

**STICHTING  
VPTZ  
MIDDEN GELDERLAND**



**Vrijwilligers Palliatieve  
Terminale Zorg**

**Midden Gelderland**

**FINANCIËEL VERSLAG**

**2023**

**INHOUDSOPGAVE**

<b>INLEIDING .....</b>	<b>3</b>
<b>VASTSTELLING FINANCIËEL VERSLAG.....</b>	<b>6</b>
<b>BALANS PER 31 DECEMBER .....</b>	<b>7</b>
<b>RESULTATENREKENING .....</b>	<b>8</b>
<b>KASSTROOMOVERZICHT .....</b>	<b>9</b>
<b>TOELICHTING OP DE BALANS .....</b>	<b>10</b>
WAARDERINGSGRONDSLAGEN .....	10
VASTE ACTIVA .....	10
VLOTTENDE ACTIVA .....	11
EIGEN VERMOGEN .....	11
VLOTTENDE PASSIVA.....	12
Overige gegevens.....	12
<b>TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING.....</b>	<b>13</b>
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 2023 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 eenieder 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 (aftredend op 18 april 2023)  
A. (Annette) Augustijn - van Buuren, voorzitter vanaf 18 april;  
D.J.M. (Dorothe) Bakx - van Koolwijk, secretaris;  
P.H.M. (Peter) Teunissen, penningmeester;  
K. (Klaas) Muller, 2<sup>e</sup> voorzitter vanaf 18 april;  
N.J. (Els) Risseeuw, 2<sup>e</sup> secretaris;  
G.T.J. (Gerrie) Gies, 2<sup>e</sup> 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 inkomstenbron 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 2023 is het eerste volledige boekjaar na de coronaperiode, waarin nagenoeg alle activiteiten weer konden worden opgepakt. De inzetten zijn echter, ondanks een intensieve advertentiecampagne, nog niet terug op de periode voor corona. Voor de inkomende geldstroom heeft dit op dit moment geen al te negatieve gevolgen omdat de bijdrage van het Ministerie van VWS wordt gebaseerd op een gemiddelde van 3 jaren. Enkele uitgaven zijn wel achtergebleven bij de begroting zodat per saldo het boekjaar een voordelig jaarresultaat oplevert van € 12.444, - (2022 € 5.752, -).

De bijdrage voor 2023 van het Ministerie van VWS betreft 47,3 (2022: 51,7) inzetten in de thuissituatie en 3,0 (2022: 3,3) inzetten in Zvw- en/of Wlz-instellingen gemiddeld over de jaren 2019, 2020 en 2021. Hiermee is een bijdrage gemoeid van € 73.427, - (2022 € 73.785, -). Uitgaande van de gemiddelde opbrengst per inzet van circa € 1.450, - zijn ongeveer 65 inzetten gewenst om in 2024 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 toename van de kortlopende schulden en afneemt door de investeringen in de financiële vaste activa.

### **Vrijwilligersbeleid**

De stichting beschikt op 31 december 2023 over 41 vrijwilligers die in principe voor een 24-uurs aanwezigheid bij de cliënt beschikbaar zijn. Ultimo 2022 waren dit eveneens 41 vrijwilligers. Vrijwilligers ontvangen, alvorens zij worden ingezet, een introductietraining van 4 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 de beschikbaarheid en hun 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 14 uren per week en de verbindende schakel tussen het bestuur en de vrijwilligerscoördinatoren.

De vrijwilligerscoördinatoren zijn per 31 december 2023:  
Afdeling Rheden-Rozendaal: Marjoes Veldman en Marita Leupen;  
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 Stichting 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, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg (CAO VVT). Er wordt pensioen afgedragen aan het Pensioenfonds Zorg & 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 € 250, - (2022 € 237,50) per persoon.

**Beleggingsbeleid**

Het beleggingsbeleid kenmerkt zich door neutraal te beleggen in vooral banken, bedrijven en overheden met gemiddeld een A- en/of B-rating (Investment Grade) 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. Dit geldt niet voor beleggingen omdat in de Wet giraal effectenverkeer is bepaald dat banken en beleggingsinstellingen de effecten van beleggers moeten scheiden van de rest van het vermogen binnen de bank of beleggingsinstellingen. De overtollige liquide middelen worden op een spaarrekening bij de Rabobank Arnhem en Omstreken en de SNS Bank ondergebracht. Dit levert in 2023 een gemiddeld rendement op bij de Rabobank van 1,0% (2022 0,03%) en bij de SNS Bank van 0,6% (2022: 0,01%). Per 1 maart 2024 leveren de spaarrekeningen bij de Rabobank 1,7% tot € 20.000, -, daarboven 1,6% en met een opzegtermijn van 3 maanden 2,4% rente op. Bij de SNS Spaarrekening is dit 1,35% tot € 25.000, - en daarboven 1,2% rente tot € 100.000, -.

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 was € 31.275, -. Dit werd 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 2023 een rendement op van 5,2% (2022: 5,2%).

In de vergadering van 23 september 2020 besluit het bestuur voor een bedrag van € 20.000, - te beleggen. Dit bedrag wordt belegd in het ASN Duurzaam Mixfonds en Rabo Beheerd Beleggen Basis dat voor 50% in aandelen wereldwijd en 50% in Euro-obligaties wordt ondergebracht. Op 17 januari 2023 is voor € 10.000, - aan aandelen in het ASN Duurzaam Mixfonds bijgekocht. Voor de koerswaarde van de beleggingen op 31 december 2023 zie het overzicht financiële vaste activa op pagina 10. Het jaarrendement op aandelen, obligaties en beleggingsfondsen is resp. 5,6%, -14,2% en 9,7%.

**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.

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 FINANCIËEL VERSLAG**

Aldus vastgesteld na behandeling in de bestuursvergadering d.d. 16 april 2024 te Dieren.

Het bestuur,

De voorzitter,

De secretaris,

A. Augustijn – van Buuren

D.J.M. Bakx - van Koolwijk

**BALANS per 31 december 2023**

<b>ACTIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>			<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>			<b><u>Kapitaal</u></b>		
Inrichting			Kapitaal		
Inventaris			Voorziening inrichting appartementen	43.000	43.000
			Reserve ER Personeelsvoorzieningen	9.070	4.927
			Overige reserves	168.171	155.727
<b><u>Financiële vaste activa</u></b>					
Effecten	49.874	39.884			
Koersverschil effecten	-6.829	-7.684			
Beheerd Beleggen	13.586	13.480			
Koersverschil Beheerd Beleggen	-957	-1.817			
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>			<b><u>VLOTTENDE PASSIVA</u></b>		
<b><u>Vorderingen</u></b>			<b><u>Schulden</u></b>		
Debiteuren	400	300	Crediteuren	364	348
Transitoria	1.083	54	Transitoria	9.992	2.801
<b><u>Liquide middelen</u></b>					
Kas					
Rabobank Zakelijke rekening	7.780	9.180			
Rabobank Bedrijfssparen	90.000	70.000			
Rabobank Beleggersrekening 1	5.091	3.234			
Rabobank Beleggersrekening 2	242	184			
SNS Bank Spaarrekening	70.326	79.989			
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>230.597</b>	<b>206.803</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>230.597</b>	<b>206.803</b>

## RESULTATENREKENING 31 december 2023

LASTEN	2023	2023	2022	BATEN	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
<b>EXPLOITATIELASTEN</b>				<b>EXPLOITATIEBATEN</b>			
Cursussen/Abonnementen	4.895	7.200	6.674	Ontvangen bijdrage cliënten			
Kosten vrijwilligers	10.180	11.750	5.649	Gedeclareerde zorgkosten			
Kosten coördinatoren	42.964	38.500	35.270	Bijdrage VWS	73.427	68.277	73.785
Bestuurskosten	2.449	3.250	1.642	Bijdrage IJsselstromen	107	150	204
Werving en PR	4.917	10.500	13.968	Donaties en giften	1.500	3.500	5.300
Organisatiekosten	2.675	4.000	1.842	Bijdrage opleidingen	2.400	600	600
Kantoorbenodigdheden	1.728	1.602	1.188	Rente en dividend	3.657	2.325	1.915
Bankkosten	556	550	400	Overige exploitatiebaten	1.717		
Overige exploitatielasten	0	0	9.418				
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>70.364</b>	<b>77.352</b>	<b>76.052</b>	<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>82.808</b>	<b>74.852</b>	<b>81.804</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>12.444</b>	<b>-2.500</b>	<b>5.752</b>				
Overige reserves (onttrekking)		2.500					
<b>JAARRESULTAAT</b>	<b>12.444</b>	<b>0</b>	<b>5.752</b>				
<b>TOTAAL BOEKJAAR</b>	<b>82.808</b>	<b>74.852</b>	<b>81.804</b>		<b>82.808</b>	<b>74.852</b>	<b>81.804</b>



**KASSTROOMOVERZICHT**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Herkomst (+)</b>		
Jaarresultaat	12.444	5.752
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Toevoeging voorziening inrichting appartementen		
Desinvestering materiële vaste activa		
Totaal	<b>12.444</b>	<b>5.752</b>
<b>Besteding (-)</b>		
Investering materiële vaste activa		
Investering financiële vaste activa	-11.813	9.315
Onttrekking overige reserves		
Onttrekking bestemmingsreserve	4.143	2.782
Toename/afname		
1. Voorraad		
2. Vorderingen en overlopende posten	-1.129	-180
3. Kortlopende schulden	7.207	868
4. Langlopende schulden		
Totaal	<b>-1.592</b>	<b>12.785</b>
<b>Mutatie Liquide Middelen</b>	<b>10.852</b>	<b>18.537</b>

<b>Liquide middelen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Mutatie</b>
Kas	0	0	0
Rabobank Zakelijke rekening	7.780	9.180	-1.400
Rabobank BedrijfsSpaarrekening	90.000	70.000	20.000
Rabobank BeleggersRekening 1	5.091	3.234	1.857
Rabobank BeleggersRekening 2	242	184	58
SNS Bank Spaarrekening	70.326	79.989	-9.663
<b>Totaal</b>	<b>173.439</b>	<b>162.587</b>	<b>10.852</b>

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 storting in de Reserve eigen risico voor personeelsvoorzieningen en de toename van de vlottende passiva zorgen voor een toename van de liquide middelen. De waardevermeerdering van de financiële vaste activa en toename van de vlottende activa zorgen 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 ver-  
vaardigingsprijs 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 31-12-2022	Mutaties	Aankoop- waarde 31-12-2023
Rabobank Certificaten	21 okt. 2017	31.275,00		31.275,00
Rabobank Certificaten	9 dec. 2020	1.609,42		1.609,42
ASN Duurzaam Mixfonds	2020-2023	7.000,00	9.989,99	16.989,99
1895 Euro Obligaties Index	29 nov. 2021	7.157,84	284,68	7.442,52
1895 Wereld Aandelen Index	30 nov. 2021	6.321,94	-178,69	6.143,25
<b>Totaal fin. vaste activa</b>		<b>53.364,20</b>	<b>10.095,98</b>	<b>63.460,18</b>

Omschrijving	Cate- gorie	Aankoop- waarde op 31-12-2023	Aankoop- waarde of lagere markt- waarde	Waarde- verminde- ringen	Markt- of koerswaarde op 31-12-2023
Rabobank Certificaten	ZB	31.275,00	24.815,00	-6.503,50	24.815,00
Rabobank Certificaten	ZB	1.609,42	1.240,75	-325,17	1.240,75
ASN Duurzaam Mixfonds	ZB	16.989,99	16.989,99		18.332,08
Subtotaal	ZB	<b>49.874,41</b>		<b>-6.828,67</b>	
1895 Euro Obligaties Index	BB	7.442,52	6.485,44	-957,08	6.485,44
1895 Wereld Aandelen Index	BB	6.143,25	6.143,25		6.528,81
	BB	<b>13.585,77</b>		<b>-957,08</b>	
<b>Totaal fin. vaste activa</b>		<b>63.460,18</b>	<b>55.674,43</b>	<b>-7.785,75</b>	<b>57.402,08</b>

Op 21 oktober 2017 ontving VPTZ Midden Gelderland door de fusie met Hospice Martinus Rabobank Certificaten tegen een overnameprijs van € 31.275, -. Op 9 december 2020 werd de rentevergoeding op de certificaten voor een bedrag van € 1.609,42 uitgekeerd in Rabobank Certificaten. Het bestuur besloot de Rabobank certificaten als belegging aan te houden. Op 23 september 2020 besloot het bestuur voor een bedrag van circa € 20.000, - duurzaam te beleggen. Hiervan werd € 7.000, - belegd in het ASN Duurzaam Mixfonds en bij besluit van 28 september 2021 werd het restant als Rabo Beheerd Beleggen Basis voor 50% in aandelen wereldwijd en 50% in Euro-obligaties belegd. Op 17 januari 2023 werd voor circa € 10.000, - aan aandelen in het ASN Duurzaam Mixfonds bijgekocht.

Op 31 december 2023 is de marktwaarde als gevolg van de koersontwikkelingen op de beurs € 6.058,10 lager dan de aankoopwaarde.

**VLOTTENDE ACTIVA (KORTLOPENDE VORDERINGEN)****Debiteuren**

VPTZ Arnhem bijdrage in de introductietraining november 2023	400
<b>Totaal</b>	<b>400</b>

**Transitoria**

Rente 2023 Rabobank Beleggersrekeningen	47
Rente 2023 Rabobank BedrijfsSparrekening	882
Rente 2023 SNS Bank Sparrekening	67
Terug te ontvangen dividendbelasting 2023	87
<b>Totaal</b>	<b>1.083</b>

**Liquide middelen**

Kas	0
Rabobank Zakelijke rekening	7.780
Rabobank BedrijfsSparrekening	90.000
Rabobank BeleggersRekening 1	5.091
Rabobank BeleggersRekening 2	242
SNS Bank Sparrekening	70.326
<b>Totaal</b>	<b>173.439</b>

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

<b>Stand voorziening per 1 januari 2023</b>	<b>43.000</b>
Bij: dotatie 2023	
Af: onttrekkingen 2023	
<b>Stand voorziening per 31 december 2023</b>	<b>43.000</b>

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**

<b>Stand voorziening per 1 januari 2023</b>	<b>4.927</b>
Bij: storting ziekteverzuimverzekering	2.173
storting transitievergoeding	1.970
Af: onttrekkingen 2023	0
<b>Stand voorziening per 31 december 2023</b>	<b>9.070</b>

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

**Overige reserves**

<b>Stand reserves per 1 januari 2023</b>	<b>155.727</b>
Bij: jaarresultaat boekjaar 2023	12.444
<b>Overige reserves per 31 december 2023</b>	<b>168.171</b>

**VLOTTENDE PASSIVA (KORTLOPENDE SCHULDEN)****Crediteuren**

KPN factuur december 2023	97
Pensioenfonds Z&W november 2023	267
<b>Totaal</b>	<b>364</b>

**Transitoria**

Reservering vakantiegeld S. Hofman	940
Pensioenfonds Z&W december 2023	981
Loonheffing december 2023	1.118
Grip salarisadministratie 4 <sup>e</sup> kwartaal 2023	177
Declaraties vrijwilligers 2023	1.765
Rabobank bankkosten december 2023	31
VPTZ Nederland zelfstudie introductietraining	135
VPTZ Arnhem huur Het Bruishuis mei-dec 2023	680
Hospice Rozenheuvel kosten postadres 2021, 2022 en 2023	600
Hospice Rozenheuvel gebruik ruimten 2023	725
Nabetaling salaris 2023 en extra uren S. Hofman	2.815
Stichting De Oase bijeenkomst RR	25
<b>Totaal</b>	<b>9.992</b>

**OVERIGE GEGEVENS****Belangrijke ontwikkelingen na balansdatum**

Bij brief d.d. 12 januari 2024 deelt het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) mee dat in het kader van de Subsidievaststelling 2024 Regeling palliatieve terminale zorg en geestelijke verzorging een subsidie voor het jaar 2024 voor Stichting VPTZ Midden Gelderland is vastgesteld van € 69.909,79 (2023: € 73.427,20). Het betreft 43,0 inzetten (2023: 47,3 inzetten) gemiddeld over de jaren 2020, 2021 en 2022 en 2,33 inzetten (2023: 3,0 inzetten) in Zvw- en/of Wlz-instellingen gemiddeld over de jaren 2020, 2021 en 2022. Dit is circa € 3.500,- minder dan in 2023, door het gemiddeld aantal lagere inzetten.

## 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 beschikbaar gesteld. De kosten voor de introductietrainingen vrijwilligers zijn exclusief de interne kosten van € 2.169,58. De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2023	Begroting	2022
Opleidingskosten en themadagen vrijwilligers	3.138	4.400	3.850
Reiskosten opleidingen etc.	146	400	382
Introductietrainingen vrijwilligers	884	1.000	1.251
Abonnement Pallium	0	600	482
Contributie VPTZ Nederland	727	800	709
<b>Totaal</b>	<b>4.895</b>	<b>7.200</b>	<b>6.674</b>

##### 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 beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2023	Begroting	2022
Kilometerdeclaraties vrijwilligers	1.546	800	652
Vrijwilligersbijeenkomsten	2.158	4.200	3.069
Themadag vrijwilligers voorjaar	844	2.400	0
IDPZ-dag vrijwilligers najaar	1.343	2.000	0
Attenties vrijwilligers incl. kerststollen	684	1.000	1.908
Vergoedingen voor nachtzetters	3.425	1.000	
Overige kosten vrijwilligers	180	350	20
<b>Totaal</b>	<b>10.180</b>	<b>11.750</b>	<b>5.649</b>

##### 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 14 uren per week. In de begroting is rekening gehouden met 12 uren per week. De kosten zijn als volgt:

	2023	Begroting	2022
Vrijwilligersvergoedingen coördinatoren	7.000	7.840	7.125
Reiskosten vrijwilligerscoördinatoren	1.061	1.000	1.072
Salaris en reiskosten algemeen coördinator	20.039	15.000	14.574
Pensioenfonds Z&W	3.925	3.000	3.109
Loonheffingen	4.026	3.500	3.464
Storting in ER Personeelsvoorzieningen	4.143	3.000	2.782
Telefoonkosten	1.092	2.410	1.370
Opleidingen en themadagen	503	2.250	1.020
Overige kosten coördinatoren	1.175	500	754
<b>Totaal</b>	<b>42.964</b>	<b>38.500</b>	<b>35.270</b>

**Bestuurskosten**

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2023	Begroting	2022
Bestuursvergaderingen	1.127	750	1.093
Bestuurskosten incl. reiskosten	501	750	244
Opleidingskosten bestuur	45	1.500	0
Overige bestuurskosten	776	250	305
<b>Totaal</b>	<b>2.449</b>	<b>3.250</b>	<b>1.642</b>

**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. De eenjarige advertentiecampaagne is na het 1<sup>e</sup> kwartaal afgerond. Er wordt ieder kwartaal een nieuwsbrief gemaïld aan verwijzers en belanghebbenden.

	2023	Begroting	2022
Wervingsadvertenties vrijwilligers en coördinatoren	872	2.000	1.452
Plaatsen advertenties en reclame-uitingen	3.606	4.500	9.196
Kosten aanpassen website en Laposta nieuwsbrief		500	620
Drukwerk, nieuwsbrieven en informatiemagazine	291	2.000	291
Kosten symposium STMG en VPTZ Arnhem 50%			3.195
Af: bijdragen Rabobank en Netwerk 50%			-1.500
Relatiegeschenken verwijzers		1.000	0
Vergader- en reiskosten	52	200	582
Overige kosten pr-activiteiten	96	300	132
<b>Totaal</b>	<b>4.917</b>	<b>10.500</b>	<b>13.968</b>

**Organisatiekosten**

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2023	Begroting	2022
Verzekeringen (Ongevallen/RBO/BA/BCA/WEGAM)	918	950	886
Kosten salarisadministratie	621	650	556
Huur postadres en kasten De Paperclip	300	300	300
Secretariaatskosten w.o. vergoeding Het Bruishuis	680	200	
Beleidsdag (2x) bestuur en coördinatoren		1.300	0
Aanpassen centraal telefoonnummer		500	0
Overige organisatiekosten	156	100	100
<b>Totaal</b>	<b>2.675</b>	<b>4.000</b>	<b>1.842</b>

**Kantoorbenodigdheden**

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2023	Begroting	2022
Domeinnaam, webhosting en SSL-certificaat	142	400	358
Kosten hard- en software alsmede IT-onderhoud	1.023	600	385
Kantoorbenodigdheden	539	550	411
Portokosten	24	52	34
<b>Totaal</b>	<b>1.728</b>	<b>1.602</b>	<b>1.188</b>

**Bankkosten**

Er is een bedrag van € 556,- uitgegeven.

	<b>2023</b>	<b>Begroting</b>	<b>2022</b>
Kosten Rabobank betaalrekening	322	250	214
Kosten klantonderzoek SNS Bank	44	100	11
Kosten Rabobank effectenrekeningen	190	200	175
<b>Totaal</b>	<b>556</b>	<b>550</b>	<b>400</b>

**Overige exploitatielasten**

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

	<b>2023</b>	<b>Begroting</b>	<b>2022</b>
Waardevermindering effecten			9.414
Betalings- en afrondingsverschillen			4
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.418</b>

## 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 2023 een bijdrage van € 73.427,20 op basis van een gemiddelde bezetting van 47,3 inzetten in de thuissituatie en 3,0 inzetten in Zvw en/of Wlz-instellingen toegekend. Tevens is op 13 april 2023 een extra bijdrage toegekend op basis van herziening van deze subsidievaststelling door een herberekening van de normbedragen vanwege lagere inzetten door de coronacrisis.

	2023	Begroting	2022
VWS Subsidieregeling	68.277	68.277	67.017
Herziening normbedragen subsidievaststelling	5.150		6.768
<b>Totaal</b>	<b>73.427</b>	<b>68.277</b>	<b>73.785</b>

#### 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.

	2023	Begroting	2022
Bijdrage 1 <sup>e</sup> kwartaal			
Bijdrage 2 <sup>e</sup> kwartaal		50	102
Bijdrage 3 <sup>e</sup> kwartaal			
Bijdrage 4 <sup>e</sup> kwartaal	107	100	102
<b>Totaal</b>	<b>107</b>	<b>150</b>	<b>204</b>

#### Donaties en giften

De donaties en giften die in 2023 zijn ontvangen bij VPTZ Midden Gelderland zijn overgeboekt naar de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland. Voor de advertentiecampaagne in de Regiobode is door de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland een bijdrage toegekend.

	2023	Begroting	2022
Rabobank Clubkas campagne 2023	192		85
Ontvangen donaties en giften	225		1.200
Af: doorbetaald Stichting vrienden van VPTZ MG	-417		-1.285
Bijdragen Stichting Vrienden van VPTZ MG	1.500	3.500	5.300
<b>Totaal</b>	<b>1.500</b>	<b>3.500</b>	<b>5.300</b>



**Bijdrage opleidingen**

In 2023 is een introductietraining gegeven voor nieuwe vrijwilligers. Hieraan hebben ook deelnemers van andere organisaties meegedaan. De kosten hiervan zijn doorberekend.

	2023	Begroting	2022
Stichting VPTZ Arnhem	1.000	600	600
Stichting VPTZ Betuwe	1.400		
<b>Totaal</b>	<b>2.400</b>	<b>600</b>	<b>600</b>

**Rente**

Er is in 2023 aan rente en dividend een bedrag van € 3.657, - ontvangen.

	2023	Begroting	2022
Rabobank beleggings- en spaarrekeningen	929	300	24
SNS Bank Zakelijk Sparen	440	275	7
Rente Rabobank Certificaten	1.706	1.625	1.706
Dividend ASN Duurzaam Mixfonds	298	25	25
Dividend Beheerd Beleggen	283	100	153
Overige renteopbrengsten	1		
<b>Totaal</b>	<b>3.657</b>	<b>2.325</b>	<b>1.915</b>

**Overige exploitatiebaten**

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

	2023	Begroting	2022
Waardevermeerdering effecten	1.716	0	
Betalings- en afrondingsverschillen	1		
<b>Totaal</b>	<b>1.717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

Het exploitatieresultaat wordt ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het voordelig exploitatieresultaat van € 12.444, - 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 2023 is gecontroleerd en besproken.

Op grond van het door haar ingestelde onderzoek over het afgelopen boekjaar verklaart de kascommissie dat het financieel verslag 2023 en de balans en resultatenrekening voor het stichtingsjaar 2023 kunnen worden vastgesteld. Zij adviseert het bestuur de penningmeester decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer.

Zevenaar, 15 maart 2024

De leden van de kascommissie

J. Genee

F. Kienstra