevr. M.J.A. Peters, lid.

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.

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.

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

1.3 Financieel beleid

Het financieel beleid gaat in principe uit van een kostendekkende exploitatie vanuit de subsidies VWS en gemeente Arnhem. Vanaf 2022 zal exploitatie mede gebaseerd zijn op bijdragen vanuit de Steunstichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Arnhem. Besluitvorming daaromtrent heeft plaats gevonden in de bestuursvergadering van 17 mei 2022.

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. Het vermogen van de Steunstichting voorziet in een kostendekkende exploitatie tot en met 2027.

Met het oog op een verdere toekomst en ook met het oog op de kleinschaligheid en de kwetsbaarheid in de bestuurssamenstelling zal worden gekeken naar alternatieven voor de organisatie. De bijdrage van VWS voor 2022 betreft 30,3 inzetten in de thuissituatie en 0 inzetten in WTZi-instellingen gemiddeld over de jaren 2018 – 2020. Hiermee is een bijdrage gemoeid van € 39.506.

De bijdrage van gemeente Arnhem over 2022 bedraagt € 2.185.

De bijdrage vanuit de Steunstichting voor 2022 bedraagt € 7.000.

1.4 Personeels- en vrijwilligersbeleid

De stichting beschikt ultimo 2022 over 15 vrijwilligers die in principe voor een 24-uurs aanwezigheid bij de cliënt beschikbaar zijn. Vrijwilligers ontvangen, alvorens zij worden ingezet, een basiscursus. De vrijwilligers worden begeleid door 3 coördinatoren.

Dit zijn per 31 december 2022:

Mevr. E. Schoofs-Bolleman

Mevr. A.M. Weijmer

De heer R. Steen.

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

Aan cliënten wordt geen vergoeding voor een inzet in rekening gebracht. Giften en donaties zijn altijd welkom op de rekening van de Stichting VPTZ Arnhem.

1.5 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.

De bestuursleden zijn onbezoldigd. Tevens zijn er geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuursleden. De coördinatoren ontvangen maandelijks een vrijwilligers-vergoeding van €150,00.

Daadwerkelijk gemaakte kosten kunnen door bestuursleden, coördinatoren en vrijwilligers worden gedeclareerd bij de penningmeester.

1.6 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.

1.7 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 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.

1.8 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. 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 over het jaar 2021 zijn opgenomen in respectievelijk de balans en de staat van baten en laten.

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 waarderinggrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de baten daadwerkelijk zijn ontvangen. Lasten welke hun oorsprong vinden in het vigerende boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

3. Balans per 31 december 2022

	31/12/2022	31/12/2021
Activa		
Borg Bruishuis	300	300
ABNA bestuursrekening	6.114	3.703
ABNA Sparrekening	1	20.001
Balanstotaal	6.415	24.004
Passiva		
Kortlopende schulden:		
Belastingdienst		574
Vakantiegelden	1.327	1.327
Salaris december 2021		1.867
Diverse inkopen, verrekend in januari 2023	530	
Totaal kortlopende schulden	1.857	3.768
Eigen vermogen	4.558	20.236

4. Resultatenrekening per 31 decemer 2022

	2023 Begroting	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
Salariskosten	42.000	39.980	40.000	37.670
Activiteiten				
Cursussen	700	685	685	165
Kosten vrijwilligers	7.500	7.395	7.395	1.922
Kosten coordinatie	1.100	1.054	1.054	4.697
Bijeenkomsten vrijwilligers	800	795	795	0
Bestuurskosten	2.000	1.056	1.056	3.451
	12.100	10.985	10.985	10.235
Organisatie				
Kantoorkosten	900	534	534	842
Contributies	480	472	472	102
Bankkosten	160	152	152	136
Verzekeringen	800	754	754	756
Telefoon	1.200	1.185	1.185	1.035
Internet/ICT	400	1.840	1.840	167
PR/communicatie	2.400	7.358	7.358	1.295
	6.340	12.295	12.295	4.334
Huisvesting	4.500	4.135	4.135	4.005
Subtotaal kosten	64.940	67.395	67.415	56.244
Subsidie Gemeente Arnhem	2.000	2.185	2.185	2.153
Subsidie Ministerie VWS	32.480	39.506	39.506	39.977
Subsidie Steunstichting	30.000	7.000	7.000	
Diverse ontvangsten	1.000	1.116	1116	1.576
Subtotaal baten	65.480	49.807	49.807	43.707
Exploitatieresultaat	540	-17.588	-17.608	-12.537

5. Toelichting op de balans

Vaste activa

VPTZ Arnhem 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 de borg vrij t.g.v. St. VPTZ Arnhem.

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. In het afgelopen jaar moest er wegens tekorten op de exploitatie substantieel worden bijgepast door de spaarrekening, waardoor het tegoed afnam met € 20.000 tot een saldo van € 1.

Eigen Vermogen

De bezittingen minus de kortlopende schulden vormen het eigen vermogen. Dit is in het boekjaar 2022 afgenomen met het negatief exploitatiesaldo ad. € 17.588.

Kortlopende schulden

Met het salaris van mei a.s. ontvangt de algemeen coördinator de heer A.A.M. Mulder de aangegeven opgebouwde vakantiegelden over de periode juni/december 2022. Daarnaast is er in januari 2023 een declaratie uitbetaald ad. € 530,43 die betrekking had op uitgaven uit het voorgaande jaar.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Subsidies

Circa 95% van de inkomsten van de Stichting VPTZ Arnhem bestaat uit de subsidie van het ministerie van VWS, in 2020 bedroeg de subsidie een bedrag van € 39.506. Daarnaast ontvingen wij van de gemeente Arnhem een subsidie van € 2.185,00.

Er is het afgelopen jaar een extra inspanning geleverd op het gebied van PR met het doel het aantal inzetten te verhogen. De Steunstichting heeft hiertoe een subsidie verleend van € 7.000.

In 2022 hebben wij na een collecte op initiatief van een der vrijwilligers in de Koepelkerk en uit donaties van cliënten een bedrag van € 1.116 ontvangen.

Lasten

De verantwoording van de lasten is analoog opgesteld aan die van de registratieopzet van VPTZ Nederland. Hiermee krijgen wij een scherper en correcter inzicht in de vergelijking van onze exploitatie met die van vergelijkende VPTZ-organisaties.

Personeelskosten

St. VPTZ Arnhem kent één betaalde weknemer 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, vrijwilligers, bestuur. 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 was het afgelopen jaar de post PR en Communicatie: er is het afgelopen jaar uitgebreid campagne gevoerd. Hiermee waren extra kosten gemoeid, die voor een deel nog in 2023 doorlopen.

7. Overige aspecten

Décharge financieel beheer

Voordat het bestuur de penningmeester décharge over het afgelopen boekjaar kan geven, dient eerst controle door de Kascommissie plaats te hebben. Op 5 april 2023 heeft de Kascommissie, bestaande uit de Paul Kanters en Harry Schadenberg, de kascontrole uitgevoerd. Hun verslag is aan deze jaarrekening toegevoegd.

Vooruitblik exploitatie 2023 en daarna

Door het Ministerie van VWS is in 2022 de subsidie 2023 toegekend van ruim € 32.480. Ook de aanvraag voor 2023 bij de Gemeente Arnhem is gehonoreerd met een subsidiebedrag van 2.000.

Het aantal inzetten gedurende het afgelopen jaar heeft zich maar gedeeltelijk hersteld van de Coronacrisis. Het totaal aantal inzetten gaat iets omlaag, en een belangrijk deel daarvan betreft intramurale inzetten, die beduidend minder subsidie opleveren. Als gevolg daarvan voorzien we met ingang van 2024 een substantiele daling van de subsidie. Voor de toekomst houden we daarom rekening met een jaarlijks tekort op de begroting van € 30.000. Dit gat zal met een jaarlijkse subsidie afkomstig van de Steunstichting VPTZ Arnhem moeten worden gedicht.

8. Vaststelling Jaarrekening 2022

De Jaarrekening 2022 van de Stichting VPTZ Arnhem wordt, mede op grond van het verslag van de kascommissie, geaccordeerd door het bestuur:

E. van der Vet, voorzitter (waarnemen voorzitter L.H.W.M. Kaiser)

P. Buis, (secretaris)

M.J.A. Peters, lid

9. Verslag Kascommissie

Arnhem, 5 april 2023

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 Mattheij, overlegde stukken vastgesteld dat de jaarrekeningen van beide stichtingen een getrouw beeld geven van de inkomsten en uitgaven over 2022 en de vermogenspositie.

De kascommissie adviseert het bestuur om de penningmeester décharge te verlenen als goedkeuring voor het gevoerde beleid 2022.

Harry Schadenberg

Paul Kanters