



Elusen Iechyd Powys
Powys Health Charity



Cronfeydd Elusennol

Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon ar gyfer y Flwyddyn a
Ddaeth i Ben 31 Mawrth 2024

Tudalen Gynnwys

Cyfeiriad a Manylion Gweinyddol	2-4
Adroddiad Blynyddol yr Elusen	4-25
Datganiad o Gyfrifoldeb Ymddiriedolwr	26-28
Adroddiadau Archwilio	28-30
Datganiad o Weithgareddau Ariannol	31
Mantolen	32
Datganiad o Lif Arian	33
Polisiau Cyfrifyddu a Nodiadau i'r Cyfrifon	34-46

Trefniadau Ymddiriedolwyr

Mae Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys (yr Elusen) wedi'i chofrestru gyda'r Comisiwn Elusennau; mae Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys (BIA Powys) wedi'i ddynodi'n Ymddiriedolwr Corfforaethol.

Aelodau BIA Powys a wasanaethodd yn ystod y flwyddyn ariannol hyd at 31ain Mawrth 2024 oedd fel a ganlyn:

Bwrdd Iechyd Addysgu Powys Aelodau'r Bwrdd 2023/24	
Cadeirydd	Carl Cooper
Is-gadeirydd	Kirsty Williams
Chief Executive	Carol Shillabeer (hyd at 02 Mai 2024)
Chief Executive	Hayley Thomas (o 02 Mai 2024))
Aelodau Annibynnol (AA)	
Cyllid	Anthony Thomas (hyd at 31 Mai 2023)
Awdurdod Lleol	Chris Walsh
Y Trydydd Sector	Jennifer Owen Adams
Prifysgol	Simon Wright
TGCh	Ian Phillips
Undebau llafur	Cathie Poynton
Cyfalaf ac Ystadau	Mark Taylor (hyd at 23 Hydref 2023)
Cyfalaf ac Ystadau	Mick Giannasj (o 26 Chwefror 2024)
Cyffredinol	Rhobert Lewis
Cyffredinol	Ronnie Alexander
Cyfarwyddwyr Gweithredol	
Cyfarwyddwr Gweithredol Strategaeth, Gofal Sylfaenol, a Phartneriaethau a'r Dirprwy Brif Weithredwr	Hayley Thomas (hyd at 01/05/2023)
Cyfarwyddwr Gweithredol Cyllid, Gwybodaeth a Gwasanaethau TG	Pete Hopgood (hyd at 01/05/2023)

Dirprwy Brif Weithredwr Dros Dro, Cyfarwyddwr Gweithredol Cyllid, Gwybodaeth a Gwasanaethau TG, a Chyfarwyddwr Gweithredol Dros Dro Gofal Sylfaenol	Pete Hopgood (o 02/05/2023)
Cyfarwyddwr Gweithredol y Gweithlu a Datblygu Sefydliadol	Debra Wood-Lawson
Cyfarwyddwr Meddygol Gweithredol	Dr Kate Wright
Cyfarwyddwr Gweithredol Nysio a Bydwreigiaeth	Claire Roche
Cyfarwyddwr Gweithredol Therapiau a Gwyddorau Iechyd	Claire Madsen
Cyfarwyddwr Gweithredol Iechyd Cyhoeddus	Mererid Bowley
Cyfarwyddwr Gweithredol Cynllunio, Perfformiad a Chomisiynu Dros Dro	Stephen Powell (O 17/07/2023)
Cyfarwyddwr Gweithredol Gweithrediadau, Gofal Cymunedol ac Iechyd Meddwl Dros Dro	Joy Gariff (O 05/04/2023 – yn y swydd ond yn absennol o 26/01/2024 gwnaed trefniadau dros dro)
Cyfarwyddwr Gweithredol Gweithrediadau, Gofal Cymunedol ac Iechyd Meddwl Dros Dro	David Farnsworth (o 26/01/2024)
Cyfarwyddwr Llywodraethu Corfforaethol / Ysgrifennydd y Bwrdd	Helen Bushell (O 09 Ionawr 2023)

Er mwyn cynorthwyo'r Ymddiriedolwr Corfforaethol i gyflawni ei ddyletswyddau statudol dan y gofrestrfa hon, mae Pwyllgor Cronfa Elusennol wedi'i sefydlu gyda phwerau dirprwyedig i reoli'r Elusen.

Aelodaeth Gyfredol y Pwyllgor Cronfeydd Elusennol

Carl Cooper - Cadeirydd

Rhobert Lewis - Aelod Annibynnol

Cathie Poynton - Aelod Annibynnol

Pete Hopgood - Cyfarwyddwr Gweithredol Cyllid a TG

Claire Madsen – Cyfarwyddwr Gweithredol Therapiau

Swyddfa Gofrestredig

Swydd gofrestrredig yr Elusen yw Ysbyty Bronllys, Bronllys, Aberhonddu, Powys, LD3 0LY.

Rhif Cofrestru

Mae'r Elusen wedi'i chofrestru gyda'r Comisiwn Elusennau – Rhif Cofrestredig 1057902.04

Bancwyr

Banc Barclays
57 Stryd Frogmore
Y Fenni
Gwent
NP7 5AT

Archwiliadau Mewnol

Partneriaeth Gwasanaethau a Rennir GIG Cymru
Gwasanaethau Archwilio a Sicrwydd
4–5 Charnwood Court
Heol Billingsley
Parc Nantgarw
Caerdydd
CF15 7QZ

Ymgynghorwyr Buddsoddi

Brewin Dolphin Ltd
12 Stryd Smithfield
Llundain
EC1A 9BD

Archwilwyr Allanol

Archwilydd Cyffredinol Cymru
Archwilio Cymru
1 Cwr y Ddinas, Stryd Tyndall
Caerdydd
CF10 4BZ

Rhagair

Crëwyd yr Elusen yn ffurfiol ar 28^{ain} Mai 2004 gan 'Weithred Gymodi' a ddisodlodd Gronfa Elusennol Ymddiriedolaeth GIG Gofal Iechyd Powys, a oedd wedi bod yn bodoli ers 26^{ain} Gorffennaf 1996.

Mae'r cyfrifon hyn wedi'u paratoi yn unol â Safon Adrodd Ariannol 102 (FRS 102).

Mae adroddiad blynyddol a chyfrifon yr Elusen ar gyfer y flwyddyn sy'n dod i ben ar 31 Mawrth 2024 wedi'u paratoi gan yr Ymddiriedolwr Corfforaethol yn unol â Rhan VI o Ddeddf Elusennau 2011 a Rheoliadau Elusennau (Cyfrifon ac Adroddiadau)

2005 (Datganiad o Arfer a Argymhellir (SORP) 2015). Mae adroddiad a chyfrifon yr Elusen yn cynnwys yr holl gronfeydd elusennol a sefydlwyd ar wahân y mae'r Bwrdd Iechyd Lleol yn gyfrifol amdanynt.

Manylion Gweinyddol

Mae gan yr Elusen gofrestrriad ymbarél gyda'r Comisiwn Elusennau lle mae cronfeydd wedi'u cofrestru gyda'i gilydd o dan un 'prif' rhif cofrestru. Mae cyfanswm o 74 o gronfeydd unigol yn cael eu cadw o fewn y cofnodion cyfrifyddu ar 31 Mawrth 2024, ac mae'r nodiadau i'r cyfrifon yn gwahaniaethu'r mathau o gronfeydd ac yn datgelu'r holl gronfeydd materol ar wahân.

Mae arian elusennol a roddir i'r Elusen yn cael ei dderbyn, ei ddal a'i weinyddu fel cronfeydd ac eiddo a gedwir ar ymddiriedolaeth at ddibenion sy'n ymwneud â'r gwasanaeth iechyd yn unol â Deddf y Gwasanaeth Iechyd Gwladol 1977 a Deddf y Gwasanaeth Iechyd Gwladol a Gofal Cymunedol 1990.

Ymddiriedolwr

BIA Powys yw Ymddiriedolwr Corfforaethol y Cronfeydd Elusennol a lywodraethir gan y gyfraith sy'n berthnasol i Fyrddau Iechyd Lleol, yn bennaf Deddf Ymddiriedolwyr 2000 a hefyd y gyfraith sy'n berthnasol i Elusennau, sy'n cael ei llywodraethu gan Ddeddf Elusennau 2011.

Penodir cadeirydd ac aelodau annibynnol y Bwrdd gan Lywodraeth Cymru ac mae'r cyfarwyddwyr gweithredol yn cael eu penodi gan y Bwrdd.

Mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn datganoli'r cyfrifoldeb am reolaeth barhaus yr elusen i'r Pwyllgor Cronfeydd Elusennol sy'n gweinyddu'r gronfa ar ran yr Ymddiriedolwr Corfforaethol. Datgelir manylion yr Ymddiriedolwr Corfforaethol a'i Bwyllgor Cronfeydd Elusennol ar dudalennau 2 i 4.

Prif Ymgynghorydd Cronfa Elusennol i'r Bwrdd

O dan gynllun awdurdod dirprwyedig a gymeradwywyd gan yr Ymddiriedolwr Corfforaethol, mae gan Gyfarwyddwr Cyllid Gweithredol BIA Powys gyfrifoldeb am reoli'r Elusen, a'r Pennaeth Gwasanaethau Ariannol yw'r prif swyddog sy'n goruchwyllo'r gwaith o reoli ariannol a chyfrifo o ddydd i ddydd ar gyfer y gronfa elusennol a'i chyfrifon elusennol penodol yn ystod y flwyddyn.

Ymgynghorwyr Proffesiynol

Mae'r prif gynghorwyr proffesiynol i'r Ymddiriedolwr Corfforaethol wedi'u manylu ar dudalen 5.

Strwythur Llywodraethu a Rheoli

Sefydlwyd cronfa anghyfyngedig yr Elusen gan ddefnyddio'r datganiad ymddiriedolaeth enghreifftiol. Roedd yr holl gronfeydd a gedwir ar ymddiriedolaeth ar ddyddiad y cofrestru naill ai'n rhan o'r gronfa anghyfyngedig hon neu wedi'u cofrestru fel cronfeydd cyfyngedig ar wahân o dan y brif Elusen. Mae rhoddion dilynol a dderbynnir gan yr Elusen sy'n briodol i'r cronfeydd gwreiddiol yn cael eu hychwanegu at falansau'r cronfeydd hynny o fewn yr Elusen bresennol. Lle mae cronfeydd wedi'u derbyn sydd â chyfyngiadau penodol unigryw wedi'u gosod gan y rhoddwr, mae cronfeydd anghyfyngedig (dynodedig) newydd wedi'u sefydlu.

Mae strwythur presennol y cronfeydd unigol yn adlewyrchu'r ffaith bod y rhan fwyaf o'r incwm a'r gwariant wedi'i ganolbwyntio lle mae cleifion yn derbyn gwasanaethau. Mae rheolwyr gweithredol yn rheoli'r arian a roddir i'w maes rheoli. Mae'r cronfeydd elusennol sydd ar gael i'w wario yn cael eu dyrannu i ardaloedd gwasanaeth o fewn strwythur rheoli BIA Powys. Er enghraifft, gwneir dyraniadau penodol ar gyfer wardiau unigol ac ar gyfer meysydd gwasanaeth penodol fel Gofal Lliniarol a Gwasanaethau Cardiaidd Aberhonddu.

Nid yw aelodau BIA Powys a'i Bwyllgor Cronfeydd Elusennol yn Ymddiriedolwyr unigol o dan y Gyfraith Elusennau ond yn gweithredu fel asiantau ar ran yr Ymddiriedolwr Corfforaethol.

Gan weithredu ar ran yr Ymddiriedolwr Corfforaethol, mae'r Pwyllgor Cronfeydd Elusennol yn gyfrifol am reolaeth gyffredinol y Cronfeydd Elusennol. Mae'n ofynnol i'r Pwyllgor:

- rheoli a monitro'r defnydd o adnoddau'r gronfa er budd y cyhoedd gan ystyried canllawiau a gyhoeddwyd gan y Comisiwn Elusennau,
- darparu cefnogaeth, arweiniad ac anogaeth ar gyfer ei holl weithgareddau codi incwm wrth reoli a monitro derbyn yr holl incwm,
- sicrhau bod 'arfer gorau' yn cael ei ddilyn wrth gynnal ei holl faterion gan gyflawni ei holl gyfrifoldebau cyfreithiol,
- sicrhau bod y Polisi Buddsoddi cymeradwy sydd wedi'i ymgorffori yn y Polisi Cronfeydd Elusennol a gymeradwywyd gan y Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu fel

Ymddiriedolwr Corfforaethol yn cael ei gadw a bod perfformiad yn cael ei adolygu'n rheolaidd tra'n ymwybodol o ystyriaethau moesegol,

- cadw'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn llawn wybodus am weithgaredd, perfformiad a risgiau'r Elusen.

Bwrdd Iechyd Addysgu Powys yw prif dderbynydd cefnogaeth yr Elusen ac fe'i hystyrir yn barti cysylltiedig, gan ei fod yn gweithredu fel Ymddiriedolwr Corfforaethol yr Elusen. Drwy weithio mewn partneriaeth â BIA Powys, defnyddir y cronfeydd elusennol i'r effaith orau ac felly wrth benderfynu ar y ffordd fwyaf buddiol o ddefnyddio cronfeydd elusennol, mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn ystyried ei brif weithgareddau, amcanion, strategaethau a chynlluniau. Mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn cyflawni ei ddyletswydd gyfreithiol trwy sicrhau bod arian yn cael ei wario yn unol ag amcanion pob cronfa sydd wedi'i ddynodi i barchu dymuniadau penodol pob rhoddwr.

Mae'r Adran Gyllid yn Ysbyty Bronllys, Aberhonddu, Powys, LD3 0LY, yn ymdrin â chofnodion cyfrifyddu a gweinyddu'r gronfa o ddydd i ddydd.

Amcanion sylfaenol y Gronfa Elusennol

Sefydlwyd yr Elusen gydag amcanion ledled y GIG ar gyfer ei phrif gronfa a amlinellwyd fel a ganlyn:

"Bydd yr Ymddiriedolwr yn dal cronfa'r Ymddiriedolaeth ac yn cymhwyso'r incwm, ac yn ôl eu disgrisiwn, cyn belled ag y caniateir, y cyfalaf, at unrhyw ddiben neu ddibenion elusennol sy'n ymwneud â'r Gwasanaeth Iechyd Gwladol, yn gyfan gwbl neu'n bennaf ar gyfer y gwasanaethau a ddarperir gan Fwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys (y cyfeirir ato o hyn ymlaen fel "yr amcanion")."

Mae hyn yn golygu y gellir defnyddio'r gronfa er budd cleifion a staff sy'n derbyn neu'n helpu i ddarparu'r gwasanaethau a ddarperir gan BIA Powys yn unol â'r Weithred Ymddiriedaeth.

Mae'r Elusen yn cael ei hariannu gan roddion a/neu etifeddiaeth a dderbynnir gan gleifion, perthnasau a ffrindiau, y cyhoedd a sefydliadau allanol eraill. Mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn cyflawni ei ddyletswydd gyfreithiol trwy sicrhau bod arian yn cael ei wario yn unol ag amcanion pob cronfa. Mae'r ymddiriedolwr yn parchu dymuniadau ein rhoddwyr i fod o fudd i ofal cleifion a hyrwyddo iechyd a lles da cleifion a staff a sicrhau bod yr holl wariant yn bodloni meini prawf budd y

cyhoedd. Arfer yr Elusen yw darparu cymorth i gymuned BIA Powys a Phowys drwy'r dulliau canlynol: -

Gwariant ar Gleifion: trwy brynu offer, a darparu gwasanaethau a chyfleusterau nad ydynt fel arfer yn cael eu darparu gan neu yn ychwanegol at ddarpariaeth arferol y GIG.

Gwariant ar Staff: trwy gefnogi staff i ddarparu gwasanaethau mwy effeithiol i gleifion, trwy (er enghraifft) cyfleoedd addysg a hyfforddiant ychwanegol; a hwyluso a hyrwyddo ymchwil.

Offer Meddygol: trwy brynu offer yn ychwanegol at yr hyn a ddarperir fel arfer gan y GIG.

Pan fydd newidiadau yn y broses o ddarparu gwasanaeth, neu pan fydd am ryw reswm arall yn dod yn anymarferol cynnal cronfa ar wahân, mae gan yr Ymddiriedolwr Corfforaethol ddisgresiwn terfynol, yn unol ag Adran 96 o Ddeddf y GIG 1977, i gymhwyso'r cronfeydd elusennol. Ei amcan, fodd bynnag, yw parhau i barchu dymuniadau'r rhoddwr.

Neges gan ein Cadeirydd

Eleni, rydym wedi ymrwymo £386,000 i brosiectau amrywiol sy'n anelu at gefnogi iechyd a lles staff a chleifion ym Mwrdd Iechyd Addysgu Powys (BIAP).

Roedd hyn yn cynnwys datblygu cynllun grant newydd i annog ymgysylltu â staff a gwella profiad cyffredinol y cleifion. Cynhyrchodd cynllun grant Pen-blwydd y GIG yn 75 gyfanswm o 44 o geisiadau gan aelodau staff BIAP i helpu dathlu Pen-blwydd y GIG ac roedd yn llwyddiannus iawn.



Dathlodd yr Elusen ben-blwydd y GIG yn 75 oed gyda the prynhawn dathlu gyda'n cydweithwyr yng Nghynghrair Cyfeillion ym Mhowys Roedd y cyfle hwn yn annog rhwydweithio a chyfle i ddiolch i Gynghreiriau'r Cyfeillion am eu cefnogaeth barhaus i'n nod cyffredin, sef cefnogi Bwrdd Iechyd Addysgu Powys.

Bu llawer iawn o ddatblygiad i'r Elusen yn 2023-24 gan gynnwys lansiad swyddogol y brandio newydd. Helpodd y datblygiad sylweddol hwn i gynyddu amlygiad a hunaniaeth gyffredinol yr elusen ym Mhowys.

Llwyddodd yr Elusen i godi dros £286,000 eleni, a wnaed yn bosibl oherwydd y rhoddion hael gan ein cymunedau lleol a'n partneriaid cefnogol. Mae eich cefnogaeth a'ch ymrwymiad i'r GIG yn caniatáu i'n Helusen gael effaith gadarnhaol bob dydd i staff a chleifion y GIG. Y rhodd fwyaf arwyddocaol oedd rhodd etifeddiaeth o £100,000 i ysbyty'r Trallwng.

Diolch i bob un o'n cefnogwyr, aelodau staff, partneriaid a chydweithwyr ehangach y GIG sydd wedi helpu'r Elusen i barhau i dyfu o nerth i nerth dros y flwyddyn ddiwethaf. Gyda'ch cefnogaeth chi, byddwn yn parhau i fuddsoddi yn y bobl, prosiectau a phartneriaethau i helpu gwella iechyd a lles ein cleifion, ein staff a'n poblogaeth.

Dr Carl Cooper,

Cadeirydd Powys Teaching Local Health Board a

Phwyllgor Cronfeydd Elusennol BIAP

Ein gweledigaeth

Fel elusen ymroddedig y GIG ar gyfer Powys, mae gennym gyfrifoldeb i gefnogi staff a chleifion BIA Powys a'r gymuned ehangach. Mae gennym hefyd gyfle i ddatblygu partneriaethau newydd rhwng y sectorau iechyd cyhoeddus a'r sectorau iechyd gwirfoddol. Gall ein Helusen fod yn gatalydd ar gyfer prosiectau a rhaglenni partneriaeth sy'n helpu lleihau nifer y bobl sy'n mynd yn sâl ac sydd angen ymyrraeth iechyd statudol ac yn helpu gwella iechyd a lles y rhai sydd â chyflyrau iechyd hirdymor.

Mae gweithlu'r GIG yn darparu'r sylfaen ar gyfer gofal iechyd ym Mhowys. Trwy gefnogi a darparu ar gyfer amgylchedd gwaith gwell a chanlyniadau gwell i staff y GIG, bydd ein Helusen yn helpu sicrhau canlyniadau gwell i gleifion y GIG a'u teuluoedd.

Lle bo hynny'n bosibl, bydd Elusen Iechyd Powys yn ceisio dysgu oddi wrth y sefydliadau trydydd sector mwyaf dylanwadol ac effeithiol o bob cwr o'r DU, yn enwedig y rhai ym maes gofal iechyd a chymorth meddygol ac elusennau sy'n rhoi grantiau blaenllaw. Yn fwy lleol, bydd yr Elusen hefyd yn ceisio gweithio gydag elusennau byrddau iechyd eraill yng Nghymru ar faterion perthnasol ac i gydlynu ymgyrchoedd a chyfathrebu ar gyfer yr effaith ehangaf bosibl.

Mae'r rhwydwaith cymorth sydd wedi'i greu a'i gynnal gan Elusennau'r GIG Gyda'n Gilydd dros y tair blynedd diwethaf wedi caniatáu mwy o gydweithio rhwng elusennau'r GIG. Bydd cynnal perthynas gref a deialog agored, yn enwedig gyda chydweithwyr GIG Cymru a'r trydydd sector, yn sicrhau bod Elusen Iechyd Powys mor wybodus, ymatebol ac effeithiol â phosibl yn ei maes.

Ein gwerthoedd

Nod Elusen Iechyd Powys yw cefnogi iechyd a lles staff, cleifion a chymunedau ledled Powys. Lle bynnag y bo modd, bydd Elusen Iechyd Powys yn ymdrechu i gefnogi iechyd a lles pobl Powys wrth gadw at y gwerthoedd canlynol:

Yn Hygyrch

- Sicrhau bod buddsoddiad yr Elusen mewn gofal iechyd lleol yn dod o fudd i'r gymuned, y GIG ehangach a thu hwnt, lle bo hynny'n bosibl.

Yn Gydweithiol

- Edrych i gefnogi prosiectau gwella iechyd a meithrin partneriaethau sy'n galluogi pobl i fyw bywydau iach.

Yn Gynhwysol

- Cofleidio cydraddoldeb ac amrywiaeth drwy sicrhau bod yr Elusen oddi wrth bobl Powys, ganddynt ac ar eu cyfer.

Yn Arloesol

- Chwarae rhan allweddol yn natblygiad gofal iechyd gwell ym Mhowys.

Yn Gynaliadwy

- Defnyddio asedau presennol a dyfodol yr Elusen i gryfhau ei blaenoriaethau strategol a sicrhau effeithiau hirdymor cadarnhaol ar gyfer Powys.

Datblygu blaenoriaethau strategol newydd a chyflawniadau allweddol

Mae'r blaenoriaethau a'r amcanion canlynol wedi'u sefydlu i amlinellu hunaniaeth glir a chyson ar gyfer ein Helusen. Byddant yn helpu adeiladu ein proffil a chynyddu effaith ein gwaith drwy ymgysylltu mwy â'n cymunedau a mwy o fuddsoddiad strategol. Fe'u datblygwyd i helpu sicrhau bod Elusen Iechyd Powys yn parhau i fod yn berthnasol ac yn gynaliadwy am y tair blynedd nesaf a thu hwnt.

Mae'r blaenoriaethau ar gyfer y strategaeth hon wedi'u nodi drwy ymgynghori â rhanddeiliaid yr Elusen, sy'n cynnwys staff ac aelodau'r Bwrdd BIAP, partneriaid trydydd sector, cleifion a'u teuluoedd, yn ogystal ag aelodau'r gymuned. Maent yn adlewyrchu disgwyliadau ein rhanddeiliaid o'r hyn y gall Elusen Bwrdd Iechyd Powys ei gyflawni ac maent yn gysylltiedig ag amcanion strategol Cynllun Tymor Canolog Integredig (IMTP) Bwrdd Iechyd Addysgu Powys 2022-2025.

Dangos Arweinyddiaeth Gyfrifol	
Beth ddywedodd ein Rhanddeiliaid:	Yr hyn y byddwn yn ei gyflwyno:
<i>Sicrhau bod Cronfeydd Elusennol y Bwrdd Iechyd yn cael eu rheoli'n gyfrifol er mwyn cyflawni gwelliannau iechyd a lles cynaliadwy am flynyddoedd lawer i ddod ym Mhowys.</i>	<ul style="list-style-type: none">- Ymrwymiad i wneud penderfyniadau cyflym ac ymatebol wrth gynnal safonau uchel o lywodraethu da.- Cynnydd yn y raddfa o weithrediadau Elusennau sy'n sicrhau cynaliadwyedd a hyfywedd hirdymor.- Rhaglenni cyllido grant newydd i ymateb i flaenoriaethau iechyd a lles sy'n dod i'r amlwg mewn modd amserol.

	<ul style="list-style-type: none"> - Canllawiau ychwanegol sy'n caniatáu i staff BIAP ac aelodau annibynnol lywio a gweithio ochr yn ochr â'r Elusen yn rhwydd. - Adolygiadau blynyddol o drefniadau llywodraethu a thendro presennol, archwiliad ar gyfer gwendidau a gweithredu effeithlonrwydd gweithredol. - Strategaeth fuddsoddi hirdymor glir sy'n mabwysiadu dull cyfrifol a chytbwys o ymdrin â risg a'r rheidrwydd moesegol. - Strategaeth codi arian hirdymor glir i arallgyfeirio ffrydiau incwm a chynnal cynaliadwyedd ariannol. - Rhaglen gadarn o werthuso ar gyfer pob prosiect a gweithgaredd Elusennol i fesur effaith, dylanwad ac effeithiolrwydd Cronfeydd Elusennol ym Mhowys.
--	--

Yn gysylltiedig ag Amcanion IMTP BIAP:

25. Gweithredu blaenoriaethau gwella llywodraethu allweddol sy'n ymgorffori rheoli risg, polisiâu, gweithdrefnau a chanllawiau effeithiol; archwilio ac effeithiolrwydd; effeithiolrwydd y Bwrdd a systemau atebolrwydd.

Cynnal ein Cenhadaeth Ddinesig

Beth ddywedodd ein Rhanddeiliaid:	Yr hyn y byddwn yn ei gyflwyno:
<p><i>Mae rôl arweinyddiaeth ddinesig hanfodol sydd gan y Bwrdd Iechyd a'r Elusen o fewn y gymuned, sydd angen bod yn flaenoriaeth allweddol.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Gwell canlyniadau i gymunedau sy'n cael trafferth gydag amddifadedd economaidd-gymdeithasol ym Mhowys (diffyg mynediad at wasanaethau, diffyg seilwaith digidol digonol neu anghyfartaledd daearyddol). - Mwy o hygyrchedd a chyfleoedd mwy teg ar gyfer hyfforddiant, cymorth a gyrfaoedd economi sylfaenol ym Mhowys. - Ymrwymiad i ymgorffori mentrau amgylcheddol a chynaliadwyedd rhagweithiol ym mhob gweithgaredd Elusennol.

	<ul style="list-style-type: none"> - Cydweithio â gwasanaethau BIAP presennol i sicrhau eu bod yn gynaliadwy.
--	--

Yn gysylltiedig ag Amcanion IMTP BIAP:

1. Gweithredu er mwyn lleihau anghydraddoldebau iechyd a gwella iechyd y boblogaeth
17. Gwella rôl y bwrdd iechyd mewn partneriaeth a dinasyddiaeth, gan wneud y mwyaf o gyfleoedd ar gyfer gwirfoddoli a gyrfaoedd gofal iechyd.
20. Gweithredu ymrwymadau uchelgeisiol i leihau allyriadau carbon, gwella bioamrywiaeth a lles amgylcheddol.

Gwella Gwasanaethau'r GIG

Beth ddywedodd ein Rhanddeiliaid:

Yr hyn y byddwn yn ei gyflwyno:

Gall yr Elusen ddarparu cyfleoedd trawsnewidiol ar gyfer dysgu, hyfforddiant a mentrau a all wella'r amgylchedd gwaith i staff yn fawr a gwella profiad cleifion.

- Profiad gwell i gleifion, yn enwedig i'r rhai sy'n treulio amser hir mewn ysbytai cymunedol.
- Mwy o wasanaethau'r GIG sydd wedi'u galluogi'n ddigidol trwy ddarparu cit ac offer ychwanegol.
- Cynlluniau peilot newydd sy'n annog arloesedd mewn gofal iechyd.
- Rhaglen ychwanegol o gymorth ar gyfer lles staff y GIG.
- Cynlluniau bwrsariaeth ar draws sawl maes gwasanaeth Bwrdd Iechyd ar gyfer aelodau cymunedol Powys sy'n rhoi cyfle i fuddiolwyr ddysgu wrth iddynt weithio.
- Ymrwymiad i gefnogaeth a buddsoddiad teg ar gyfer pob gwasanaeth a maes gwasanaeth.
- Hwb adnoddau digidol pwrpasol i helpu staff a chleifion y GIG i ddod o hyd i gyllid prosiect ym Mhowys.

Yn gysylltiedig ag Amcanion IMTP BIAP:

- 4. Gwella mynediad at ofal sylfaenol cynaliadwy o ansawdd uchel
- 6. Gwella mynediad i wasanaethau atal ac ymyrraeth gynnar o ansawdd uchel i blant, pobl ifanc a'u teuluoedd
- 12. Cefnogi gwell mynediad at wasanaethau arbenigol a'u canlyniadau.
- 16. Gwella mynediad i addysg a hyfforddiant o ansawdd uchel ar draws pob disgyblaeth, gan ganolbwyntio'n benodol ar 'dyfu ein hunain'/prentisiaethau.
- 18. Gweithredu systemau digidol clinigol sy'n galluogi gwell gofal yn uniongyrchol, gan gynnwys rhannu cofnodion clinigol trawsffiniol, blaenoriaethau gwasanaeth clinigol (nyrsio, gofal llygaid, rhagnodi), a theleofal.
- 21. Gweithredu gwelliannau ym maes cyfalaf, ystadau a chyfleusterau sy'n gwella'n uniongyrchol y ddarpariaeth o wasanaethau i gleifion/y cyhoedd a lles/profiad staff.
- 24. Darpari gofal iechyd sy'n seiliedig ar werth, er mwyn sicrhau gwell canlyniadau a phrofiad, gan gynnwys defnyddio a rheoli adnoddau'n effeithiol.

Sefydlu Diwylliant o Gydwethredu

Beth ddywedodd ein Rhanddeiliaid:	Yr hyn y byddwn yn ei gyflwyno:
<p><i>Trwy bartneriaethau cryf gyda sefydliadau a phrosiectau lleol eraill, gall yr Elusen helpu i sicrhau mwy o gynllunio ar y cyd ar draws gwasanaethau iechyd. Mae'r Elusen hefyd mewn sefyllfa unigryw i gefnogi cydwethrediaadau traws-sector rhwng y sectorau cyhoeddus a gwirfoddol.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Brand cryf a llwyddiannus i Elusen Iechyd Powys sydd o, gan, ac ar gyfer ein rhanddeiliaid (staff, defnyddwyr gwasanaeth, gwirfoddolwyr, trigolion Powys a phartneriaid trydydd sector). - Defnydd mwy craff a mwy effeithiol o adnoddau cyfunol drwy gydweithrediaadau newydd gyda phartneriaid yn y sector cyhoeddus a gwirfoddol yn y gymuned. - Presenoldeb codi arian mwy yn y gymuned gyda mwy o adnoddau a chyfleoedd i'r rhai sydd eisiau codi arian ar gyfer eu gwasanaethau GIG lleol. - Llwybr datblygu sefydledig ar gyfer yr Elusen, sy'n cynnwys rhwydwaith gwirfoddoli newydd i'r rhai sydd eisiau rôl fwy gweithredol wrth lunio dyfodol yr Elusen.

	<ul style="list-style-type: none">- Ymgyrchoedd diddorol i ehangu cyrhaeddiad Elusen Iechyd Powys i gynulleidfaoedd newydd trwy rannu a dathlu effaith prosiectau cronfeydd elusennol.- Gwell cydlynu prosiectau ar draws meysydd gwasanaeth ac ysbytai drwy adeiladu ar bartneriaethau rhanbarthol presennol gyda rhanddeiliaid fel Cyngbreiriau Cyfeillion Powys.- Dull arloesol o ymgysylltu ag iechyd a lles drwy fanteisio ar arbenigedd y sector STEAM (gwyddoniaeth, technoleg, peirianeg, celfyddydau, mathemateg) i ymgysylltu â staff a chleifion.
<p><u>Yn gysylltiedig ag Amcanion IMTP BIAP:</u></p> <p>15. Cyflawni gwelliannau i les ac ymgysylltiad staff, gan weithio'n agos gydag Undebau Llafur mewn Partneriaeth Gymdeithasol ar flaenoriaethau allweddol ar y cyd.</p> <p>23. Datblygu a gweithredu camau allweddol i wella gweithio system integredig/partneriaeth yng Nghymru a Lloegr.</p>	

Cyflwyno a monitro

Caiff cyflawni'r amcanion hyn ei oruchwylio a'i fonitro gan y Pwyllgor Cronfeydd Elusennol ar ran yr Ymddiriedolwr Corfforaethol fel rhaglen waith allweddol.

Adolygiad o'n blwyddyn

Lansio Brandio a deunyddiau marchnata Elusen Iechyd Powys

Prif ffocws yr Elusen eleni oedd datblygu a lansio brandio newydd Elusen Iechyd Powys. Roedd hyn yn cynnwys enw, logo a dyluniad cyffredinol newydd i'r elusen. Yn gweithio'n agos gyda *jamjar pr* i helpu gwireddu Elusen fwy hygyrch ac ysbrydoledig.

Datgelodd yr Elusen ei brand newydd yn swyddogol ar 29 Mehefin 2023, cyn dathliad 75 y GIG ar 5ed Gorffennaf. Cafodd y brand groeso cynnes iawn gan

randdeiliaid a derbyniodd y cylchlythyr a wnaeth y cyhoeddiad dros 580 o ymweliadau gan staff ac aelodau'r gymuned.

Gan barhau i gynyddu ymwybyddiaeth yr Elusen, gweithiodd y tîm eto gyda *jamjar pr* i ddatblygu deunyddiau newydd fel baneri a thafleuni. Bydd y deunyddiau hyn yn dechrau cael eu cyflwyno ar draws holl safleoedd ysbytai Powys o fis Mawrth 2024, gyda'r tîm Elusen yn cefnogi'r cyflwyniad hwn gyda digwyddiadau ymgysylltu wyneb yn wyneb â staff yr ysbyty a chleifion i wneud y mwyaf o'u heffaith a'u gwelededd.

Codi arian a rhoddion

Gwelodd y flwyddyn a ddaeth i ben yn 2023/24 gynnydd bach yn lefel incwm yr Elusen, yn bennaf oherwydd rhoddion ychwanegol ac incwm grant penodol gan Elusennau'r GIG Gyda'i Gilydd.

Derbyniodd yr Elusen hefyd rodd etifeddiaeth o £7,148 er budd y tîm anadlol ym mis Chwefror 2024.

Y GIG 75

I nodi carreg filltir GIG 75, cynhaliodd dîm yr elusen gynllun grantiau er mwyn ymgysylltu ag aelodau staff a'u hannog i ddathlu'r pen-blwydd nodedig hwn. Ariannodd yr Elusen 48 o brosiectau dathlu gwahanol a oedd yn cynnwys amrywiaeth o ddigwyddiadau a gweithgareddau a gynhaliwyd ledled Powys. Roedd y digwyddiadau hyn yn amrywio o bartïon te a nosweithiau cerddoriaeth i deithiau cerdded yn yr awyr agored a sesiynau adeiladu tîm. Er enghraifft, trefnodd yr Hen Goleg, y Drenewydd, amrywiaeth o ddigwyddiadau ar draws wythnos y pen-blwydd (3-7 Gorffennaf) a oedd yn cynnwys noson gerddoriaeth gyda band lleol, sesiynau ymwybyddiaeth ofalgar lle gallai staff a chleifion ddysgu technegau ac arferion ymwybyddiaeth ofalgar, yn ogystal â digwyddiad dathlu i staff a chleifion. Roedd rhai digwyddiadau gwych eraill yn cynnwys parti yn ysbyty Llanidloes ar 1 Gorffennaf, lle gwnaethon nhw hefyd ddefnyddio'r cyfle i godi £2,000 o'r gymuned tuag at ardd dementia newydd i staff a chleifion.



Mae partneriaethau yn agwedd allweddol ar ymgyrch NHS 75, a oedd yn gyfle unigryw i wella cysylltiadau â phartneriaid presennol fel Elusennau'r GIG Gyda'i Gilydd, Elusennau GIG rhanbarthol a Chynghrair y Cyfeillion – yn ogystal â denu partneriaid newydd. Partner allanol newydd arwyddocaol i'r Elusen yw Parkrun UK, a oedd yn rhan o ddathliadau 75 y GIG ledled y DU. Cynhaliwyd dau ddiwyddiad Parkrun ym Mhowys (Llanfair-ym-Muallt a'r Drenwydd) a bu'r tîm Elusen yn cydweithio â'r timau lleol hynny ac yn annog cyfranogiad ehangach gan staff i helpu i godi arian ar gyfer eu gwasanaethau a safleoedd ysbytai cymunedol. Roedd y bartneriaeth yn gyfle i'r Elusen ymgysylltu â gwirfoddolwyr a chyfranogwyr gweithredol sy'n gysylltiedig â'r brand ym Mhowys, gyda'r gallu i godi ymwybyddiaeth a denu mwy o godwyr arian cymunedol.



Cynghrair y Cyfeillion

Ym mis Gorffennaf 2023, llwyddom i ddathlu Pen-blwydd y GIG yn 75 oed gyda'n Cynghreiriau Cyfeillion gwych o bob cwr o Bowys yng Ngwesty'r Metropole, Llandrindod. Cynhaliwyd y te prynhawn hwn gan Gadeirydd Bwrdd Iechyd Addysgu Powys a'n Helusen, Dr. Carl Cooper, gyda chefnogaeth cydweithwyr o'r Bwrdd Iechyd ac Elusen Iechyd Powys. Roedd yr Elusen wrth ei bodd yn cefnogi'r

digwyddiad hwn ac yn helpu i feithrin perthynas gref â grwpiau Cynghrair y Cyfeillion ledled Powys.

Roedd y digwyddiad hwn i ddangos diolchgarwch y GIG am yr holl gefnogaeth a ddangoswyd gan Gynghrair y Cyfeillion dros y blynyddoedd, a chyflwynwyd darn arian coffa arbennig i bob sefydliad unigol.

Prosiectau a phartneriaethau parhaus

Lles gyda'r Opera Cenedlaethol Cymru

Mae Lles gyda'r Opera Cenedlaethol Cymru yn rhaglen iechyd a lles sydd wedi'i chynllunio i gefnogi pobl â COVID Hir yng Nghymru. Datblygwyd y rhaglen gan Opera Cenedlaethol Cymru mewn partneriaeth â Byrddau Iechyd y GIG yng Nghymru a'i dreialu yn 2022. Roedd ar gael ledled Cymru gyfan ac mae cefnogaeth gan Elusen Iechyd Powys wedi caniatáu i'r rhaglen barhau i gael ei darparu ar draws Powys yn 2023.

Mae'r cyrsiau canu ac anadlu chwe wythnos yn digwydd ar-lein ac maent wedi'u cynllunio i gefnogi pobl a allai fod yn profi teimladau o ddiffyg anadl, gorbryder a blinder a allai barhau yn hirdymor ar ôl i symptomau cychwynol feirws COVID-19 leddfau.

Cynllun Grant Arloesedd Hwb RIC – 'Panel y Ddraig'

Ar ddechrau 2024 lanswyd rownd gyntaf cynllun grant arloesi 'Panel y Ddraig', gyda chynlluniau i gynnal rownd arall ym mis Mai 2024 i barhau i adeiladu momentwm ar gyfer y cynllun. Rhwng hyn, cynhaliwyd nifer o ddigwyddiadau arloesi a chydweithio wyneb yn wyneb (gyda'r Elusen yn cefnogi'r rhaglen yn y digwyddiadau hyn) i helpu hefyd i hybu ymwybyddiaeth a chyfranogiad yn y cynllun i gynyddu cyfranogiad mewn gweithgaredd arloesi, gwella ac ymchwil ledled Powys.

Elusennau'r GIG Gyda'i Gilydd

Cymerodd yr Elusen ran yng Nghynhadledd Genedlaethol Elusennau'r GIG rhwng 10-12 Mai. Daeth y digwyddiad â dros 450 o bobl ynghyd o bron i 200 o Elusennau'r GIG a phartneriaid eraill yn y sector cyhoeddus a'r trydydd sector. Roedd y Rheolwr Elusen yn bresennol i gynrychioli Powys ac elusennau GIG Cymru yn ehangach, ar ôl cael ei benodi'n gyd-gadeirydd Grŵp Rhanbarthol Cymru o aelodau Elusennau'r GIG ddechrau mis Mai 2023. Bydd y rôl hon yn galluogi Elusen BIAP i gael llais gwell yn y bartneriaeth barhaus rhwng Elusennau'r GIG yng

Nghymru ond hefyd i ddylanwadu'n fwy uniongyrchol ar y corff aelodaeth, Elusennau'r GIG Gyda'i Gilydd er budd aelodau yng Nghymru ac Elusennau Ila'r GIG.



Yn dilyn cais grant llwyddiannus i Elusennau'r GIG Gyda'i Gilydd, mae'r Elusen wedi derbyn grant datblygu o £30,000 i helpu cefnogi'r Elusen yn ei hamcanion gweithredol. Fel rhan o'r broses ymgeisio, cwblhaodd yr Elusen hunanasesiad i helpu llunio ffocws y grant, a benderfynodd fod cyfathrebu a marchnata yn faes blaenoriaeth i'w dargedu. Felly, fel rhan o'r prosiect grant, bydd yr Elusen yn datblygu ac yn lansio ei gwefan Elusen ei hun gydag ymgyrch lansio gysylltiedig.

Incwm a gwarant

Incwm

Mae incwm gwirfoddol yn cynnwys rhoddion ac etifeddiaethau gan gleifion a'u perthnasau a'u ffrindiau. Roedd cyfanswm yr incwm o £286,398 a dderbyniwyd yn ystod 2023/24 yn cynnwys £17,148 a oedd yn ymwneud â dau waddol.

Mae rhoddion yn 2023/24 yn cynnwys swm o £31,091 a dderbyniwyd gan wahanol Gynghrair Cyfeillion sy'n gysylltiedig ag Ysbytai Powys (2023: £12,203).

Gwerthfawrogir haelioni pawb a roddodd roddion neu a adawodd waddol yn fawr. Rhoddir dadansoddiad o gyfanswm yr incwm isod.

	2023/24	2022/23
	£	£
Llog a Difidendau	157,495	161,643
18%	81,755	58,444
Etifeddiaethau	17,148	6,095
Grantiau	30,000	0
	<u>286,398</u>	<u>226,182</u>

Gwarant

Roedd gwariant ar weithgareddau elusennol a Chostau Cymorth yn 2023/24 yn £369,278 (2023: £320,755). Dangosir dadansoddiad o wariant (ac eithrio costau Codi Arian) isod:

	2023/24	2022/23
	£	£
Addysg, Lles a Chyfleusterau Staff	42,380	27,595
Addysg, Lles a Chyfleusterau Cleifion	105,616	111,484
Offer Meddygol	72,448	7,621
Adeiladu ac Adnewyddu	18,428	49,510
Costau Cymorth	130,406	124,544
	<u>369,278</u>	<u>320,755</u>

Enillion/Colledion ar Asedau Buddsoddi

Buddsoddwyd swm o £2.804M drwy Brewin Dolphin Ltd ym mis Chwefror 2020 ac ar 31 Mawrth 2024 roedd gwerth y swm yn £3.551M (2023: £3.322M) ac roedd cyfanswm yr elw heb ei wireddu ar y Buddsoddiad yn £0.246M. Cyfrifir enillion a cholffeydd heb eu gwireddu fel y gwahaniaeth rhwng gwerth marchnad y buddsoddiad ar ddiwedd y flwyddyn a'r gwerth cario agoriadol. Gan nad yw'r buddsoddiadau wedi'u gwerthu'n gorfforol, mae'r newid hwn mewn gwerthuso yn parhau i fod yn elw/colled heb ei wireddu nes bod trafodiad gwerthu yn sylweddoli'r gwerth a'i fod yn dod yn elw/colled wedi'i wireddu.

Elfennau o Gronfeydd a Gedwir

Gwnaed gwariant o gronfeydd incwm anghyfnygedig a chyfyngedig yr Elusen; mae'r cronfeydd hyn yn cynnwys dau elfen:

- Y Gronfa Dibenion Cyffredinol, sy'n cynnwys arian a dderbynnir gan yr Elusen heb unrhyw ddewis penodol wedi'i fynegi gan roddwyr. Gellir gwneud ceisiadau i'r gronfa hon o unrhyw ardal wasanaeth o fewn BIA Powys. Mae gwariant o'r gronfa hon wedi'i dargedu at brosiectau mewn ardaloedd nad oes ganddynt Gronfeydd Dynodedig ar gael i dalu amdanynt.
- **Cronfeydd Dynodedig**, sydd fel arfer yn cynnwys rhoddion lle enwebwyd rhan benodol o weithgaredd Ysbyty neu Fwrdd Iechyd gan y rhoddwr ar yr adeg y gwnaed eu rhodd. Er nad yw eu henwebiad yn rhwymo'r Ymddiriedolwr, mae'r cronfeydd dynodedig yn adlewyrchu'r enwebiadau hyn ac yn cael eu goruchwyllo gan Reolwyr Gwasanaeth a all wneud argymhellion ar sut i wario'r arian o fewn eu maes dynodedig. Ystyrir argymhellion Rheolwyr Gwasanaeth yn briodol a gellir gwario'r arian hwn ar unrhyw adeg gyda chymeradwyaeth ymlaen llaw gan y Pwyllgor Cronfeydd Elusennol neu'r Cyfarwyddwyr Gweithredol/Cyfarwyddwyr Cynorthwyol.

Polisi cronfeydd wrth gefn

Nod polisi cronfeydd wrth gefn yr Elusen yw sicrhau bod gan yr Elusen ddigon o arian ar gael i gynnal hylifedd, talu am risgiau annisgwyl a darparu ar gyfer cyfleoedd yn y dyfodol.

Mae'r Elusen yn dibynnu'n fawr ar incwm o roddion, codi arian ac etifeddiaethau. Mae'r rhain yn ffynonellau anrhagweladwy a all amrywio o flwyddyn i flwyddyn. Felly, mae angen digon o gronfeydd wrth gefn ar yr Elusen i allu parhau â'i gweithgareddau rhag ofn y bydd amrywiadau yn ei hincwm.

Mae gan yr Elusen darged o gronfeydd wrth gefn o £0.823M. Mae hyn yn seiliedig ar y cyfrifiad canlynol, gyda ffigurau cyfartalog wedi'u cymryd o'r tair blynedd diwethaf o gyfrifon wedi'u harchwilio:

- Cost gweinyddu blwyddyn (costau cymorth, costau codi arian a chostau rheoli buddsoddiadau).
- 20% o werth y buddsoddiadau a gedwir.
- 25% o wariant y gweithgaredd a ariennir gan grant.

Bydd lefel darged y cronfeydd wrth gefn yn cael ei hailasesu'n flynyddol.

Bydd yr Ymddiriedolwr yn adolygu'r cronfeydd wrth gefn gwirioneddol a gedwir yn erbyn y targed o leiaf unwaith y flwyddyn, er mwyn sicrhau bod digon o arian yn cael ei ddal o fewn yr Elusen, tra hefyd yn parhau i ddefnyddio arian o fewn cyfnod rhesymol o'i dderbyn.

Adolygiad o gronfeydd, perfformiad a buddsoddiadau

Roedd asedau net y Cronfeydd Elusennol ar 31 Mawrth 2024 yn £4,404,436 (2023: £4,258,251). Cynyddodd cyfanswm yr asedau net gan £482,993.

Mae'r elusen yn parhau i ddibynnu ar roddion ac etifeddiaethau ac incwm buddsoddi fel y prif ffynonellau incwm. Cynyddodd cyfanswm yr adnoddau a ddaeth i mewn £63,216 o'i gymharu â'r flwyddyn ariannol flaenorol. Cynyddodd incwm etifeddiaeth gan £11,053.

Mae gwariant o £369,278 wedi cynyddu o'i gymharu â'r flwyddyn flaenorol (2023: £320,755). Cyfanswm y gwariant elusennol ar weithgarwch elusennol uniongyrchol, gan gynnwys costau cymorth, oedd £369,278 ar draws ystod o raglenni.

[Prynu offer meddygol newydd](#)

Mae cyfanswm y gwariant ar ddarparu offer newydd ar gyfer BIA Powys o £72,448 (2023: £7,621) yn cynrychioli cyfraniad hanfodol a gwerthfawr at wella'r ddarpariaeth gofal clinigol, o brynu eitemau o offer awdioleg i gadair glaf hydrolog.

Darpariaeth Addysg, Lles a Chyfleusterau Staff

O gyfanswm gwariant Addysg, Lles a Chyfleusterau Staff yn ystod y flwyddyn o £42,380 (2023: £27,595), cyfrannodd yr Elusen £10,380 (2023: £5,268) tuag at ddarparu addysg a hyfforddiant i staff BIA Powys sy'n ymgymryd ag addysg a hyfforddiant proffesiynol pellach.

Darpariaeth Addysg, Lles a Chyfleusterau Cleifion

Mae swm sylweddol o wariant o £105,616 (2023: £111,484) wedi'i godi o dan y pennawd hwn yn ystod y flwyddyn o fentrau bach fel mwy o weithgareddau cleifion mewn ysbytai dydd i ariannu cadeiriau ymlacio ar gyfer ystafelloedd dydd y ward.

Rheoli perfformiad

Mae Rheolwr yr Elusen a Swyddog Cymorth Gweinyddol yr Elusen wedi cael eu cyflogi i gyflwyno strategaeth newydd ar gyfer yr Elusen ac i gefnogi datblygiad prosiectau, partneriaethau a chynigion newydd i helpu'r Elusen i gyflawni ei nodau ac amcanion elusennol yn y ffordd orau. Mae'r tîm Elusen yn helpu'r Ymddiriedolwr i fonitro cynnydd a pherfformiad cyffredinol cronfeydd elusennol a'u defnydd. Caiff perfformiad y tîm Elusen ei adolygu'n rheolaidd gan y Pwyllgor Cronfeydd Elusennol a'r Ymddiriedolwr Corfforaethol er mwyn sicrhau bod yr Elusen yn parhau i gyflawni a darparu cefnogaeth i'w photensial llawn.

Caiff pob cynnig ariannu at ddiben cyffredinol a chynigion sylweddol (uwchlaw £5,000 o werth) eu hadolygu a'u cymeradwyo gan y Pwyllgor Cronfeydd Elusennol gyda chefnogaeth ymlaen llaw gan Bwyllgor Gweithredol BIAP. Mae ceisiadau am gyllid lleol a dynodedig sy'n disgyn islaw'r trothwy uchod angen cefnogaeth gan Gyfarwyddwyr Gweithredol/Cyfarwyddwyr Cynorthwyol ar gyfer y rheolwyr gwasanaeth dirprwyedig sy'n rheoli'r cronfeydd hynny.

Buddsoddiadau

Mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol wedi ystyried y risgiau posibl y mae'r Elusen yn agored iddynt. Nid oes unrhyw risgiau mawr wedi'u nodi heblaw am y rhai sy'n gysylltiedig â'r amrywiadau arferol yng ngwerth buddsoddiadau. Mae'r Ymddiriedolwr yn credu bod y risgiau hyn yn cael eu rheoli'n briodol. Mae cynghorwyr buddsoddi annibynnol (Brewin Dolphin Limited) wedi cael eu penodi, a delir buddsoddiadau mewn cronfa amrywiol o fuddsoddiadau.

Mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn buddsoddi arian yr Elusen gyda Brewin Dolphin Ltd trwy drefniant Portffolio. Ar ddiwedd y flwyddyn roedd 18%, 70%, 4% a 4% wedi'u buddsoddi mewn Incwm Sefydlog, Ecwiti, Dewisiadau Amgen a Buddsoddiadau Eraill yn y drefn honno, gyda'r 4% sy'n weddill yn cael eu dal fel asedau arian parod.

Mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn parhau i ystyried ei amlygiad i'r amrywiadau yng ngwerth ei fuddsoddiad sy'n seiliedig ar ecwiti, ac yn derbyn adroddiad perfformiad buddsoddiadau chwarterol ym mhob cyfarfod o'r Pwyllgor Cronfeydd Elusennol.

Yn unol ag ethos hyrwyddo lles cleifion, mae'r Ymddiriedolwr Corfforaethol yn ceisio sicrhau bod pob buddsoddiad yn foesebol ac yn amgylcheddol gadarn ac nad ydynt yn groes i brif bwrpas yr Elusen. Mae'r mandad moesebol hwn yn cael ei ddehongli gan ein Rheolwyr Buddsoddi ac mae'n llywio cyfansoddiad ein portffolio. Mae'r ystyriaethau moesebol hyn yn cael eu monitro'n rheolaidd bob chwarter.

Strategaeth yr Ymddiriedolwr Corfforaethol yw bod arian yn cael ei wario mewn modd amserol ar ôl ei dderbyn. Mae'r Elusen wedi datblygu'r strategaeth hon ymhellach i dargedu cronfeydd a arhosodd yn segur am gyfnod o dros 12 mis er mwyn sicrhau bod y cronfeydd sydd wedi'u cronni dros nifer o flynyddoedd yn cael eu targedu a'u dosbarthu'n deg lle bo modd.

Ar hyn o bryd mae'r gwaith hwn yn cael ei weithredu drwy'r tîm Elusen, sy'n cefnogi amcanion yr Ymddiriedolwr Corfforaethol, yn ogystal â chefnogi rheolwyr gwasanaeth, uwch dimau gweithredol a rheolwyr cyfarwyddiaeth i ddatblygu cynigion strategol i ddefnyddio cronfeydd drwy gydol y flwyddyn.

Edrych ymlaen at y flwyddyn nesaf

Yn dilyn datblygu a gweithredu strategaeth Elusen newydd, bydd yr Elusen yn troi ei ffocws y flwyddyn nesaf at ddatblygu a lansio brand newydd yn ogystal â gwefan bwrpasol newydd i helpu i gefnogi ei gweithgaredd ymgysylltu rhanddeiliaid cynyddol.

Mae'r broses o ddatblygu hunaniaeth brand newydd effeithiol yn cael ei chynnal ar y cyd â rhanddeiliaid yr Elusen, sy'n cynnwys staff ac aelodau'r Bwrdd BIAP, partneriaid yn y trydydd sector, cleifion a'u teuluoedd, yn ogystal ag aelodau'r gymuned. Bydd yr Elusen yn cydweithio ag arbenigedd allanol i reoli'r broses hon ac i ddatblygu deunyddiau brand a marchnata cysylltiedig. Ar ôl ei gwblhau, bydd

y gwaith ar y wefan yn dechrau gan ddefnyddio hunaniaeth y brand newydd fel sylfaen.

Bydd yr Elusen hefyd yn parhau i weithio gyda phartneriaid, rhoddwyr, staff a rhanddeiliaid eraill i ychwanegu budd i boblogaeth Powys sy'n derbyn gwasanaethau gofal iechyd. Felly, bydd cynlluniau incwm a gwariant yn destun adolygiad parhaus i sicrhau bod anghenion y dyfodol yn cael eu blaenoriaethu yn unol â hynny. Dylai pob blaenoriaeth yn y dyfodol ar gyfer Elusen BIAP adlewyrchu disgwyliadau ei rhanddeiliaid o'r hyn y gall ei gyflawni ac ategu amcanion strategol Bwrdd Iechyd Addysgu Powys.

Diolch am eich cymorth

Ar ran y cleifion, y staff ac aelodau'r gymuned sydd wedi elwa o'r grantiau, y rhoddion a'r etifeddiaethau, hoffai'r Ymddiriedolwr Corfforaethol ac Elusen Iechyd Powys ddiolch i bob sefydliad, claf, perthnasau, ffrindiau a staff sydd wedi gwneud rhoddion neu gyfraniadau elusennol yn ystod y flwyddyn. Rydym wedi cael ein llethu gan haelioni ein cymunedau eleni ac am hynny ni allwn ddiolch digon iddynt.

Os ydych chi eisiau dysgu mwy am Elusen Iechyd Powys a sut allwch chi gefnogi, ewch i wefan yr Elusen: pthb.nhs.wales/about-us/our-charity/ neu cysylltwch â'r Elusen yn PTHB.Charity@wales.nhs.uk.

Dr Carl Cooper

Mrs H Thomas

Cadeirydd

Prif Weithredwr

Bwrdd Iechyd Lleol Powys

Bwrdd Iechyd Lleol Powys

Datganiad o gyfrifoldebau'r Ymddiriedolwr mewn perthynas ag Adroddiad yr Ymddiriedolwr a'r datganiadau ariannol

O dan gyfraith elusennau, mae'r Ymddiriedolwr yn gyfrifol am baratoi Adroddiad yr Ymddiriedolwr a'r datganiadau ariannol ar gyfer pob blwyddyn ariannol sy'n dangos darlun

gwir a theg o gyflwr materion yr elusen ac o'r gormodedd incwm dros wariant ar gyfer y cyfnod hwnnw.

Wrth baratoïr datganiadau ariannol hyn, mae arfer cyfrifyddu a dderbynnir yn gyffredinol yn golygu bod yr Ymddiriedolwr:

- yn dewis polisiau cyfrifyddu addas ac yna'n eu cymhwysu'n gyson;
- yn gwneud dyfarniadau ac amcangyfrifon sy'n rhesymol ac yn ddoeth;
- yn nodi a yw argymhellion y Datganiad o Arfer Argymhelliedig FRS 102 wedi'u dilyn, yn amodol ar unrhyw amrywiadau perthnasol a ddatgelwyd ac a eglurwyd yn y datganiadau ariannol;
- yn nodi a yw'r datganiadau ariannol yn cydymffurfio â'r weithred ymddiriedolaeth, yn amodol ar unrhyw wyriadau perthnasol a ddatgelir ac a eglurir yn y datganiadau ariannol;
- yn paratoïr datganiadau ariannol ar sail busnes gweithredol oni bai ei bod yn amhriodol tybio y bydd yr elusen yn parhau â'i gweithgareddau.

Mae'n ofynnol i'r Ymddiriedolwr weithredu yn unol â'r weithred ymddiriedolaeth a rheolau'r elusen, o fewn fframwaith cyfraith ymddiriedolaeth. Mae'r Ymddiriedolwr yn gyfrifol am gadw cofnodion cyfrifyddu priodol, sy'n ddigonol i ddatgelu ar unrhyw adeg, gyda chywirdeb rhesymol, sefyllfa ariannol yr elusen ar y pryd, ac i alluogi'r Ymddiriedolwr i sicrhau, lle mae unrhyw ddatganiadau cyfrifon yn cael eu paratoi ganddynt dan adran 42(1) o Ddeddf Elusennau 2011, bod y datganiadau cyfrifon hynny'n cydymffurfio â gofynion y rheoliadau o dan y ddarpariaeth honno. Mae gan yr Ymddiriedolwr gyfrifoldeb cyffredinol am gymryd y camau sy'n rhesymol agored iddo i ddiogelu asedau'r elusen ac i atal a chanfod twyll ac anghysondebau eraill.

Mae'r Ymddiriedolwr yn gyfrifol am gynnal a chadw a chywirdeb y wybodaeth ariannol a gwybodaeth arall sydd wedi'i chynnwys ar wefan Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys. Gall deddfwriaeth yn y DU sy'n llywodraethu paratoi a lledaenu datganiadau ariannol fod yn wahanol i ddeddfwriaeth mewn awdurdodaethau eraill.

Mae'r Ymddiriedolwr yn cadarnhau ei fod wedi cyflawni'r cyfrifoldebau a nodir uchod ac wedi cydymffurfio â'r gofynion ar gyfer paratoïr cyfrifon. Mae'r datganiadau ariannol a nodir ar dudalennau 31 i 45 sydd ynghlwm wedi'u llunio o'r cofnodion ariannol a gedwir gan yr Ymddiriedolwr ac maent yn unol â nhw.

Trwy Orchymyn yr Ymddiriedolwr

Llofnod:(Cadeirydd)

Dyddiad:.....

Llofnod:(Prif Weithredwr)

Dyddiad:.....

I'W DIWEDDARU YN DILYN ARCHWILIAD

Adroddiad yr Archwilydd Cyffredinol i Ymddiriedolwr Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys

Adroddiad ynghylch yr archwiliad o'r datganiadau ariannol

Barn

Rwyf wedi archwilio datganiadau ariannol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys ar gyfer y flwyddyn a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2023 o dan Ddeddf Elusennau 2011. Mae'r rhain yn cynnwys y Datganiad o Weithgareddau Ariannol, y Fantolen, y Datganiad o Lif Arian a nodiadau cysylltiedig, gan gynnwys crynodeb o bolisiâu cyfrifyddu arwyddocaol. Y fframwaith adrodd ariannol a gymhwyswyd wrth eu paratoi yw'r gyfraith berthnasol a Safonau Cyfrifyddu'r Deyrnas Unedig, gan gynnwys Safon Adrodd Ariannol 102 Y Safon Adrodd Ariannol sy'n berthnasol yn y DU a Gweriniaeth Iwerddon (Arfer Cyfrifyddu a Dderbynnir yn Gyffredinol yn y Deyrnas Unedig).

Yn fy marn i, mae'r datganiadau ariannol:

- yn rhoi darlun cywir a theg o gyflwr materion yr elusen ar 31 Mawrth 2023 ac o'i hadnoddau sy'n dod i mewn a'i defnydd o adnoddau ar gyfer y flwyddyn a ddaeth i ben bryd hynny;
- wedi'u paratoi'n briodol yn unol ag Arfer Cyfrifyddu a Dderbynnir yn Gyffredinol yn y Deyrnas Unedig; a
- wedi'u paratoi yn unol â Deddf Elusennau 2011.

Sail y farn

Cynheliais fy archwiliad yn unol â'r gyfraith berthnasol a Safonau Archwilio Rhyngwladol yn y DU. Mae fy nghyfrifoldebau o dan y safonau hyn wedi eu disgrifio ymhellach yn yr adran yn fy adroddiad ynghylch cyfrifoldebau'r archwilydd wrth archwilio datganiadau ariannol. Rwyf yn annibynnol ar yr elusen yn unol â'r gofynion moesegol sy'n berthnasol i fy archwiliad o ddatganiadau ariannol yn y DU, gan gynnwys Safonau Moesegol y Cyngor Adrodd Ariannol, ac rwyf wedi cyflawni fy nghyfrifoldebau moesegol eraill yn unol â'r gofynion hyn. Credaf fod y dystiolaeth archwilio yr wyf wedi ei chael yn sail ddigonol a phriodol i fy marn.

Casgliadau mewn perthynas â sefyllfa'r sefydliad fel sefydliad hyfyw

Nid oes gennyf ddim i'w adrodd mewn perthynas â'r materion canlynol, y mae gofyn imi eu hadrodd i chi yn ôl Safonau Archwilio Rhyngwladol:

- nid yw defnydd yr ymddiriedolwyr o sail cyfrifyddu busnes gweithredol wrth baratoi'r datganiadau ariannol yn briodol; neu
- nid yw'r ymddiriedolwyr wedi datgelu yn y datganiadau ariannol unrhyw ansicrwydd arwyddocaol perthnasol a allai fwrw amheuaeth sylweddol ar allu'r

elusen i barhau i fabwysiadu'r sail 'sefydliad hyfyw' i gyfrifyddu am gyfnod o 12 mis o leiaf, o'r dyddiad yr awdurdodwyd cyhoeddi'r datganiadau ariannol.

Adroddiad ar ofynion eraill

Gwybodaeth arall

Mae'r wybodaeth arall yn cynnwys y wybodaeth a geir yn yr adroddiad blynyddol, ac eithrio'r datganiadau ariannol ac fy adroddiad archwilio am y datganiadau hyn. Yr ymddiriedolwr sy'n gyfrifol am y wybodaeth arall yn yr adroddiad blynyddol a'r cyfrifon. Nid yw fy marn am y datganiadau ariannol yn berthnasol i'r wybodaeth arall ac, ac eithrio i'r graddau y nodir yn glir fel arall yn fy adroddiad, nid wyf yn datgan unrhyw ffurf ar gasgliad ynghylch sicrwydd mewn perthynas â'r wybodaeth hon.

Mewn perthynas â fy archwiliad o'r datganiadau ariannol, fy nghyfrifoldeb i wy darllen y wybodaeth arall er mwyn canfod unrhyw anghysondebau arwyddocaol â'r datganiadau ariannol a archwiliwyd, ac i ganfod unrhyw wybodaeth sy'n ymddangos yn arwyddocaol o anghywir ar sail y wybodaeth a gefais wrth gynnal yr archwiliad, neu unrhyw wybodaeth sy'n arwyddocaol o anghyson â'r wybodaeth hon. Os byddaf yn dod i wybod am unrhyw gamddatganiadau neu anghysondebau arwyddocaol, byddaf yn ystyried eu goblygiadau i fy adroddiad.

Materion yr adroddaf arnynt fel eithriad

Nid oes gennyf ddim i'w adrodd mewn perthynas â'r materion canlynol y mae Rheoliadau Elusennau (Cyfrifon ac Adroddiadau) 2008 yn ei gwneud yn ofynnol i mi adrodd i chi amdanynt os, yn fy marn i:

- mae'r wybodaeth a roddir yn y datganiadau ariannol yn anghyson mewn unrhyw ffordd berthnasol ag adroddiad yr ymddiriedolwyr;
- nad yw cofnodion cyfrifyddu cynhwysfawr wedi eu cadw;
- nad yw'r datganiadau ariannol yn cyd-fynd â'r cofnodion cyfrifyddu na'r datganiadau; neu
- os nad wyf wedi derbyn yr holl wybodaeth a'r eglurhadau angenrheidiol sydd eu hangen ar gyfer fy archwiliad.

Cyfrifoldebau

Cyfrifoldebau'r ymddiriedolwr am y datganiadau ariannol

Fel yr eglurwyd yn fanylach yn y datganiad o gyfrifoldebau ymddiriedolwyr a nodwyd ar dudalen 21, mae'r ymddiriedolwr yn gyfrifol am baratoi'r datganiadau ariannol yn unol â Deddf Elusennau 2011, am fod yn fodlon eu bod yn rhoi darlun gwir a theg, ac am unrhyw reolaeth fewnol y mae'r ymddiriedolwr yn ei phennu sy'n angenrheidiol i alluogi paratoi datganiadau ariannol sy'n rhydd o gamddatganiadau berthnasol, boed hynny oherwydd twyll neu wall.

Wrth baratoi'r datganiadau ariannol, mae'r ymddiriedolwr yn gyfrifol am asesu gallu'r elusen i barhau fel busnes gweithredol, gan ddatgelu, lle bo'n berthnasol, faterion sy'n ymwneud â busnes gweithredol a defnyddio sail cyfrifyddu busnes gweithredol oni bai ei fod yn cael ei ystyried yn amhriodol.

Cyfrifoldebau'r archwiliwr am archwilio'r datganiadau ariannol

Rwyf wedi cael fy mhenodi'n archwilydd o dan adran 150 o Ddeddf Elusennau 2011 ac rwy'n adrodd yn unol â'r rheoliadau a wnaed o dan adran 154 o'r Ddeddf honno.

Fy nodau yw cael sicrwydd rhesymol nad yw'r datganiadau ariannol yn eu cyfarwydd yn cynnwys camddatganiadau arwyddocaol, boed hynny oherwydd twyll neu drwy gamgymeriad, a chyhoeddi adroddiad archwilio sy'n cynnwys fy marn. Mae sicrwydd rhesymol yn lefel uchel o sicrwydd, ond nid yw'n dilyn y bydd archwiliad a gynhelir yn unol â Safonau Archwilio Rhyngwladol (y DU) bob tro yn canfod camddatganiad arwyddocaol pan fo un. Gall camddatganiadau godi yn sgil twyll neu gamgymeriad, ac fe'u hystyrir yn arwyddocaol os gellir, yn unigol neu o'u cyfuno, ddisgwyl iddynt ddylanwadu ar benderfyniadau economaidd defnyddwyr a gymerir ar sail y datganiadau ariannol hyn.

Mae disgrifiad pellach o gyfrifoldebau'r archwilydd dros archwilio'r datganiadau ariannol i'w gael ar wefan y Cyngor Adrodd Ariannol www.frc.org.uk/auditorsresponsibilities. Mae'r disgrifiad hwn yn rhan o adroddiad yr archwilydd.

Adrian Crompton 1 Cwr y Ddinas
Archwilydd Cyffredinol Cymru Tyndall Street
Dyddiad i'w fewnosod pan gaiff ei gadarnhau Caerdydd
CF10 4BZ

Powys Teaching Local Health Board Charity Statement of Financial Activities for the year ended 31 March 2024

		Unrestricted funds	Restricted Income funds	Endowment funds	Total Funds 2023/24
	Note	£000	£000	£000	£000
Incoming resources from generated funds:					
Donations and legacies	3	129	0	0	129
Investments	5	157	0	0	157
Total incoming resources		286	0	0	286
Expenditure on:					
Raising Funds	6	17	0	0	17
Charitable activities	7	369	0	0	369
Total expenditure		386	0	0	386
Net gains / (losses) on investments	13	246	0	0	246
Net income / (expenditure)		146	0	0	146
Transfer between funds	18	0	0	0	0
Net movement in funds		146	0	0	146
Reconciliation of Funds					
Total Funds brought forward	19	4,255	0	3	4,258
Total Funds carried forward		4,401	0	3	4,404

Powys Teaching Local Health Board Charity Statement of Financial Activities for the year ended 31 March 2023

		Unrestricted funds	Restricted Income funds	Endowment funds	Total Funds 2022/23
	Note	£000	£000	£000	£000
Incoming resources from generated funds:					
Donations and legacies	3	64	0	0	64
Investments	5	162	0	0	162
Total incoming resources		226	0	0	226
Expenditure on:					
Raising Funds	6	15	0	0	15
Charitable activities	7	321	0	0	321
Total expenditure		336	0	0	336
Net gains / (losses) on investments	13	(229)	0	0	(229)
Net income / (expenditure)		(339)	0	0	(339)
Transfer between funds	18	0	0	0	0
Net movement in funds		(339)	0	0	(339)
Reconciliation of Funds					
Total Funds brought forward	19	4,594	0	3	4,597
Total Funds carried forward		4,255	0	3	4,258

Powys Teaching Local Health Board Charity Balance Sheet as at 31 March 2024

		Unrestricted funds	Restricted Income funds	Endowment funds	Total 31 March 2024	Total 31 March 2023
	Note	£000	£000	£000	£000	£000
Fixed assets:						
Investments	13	3,792	0	3	3,795	3,565
Total fixed assets		3,792	0	3	3,795	3,565
Current assets:						
Debtors	14	4	0	0	4	13
Cash and cash equivalents	15	810	0		810	923
Total current assets		814	0	0	814	936
Liabilities:						
Creditors: Amounts falling due within one year	16	175	0	0	175	228
Net current assets / (liabilities)		639	0	0	639	708
Total assets less current liabilities		4,431	0	3	4,434	4,273
Creditors: Amounts falling due after more than one year	16	15	0	0	15	15
Total net assets / (liabilities)		4,416	0	3	4,419	4,258
The funds of the charity:						
Endowment Funds	19	[redacted]	[redacted]	3	3	3
Restricted income funds	19	[redacted]	0	[redacted]	0	0
Unrestricted income funds	19	4,401	[redacted]	[redacted]	4,401	4,255
Total funds		4,401	0	3	4,404	4,258

The notes on pages 35 to 46 form part of these accounts

Signed :

Name :(Chair of Trustees)

Date :

Powys Teaching Local Health Board Charity Statement of Cash Flows for the year ending 31 March 2024

		Unrestricted funds	Restricted Income funds	Endowment funds	Total Funds 2023-24	Total Funds 2022-23
	Note				£000	£000
Cash flows from operating activities:						
Net cash provided by (used in) operating activities	17	(286)	0	0	(286)	(216)
Cash flows from investing activities:						
Dividend, interest and rents from investments	5	157	0	0	157	162
Proceeds from the sale of investments	13	709	0	0	709	809
Purchase of investments	13	(779)	0	0	(779)	(733)
Movement of Cash held as part of investment portfol	13	86	0	0	86	(79)
Net cash provided by (used in) investing activities		173	0	0	173	159
Change in cash and cash equivalents in the reporting period		(113)	0	0	(113)	(57)
Cash and cash equivalents at the begining of the reporting period	15	923	0	0	923	980
Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	15	810	0	0	810	923

Note on the accounts

1 Accounting Policies

(a) Basis of preparation

The financial statements have been prepared under the historic cost convention, with the exception of investments which are included at fair value.

The accounts (financial statements) have been prepared in accordance with the Statement of Recommended Practice: Accounting and Reporting by Charities preparing their accounts in accordance with the Financial Reporting Standard applicable in the UK and Republic of Ireland (FRS 102) issued on 16 July 2014 and the Financial Reporting Standard applicable in the United Kingdom and Republic of Ireland (FRS 102) and the Charities Act 2011 and UK Generally Accepted Practice as it applies from 1 January 2015.

The accounts (financial statements) have been prepared to give a 'true and fair' view and have departed from the Charities (Accounts and Reports) Regulations 2008 only to the extent required to provide a 'true and fair view'. This departure has involved following Accounting and Reporting by Charities preparing their accounts in accordance with the Financial Reporting Standard applicable in the UK and Republic of Ireland (FRS 102) issued on 16 July 2014 rather than the Accounting and Reporting by Charities: Statement of Recommended Practice effective from 1 April 2005 which has since been withdrawn.

The Trustees consider that there are no material uncertainties about the Charity's ability to continue as a going concern. There are no material uncertainties affecting the current year's accounts.

In future years, the key risks to the Charity are a fall in income from donations or investment income but the trustees have arrangements in place to mitigate those risks (see the risk management and reserves sections of the annual report for more information).

The Charity meet the definition of public benefit entity under FRS 102.

(b) Funds structure

Where there is a legal restriction on the purpose to which a fund may be put, the fund is classified either as:

- A restricted fund or
- An endowment fund.

Restricted funds are those where the donor has provided for the donation to be spent in furtherance of a specified charitable purpose. The Charity's restricted funds tend to result from donations or legacies for specified purposes.

Endowment funds arise when the donor has expressly provided that the gift is to be invested and only the income of the fund may be spent. These funds are sub analysed between those where the Trustees have the discretion to spend the capital (expendable endowment) and those where there is no discretion to expend the capital (permanent endowment).

Those funds which are neither endowment nor restricted income funds, are unrestricted income funds which are sub analysed between designated (earmarked) funds where the Trustees have set aside amounts to be used for specific purposes or which reflect the non-binding wishes of donors and unrestricted funds which are at the Trustees' discretion, including the general fund which represents the charity's reserves. The major funds held in each of these categories are disclosed in note 19.

(c) Incoming resources

Income consists of donations, legacies, income from charitable activities and investment income.

Donations are accounted for when received by the charity. All other income is recognised once the charity has entitlement to the resources, it is probable (more likely than not) that the resources will be received and the monetary value of incoming resources can be measured with sufficient reliability.

Where there are terms or conditions attached to incoming resources, particularly grants, then these terms or conditions must be met before the income is recognised as the entitlement condition will not be satisfied until that point. Where terms or conditions have not been met or uncertainty exists as to whether they can be met then the relevant income is not recognised in the year but deferred and shown on the balance sheet as deferred income.

(d) Incoming resources from legacies

Legacies are accounted for as incoming resources either upon receipt or where the receipt of the legacy is probable.

Receipt is probable when:

- Confirmation has been received from the representatives of the estate(s) that probate has been granted
- The executors have established that there are sufficient assets in the estate to pay the legacy and
- All conditions attached to the legacy have been fulfilled or are within the charity's control.

If there is uncertainty as to the amount of the legacy and it cannot be reliably estimated then the legacy is shown as a contingent asset until all of the conditions for income recognition are met.

(e) Incoming resources from endowment funds

The income received from the investment of endowment funds is attributed to unrestricted funds to be spent on charitable purposes. Any gains or losses arising from the valuation of investment of the endowment capital amount are attributed to the endowment fund

(f) Resources expended and irrecoverable VAT

All expenditure is accounted for on an accruals basis and has been classified under headings that aggregate all costs related to each category of expense shown in the Statement of Financial Activities. Expenditure is recognised when the following criteria are met:

- There is a present legal or constructive obligation resulting from a past event
- It is more likely than not that a transfer of benefits (usually a cash payment) will be required in settlement
- The amount of the obligation can be measured or estimated reliably.

Irrecoverable VAT is charged against the category of resources expended for which it was incurred.

(g) Recognition of expenditure and associated liabilities as a result of grants

Grants payable are payments made to linked, related party or third party NHS bodies and non NHS bodies, in furtherance of the charitable objectives of the funds held on trust, primarily relief of those who are sick.

Grant payments are recognised as expenditure when the conditions for their payment have been met or where there is a constructive obligation to make a payment.

A constructive obligation arises when:

- We have communicated our intention to award a grant to a recipient who then has a reasonable expectation that they will receive a grant
- We have made a public announcement about a commitment which is specific enough for the recipient to have a reasonable expectation that they will receive a grant
- There is an established pattern of practice which indicates to the recipient that we will honour our commitment.

The Trustees have control over the amount and timing of grant payments and consequently where approval has been given by the trustees and any of the above criteria have been met then a liability is recognised. Grants are not usually awarded with conditions attached. However, when they are then those conditions have to be met before the liability is recognised.

Where an intention has not been communicated, then no expenditure is recognised but an appropriate designation is made in the appropriate fund. If a grant has been offered but there is uncertainty as to whether it will be accepted or whether conditions will be met then no liability is recognised.

(h) Allocation of support costs

Support costs are those costs which do not relate directly to a single activity. These include staff costs, costs of administration, internal and external audit costs. Support costs have been apportioned between charitable activities on an appropriate basis. The analysis of support costs and the bases of apportionment applied are shown in note 10.

(i) Fundraising costs

There has been £17K fundraising costs incurred by the Charity during 2023/24 (2022/23 £15K). This relates to investment management costs.

(j) Charitable activities

Costs of charitable activities comprise all costs incurred in the pursuit of the charitable objects of the charity. These costs, where not wholly attributable, are apportioned between the categories of charitable expenditure in addition to the direct costs. The total costs of each category of charitable expenditure include an apportionment of support costs as shown in note 7.

(k) Debtors

Debtors are amounts owed to the charity. They are measured on the basis of their recoverable amount.

(l) Fixed Asset Investments

Investments are a form of basic financial instrument. Fixed Asset investments are initially recognised at their transaction value and are subsequently measured at their fair value (market value) at the balance sheet date. The Statement of Financial Activities includes the net gains and losses arising on revaluation and disposal throughout the year. Quoted stocks and shares are included in the Balance Sheet at the current mid price market value quoted by the investment analyst, excluding dividend. The SORP recommends that the bid price market price be used in valuing stocks and shares, although the difference between the bid and mid market price is not material. Other investments are included at the trustees' best estimate of market value.

The main form of financial risk faced by the charity is that of volatility in equity markets and investment markets due to the wider economic conditions, the attitude of investors to investment risk and changes in sentiment concerning equities and within particular sectors or sub sectors. Further information on the charity's investments can be found in note 13.

(m) Cash and cash equivalents

Cash at bank and in hand is held to meet the day to day running costs of the charity as they fall due. Cash equivalents are short term, highly liquid investments, usually in no notice interest bearing savings accounts.

(n) Creditors

Creditors are amounts owed by the charity. They are measured at the amount that the charity expects to have to pay to settle the debt.

Amounts which are owed in more than a year are shown as long term creditors.

(o) Realised gains and losses

All gains and losses are taken to the Statement of Financial Activities as they arise. Realised gains and losses on investments are calculated as the difference between sales proceeds and opening carrying value. Unrealised gains and losses are calculated as the difference between the market value at the year end and opening carrying value.

2. Related party transactions

During the year none of the trustees or members of the key management staff or parties related to them has undertaken any material transactions with the Powys Teaching Local Health Board Charitable Funds other than those disclosed below.

Board Members (and other senior staff) take decisions both on Charity and Exchequer matters but endeavour to keep the interests of each discrete and do not seek to benefit personally from such decisions. Declarations of personal interest have been made in both capacities and are available to be inspected by the public.

The Charitable Trust Fund has made payments to Powys Teaching Health Board of £0.209M. As at 31 March 2024 the total owed to the Health Board was £0.153M (2023: £0.186M), and owed by the Health Board was £0.000M (2023:£0.000M).

The Charity's Board members have related party interests in the the following:

<u>Name</u>	<u>Details</u>	<u>Related Party Interests</u>
Carl Cooper	PTHB Chair	Powys Association of Voluntary Organisations (Retired as CEO in October 2022)

The Total value of transactions with related parties during 2023/24 are as follows:

	Payment to related party £	Amounts received from related party £	Amounts owed to related party £	Amounts due from related party £
Related Party				
Powys Association of Voluntary Organisations	0	0	973	0

3. Income from donations and legacies

	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Endowment funds £000	Total 2023-24 £000	Total 2022-23 £000
Donations	82	0	0	82	58
Legacies	17	0	0	17	6
Grants	30	0	0	30	0
	129	0	0	129	64

4. Role of volunteers

Like all charities, the THB Charity is reliant on a team of volunteers for our smooth running. Our volunteers perform the following role:

- Fund advisors – there are about 13 THB staff who manage how the charity's designated funds should be spent. These funds are designated (or earmarked) by the trustees to be spent for a particular purpose or in a particular ward or department. Each fund advisor has delegated powers to spend the designated funds that they manage in accordance with the trustees wishes subject to the approval of their Executive Director/Assistant Director or the Charitable Funds Committee. The trustees determine through its Strategy the key aims that expenditure should be utilised for. Fund advisors who spend more than £5,000 are required to seek approval from the Charitable Funds Committee setting out what they intend to spend the money on and the difference it will make to the patients and staff of the THB services.

In accordance with the SORP, due to the absence of any reliable measurement basis, the contribution of these volunteers is not recognised in the accounts.

5. Gross investment income

	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Total 2023-24 £000	Total 2022-23 £000
Fixed asset equity and similar investments	126	0	126	146
Short term investments, deposits and cash on deposit	31	0	31	16
	157	0	157	162

6. Analysis of expenditure on raising funds

	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Total 2023-24 £000	Total 2022-23 £000
Investment management	17	0	17	15
	17	0	17	15

7. Analysis of charitable activity

	Grant funded activity £000	Support costs £000	Total 2023-24 £000	Total 2022-23 £000
Purchase of new equipment	73	40	113	13
Building and refurbishment	18	10	28	80
Staff education and welfare	42	23	65	46
Patient education and welfare	106	57	163	182
	239	130	369	321

Support costs are apportioned based on %age of Grant funded activity

8. Analysis of grants

The charity does not make grants to individuals. All grants are made to the Health Board to provide for the care of NHS patients in furtherance of our charitable aims. The total cost of making grants, including support costs, is disclosed on the face of the Statement of Financial Activities and the actual funds spent on each category of charitable activity, is disclosed in note 7.

The trustees operate a scheme of delegation for the majority of the charitable funds, under which fund advisors manage the day to day disbursements on their projects in accordance with the directions set out by the trustees in charity standing orders and financial instructions. Funds managed under the scheme of delegation represent ongoing activities and it is not possible to segment these activities into discrete individual grant awards.

9. Movements in funding commitments

	Current liabilities	Restricted Non-current liabilities	Total 31 March 2024	Total 31 March 2023
	£000	£000	£000	£000
Opening balance at 1 April (see note 16)	228		228	178
Movement in liabilities	(53)		(53)	65
Closing balance at 31 March (see note 16)	175	0	175	243

As described in notes 7 and 8, the charity awards a number of grants in the year. Many grants are awarded and paid out in the same financial year. However, some grants which are awarded for example funding a specific post can span financial years. For such grants whilst the award may be for more than one year, it is only the annual amount that is paid out in year and recorded as expenditure within charitable activities.

The charity at present does not issue formal grant letters to recipients and therefore the expectation of the recipient in recognition of this grant as defined by the SORP is not met with certainty.

10. Allocation of support costs

Support and overhead costs are allocated between fundraising activities and charitable activities. Governance costs are those support costs which relate to the strategic and day to day management of a charity.

	Raising funds £000	Charitable activities £000	Total 2023-24 £000	Total 2022-23 £000	Basis
Governance					
External audit	0	16	16	15	Charged to Central Fund
Finance and administration	0	0	0	7	Charged to Central Fund
Other professional fees					
Total governance	0	16	16	22	
Finance and administration	0	114	114	103	Charged to Central Fund
	0	130	130	125	
	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Endowment funds £000	Total Funds 2023-24 £000	Total Funds 2022-23 £000
Charitable activities	130	0	0	130	125
	130	0	0	130	125

11. Staff Costs, Trustees' remuneration, benefits and expenses

The charity does not make any payments for remuneration nor to reimburse expenses to the charity trustees for their work undertaken as trustee.

The charity has no employees. Staff services are provided to the charity from Powys Teaching Local Health Board, the corporate Trustee of the Charity, which has received reimbursement from the Charity of £0.185M (2022/23: £0.160M).

12. Auditors remuneration

The External auditors remuneration of £16,000 (2022-23: £14,963) related solely to the Audit of the Statutory Annual Report and Accounts. Due to the Charity exceeding the threshold requirements during 2023/24 and 2022/23 a full audit of the Annual Report and Accounts was required. Some previous years has seen an Independent Examination being undertaken as the thresholds had not been exceeded.

The Internal auditors remuneration of £0 (2022-23: £4,919) related to an Internal Audit review to provide the Charity with assurance that operational procedures are compliant with the Health Board's Charitable Funds Policy and Guidance, along with its underlying Standing Financial Instructions, and wider NHS Charities guidance. An Internal Audit review was undertaken during October 2022 which provided a rating of Reasonable Assurance which indicates:
"The Board can take reasonable assurance that arrangements to secure governance, risk management and internal control, within those areas under review, are suitably designed and applied effectively. Some matters require management attention in control design or compliance with low to moderate impact on residual risk exposure until resolved"

During the year 2020/21 the Local Counter Fraud Service undertook a risk assessment of controls for charitable funds. NHS Protect has issued a Risk Assessment tool to guide Local Counter Fraud functions to undertake a Risk Assessment of the Counter Fraud arrangements in place at their own organisation. The Assessment of Charitable funds indicated a low risk rating of 1x4 with the only recommendation being to *'maintain the robust controls that are in place and consult with Counter fraud prior to any amendments being initiated'*.

13. Fixed asset investments

Movement in fixed assets investments

	Total 2023-24	Total 2022-23
	£000	£000
Market value brought forward	3,565	3,791
Add: additions to investments at cost	779	733
Add: additions to investments at cost (Non Cash)	0	0
Less disposals at carrying value	(709)	(809)
Add net gain / (loss) on revaluation	246	(229)
Movement of Cash held as part of investment portfolio	(86)	79
Market value as at 31st March	3,795	3,565

Fixed Asset by Type

	Total 2023-24	Total 2022-23
	£000	£000
Investment Properties	244	243
UK Bonds	312	253
Overseas Bonds	330	304
UK Equities	622	635
Global Equities	1,833	1,552
Emerging Market Equities	45	36
Absolute Return	62	218
Property	86	62
Other Investments	217	132
Cash	44	130
	3,795	3,565

All investments are carried at their fair value.

The Charitable Trustee has considered potential risks to which the Charity is exposed. There are no major risks that have been identified other than those associated with the normal fluctuations in the value of investments. The Trustee believes these risks are appropriately managed. Independent investment advisors (Brewin Dolphin Ltd) have been appointed, and investments are held in a diversified fund of investments, including 18% in fixed interest mainly government stock

The Corporate Trustee invests the funds of the Charity with Brewin Dolphin Ltd via a Portfolio arrangement. At the year-end 70% (2022/23: 67%), 18% (2022/23: 17%), 4% (2022/23: 8%), and 4% (2022/23: 4%), were invested in Equities, Fixed Income, Alternatives and Other Investments respectively with the remaining 4% (2022/23: 4%), held as cash assets.

The Corporate Trustee continues to consider its exposure to the fluctuations in the value of its equity based investment, and receives a quarterly investments performance report at each Charitable Funds Committee meeting.

The charity during 2018/19 undertook a re-tender of its investment manager services. This has resulted in a change of Investment Management services to Brewin Dolphin Ltd with the investment with CCLA Ltd being sold during October 2019 and a new portfolio investment with Brewin Dolphin Ltd from February 2020.

Investment property brought forward includes assets left to the charity as part of two legacies are contained within this note. For the Estate M R Morgan Properties Fund, the Charity owns a 1/3 share of these properties and receives a 1/3 share of income and expenditure regarding these properties. For the Estate M Brand Legacy Property Fund the charity owns a 1/4 share of this property and receives a 1/4 share of income and expenditure regarding this property.

The valuation of investment properties, consisting of freehold ground and property rents is based on a professional assessment of fair value by an independent valuer. Subsequent movements on valuations at 31st March will be recognised as a gain or loss within the Statement of Financial Activities for the corresponding year.

During the year an unrealised gain of £0.246M was recognised in the accounts.

In line with the ethos of promoting patient wellbeing, the Corporate Trustee attempts to ensure that all investments are ethically and environmentally sound, and are not opposed to the "purpose" of the charity. The performance of the investments are regularly monitored and reported on a quarterly basis by our investment managers.

14. Analysis of current debtors

Debtors under 1 year	Total 31 March 2024	Total 31 March 2023
	£000	£000
Prepayment	0	3
Other debtors	4	10
	4	13

15. Analysis of cash and cash equivalents

	Total 31 March 2024	Total 31 March 2023
	£000	£000
Cash in hand	810	923
	810	923

No cash or cash equivalents or current asset investments were held in non-cash investments or outside of the UK.

16. Analysis of liabilities

	Total 31 March 2024	Total 31 March 2023
	£000	£000
Creditors under 1 year		
Trade creditors	175	228
	175	228
Creditors over 1 year		
Trade creditors	15	15
	15	15
Total creditors	190	243

17. Reconciliation of net income / expenditure to net cash flow from operating activities

	Total 2023-24	Total 2022-23
	£000	£000
Net income / (expenditure) (per Statement of Financial Activities)	146	(339)
Adjustment for:		
(Gains) / losses on investments	(246)	229
Dividends, interest and rents from investments	(157)	(162)
(Increase) / decrease in debtors	9	(9)
Increase / (decrease) in creditors	(38)	65
Non cash donation of property in operating activities	0	0
Net cash provided by (used in) operating activities	<u>(286)</u>	<u>(216)</u>

18. Transfer between funds

There have been no transfer between funds within the year.

19. Analysis of funds

a. Analysis of endowment fund movements

	Balance 1 April 2023 £000	Income £000	Expenditure £000	Transfers £000	Gains and losses £000	Balance 31 March 2024
Endowment Funds	3	0	0	0	0	3
	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3</u>

There is a small capital in perpetuity donation which specifies that the capital amount is to be invested and any income from this is to be utilised by the Charity. The original donation amount cannot be discharged and must remain as an investment. The income received from this endowment is added to unrestricted funds to be spent on charitable purposes. Any gains or losses arising from the valuation of investment of the endowment capital amount are attributed to the endowment fund.

b. Analysis of restricted fund movements

	Balance 1 April 2023 £000	Income £000	Expenditure £000	Transfers £000	Gains and losses £000	Balance 31 March 2024 £000
Restricted Funds	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

There are no funds classed as restricted held by the charity.

c. Analysis of unrestricted and material designated fund movements

	Balance 1 April 2023 £000	Income £000	Expenditure £000	Transfers £000	Gains and losses £000	Balance 31 March 2024 £000
8010 Ystradgynlais General Purposes	37	5	(2)	0	0	40
8102 Ystradgynlais Geriatric Ward Fund	63	0	0	0	0	63
8011 Welshpool General Purposes	530	11	(3)	0	0	538
8330 North Powys District Nursing Fund	58	18	0	0	0	76
8012 Machynlleth General Purposes	79	1	(3)	0	0	77
8003 Llandrindod General Purposes	52	0	(1)	0	0	51
8067 Llandrindod Hazels Legacy	270	6	1	0	0	277
8005 Knighton General Purposes	75	0	(4)	0	0	71
8016 Powys General Purposes	1,010	149	(265)	0	246	1,140
8040 Palliative Care	53	5	(7)	0	0	51
8321 Mid & South Powys Community and Palliative Care Fund	1,011	0	(15)	0	0	996
8323 Mental Health General Purposes	354	0	0	0	0	354
8324 Covid General Purposes	68	0	(15)	0	0	53
8140 Bronllys AMI Legacy	103	12	(16)	0	0	99
8001 Brecon General Purposes	38	2	(9)	0	0	31
8227 Haygarth District Nurses	28	0	(9)	0	0	19
8325 Estate M R Morgan Properties Fund	62	0	0	0	0	62
8326 Estate M J Brand Property Fund	181	0	0	0	0	181
8327 NHS Charities Together Development Grant Fund	0	30	0	0	0	30
Other Unrestricted Funds	183	48	(39)	0	0	192
	4,255	287	(387)	0	246	4,401

The objects of the unrestricted funds are as follows:

The unrestricted Funds usually contain donations where a particular part of a Hospital or Health Board activity was nominated by the donor at the time their donation was made. Whilst their nomination is non-binding on the Trustee, the designated funds reflect these nominations and are overseen by Service managers who can make recommendations on how to spend the money within their designated area. Service Managers' recommendations are duly considered and these funds can be spent at any time with the prior approval of the Charitable Funds Committee or Executive Directors/Assistant Directors.

Estate M R Morgan Properties Fund is a fund that holds the valuation of investment properties at the balance sheet date. This fund includes the recognition of investment property assets left to the charity as part of a legacy estate. The Charity owns a 1/3 share of these properties and receives a 1/3 share of income and expenditure regarding these properties. All gains and losses relating to the valuation of these properties are charged to this fund. All rental income and investment management expenditure in relation to these properties is allocated to the unrestricted General Purpose funds so that it can be used for the furtherance of general charitable purposes.

Estate M J Brand Property Fund is a fund that holds the valuation of an investment property at the balance sheet date. This fund includes the recognition of investment property asset left to the charity as part of a legacy estate. The Charity owns a 1/4 share in this property and receives a 1/4 share of income and expenditure regarding this property. All gains and losses relating to the valuation of this property are charged to this fund. All rental income and investment management expenditure in relation to this property is allocated to Bronllys AMI Legacy and Llandrindod Hazels legacy so that it can be used for the furtherance of general charitable purposes.

The material funds specified in the above note will vary from year to year dependent on the closing year end balance.

The charity consider that an opening or closing fund balance of £25,000 or greater are material for disclosure in these accounts.

