



Elusen Iechyd Powys
Powys Health Charity



Cronfeydd Elusennol

Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon ar gyfer y Flwyddyn a
Ddaeth i Ben ar 31 Mawrth 2025

Rhif Cofrestru'r Elusen - 1057902

Cynnwys

Tudalen

Cyfeiriad a Manylion Gweinyddol	2-5
Adroddiad Blynyddol yr Elusen	5-28
Datganiad o Gyfrifoldeb Ymddiriedolwr	29-30
Adroddiad Archwilio	31-35
Datganiad o Weithgareddau Ariannol	36
Mantolen	37
Datganiad o Lif Arian	38
Polisiau Cyfrifyddu a Nodiadau i'r Cyfrifon	39-47

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 2025 oedd fel a ganlyn:

Aelodau Bwrdd Bwrdd Iechyd Addysgu Powys 2024/25	
Cadeirydd	Carl Cooper
Is-gadeirydd	Kirsty Williams
Prif Weithredwr	Hayley Thomas
Aelodau Annibynnol (AA)	
Cyllid	Steve Elliot (O 17/04/2024)
Awdurdod Lleol	Chris Walsh
Y Trydydd Sector	Jennifer Owen Adams
Prifysgol	Simon Wright
TGCh	Ian Phillips (Hyd at 22/08/2024)
Undeb Llafur	Cathie Poynton
Cyfalaf ac Ystadau	Mick Giannasi
Cyffredinol	Rhobert Lewis
Cyffredinol	Ronnie Alexander
Cyffredinol	Ian Thomas (O 06/01/2025)
Cyfarwyddwyr Gweithredol	
Dirprwy Brif Weithredwr Dros Dro, Cyfarwyddwr Gweithredol Cyllid, Gwybodaeth a Gwasanaethau TG, a Chyfarwyddwr Gweithredol Dros Dro Gofal Sylfaenol	Pete Hopgood (Hyd at 16/05/2024)
Dirprwy Brif Weithredwr, Cyfarwyddwr Gweithredol Cyllid, Cyfalaf a Gwasanaethau Cymorth a Chyfarwyddwr Gweithredol Dros Dro Gofal Sylfaenol	Pete Hopgood (O 17/05/2024 i 29/09/2024)

Dirprwy Brif Weithredwr a Chyfarwyddwr Gweithredol Cyllid, Cyfalaf a Gwasanaethau Cymorth	Pete Hopgood (o 30/09/2024)
Cyfarwyddwr Gweithredol Iechyd y Cyhoedd	Mererid Bowley
Cyfarwyddwr Gweithredol y Gweithlu a Datblygu Sefydliadol	Debra Wood-Lawson
Cyfarwyddwr Gweithredol Gweithrediadau, Gofal Cymunedol ac Iechyd Meddwl Dros Dro	David Farnsworth (Hyd at 02/06/2024) ¹
Cyfarwyddwr Gweithredol Gweithrediadau, Gofal Cymunedol ac Iechyd Meddwl Dros Dro	Joy Garfitt (O 01/04/2024 hyd at 30/09/2024) ²
Cyfarwyddwr Gweithredol Gofal Sylfaenol, Cymunedol ac Iechyd Meddwl	Elaine Lorton (O 30/09/2024)
Cyfarwyddwr Gweithredol Cynllunio, Perfformiad a Chomisiynu	Nicola Johnson (O 07/10/2024)
Cyfarwyddwr Gweithredol Therapïau a Gwyddorau Iechyd	Claire Madsen (Hyd at 30/04/2024)
Cyfarwyddwr Gweithredol Proffesiynau Perthynol i Iechyd, Gwyddor Iechyd a Digidol	Claire Madsen (O 01/05/2024)
Cyfarwyddwr Gweithredol Cynllunio, Perfformiad a Chomisiynu Dros Dro	Stephen Powell (Hyd at 06/10/2024) ³
Cyfarwyddwr Gweithredol Nyrsio a Bydwreigiaeth	Claire Roche (hyd at 06/03/2024)
Cyfarwyddwr Gweithredol Nyrsio, Ansawdd, Iechyd Menywod ac Iechyd Teulu	Claire Roche (O 01/05/2024)

¹ Bu cyfnod o drosglwyddo rhwng DF a JG rhwng 06/05/2024 a 02/06/2024

² Roedd JG i ffwrdd ar absenoldeb wedi'i gynllunio o 01/04/2024 i 05/05/2024 gyda DF yn ymgymryd â'r Portffolio dros dro. Roedd JG hefyd yn absennol o 08/07/2024 i 30/09/2024, ac yn ystod y cyfnod hwnnw roedd cydweithwyr Gweithredol eraill yn ymgymryd â'r Portffolio.

³ Arhosodd SP gyda'r Bwrdd Iechyd o 07/10/2024 - 20/10/2024 am gyfnod trosglwyddo i'r NJ newydd ei benodi.

Cyfarwyddwr Gweithredol y Gweithlu a Datblygu Sefydliadol	Debra Wood-Lawson (Hyd at 30/04/2024)
Cyfarwyddwr Gweithredol Pobl a Diwylliant	Debra Wood-Lawson (O 01/05/2024)
Cyfarwyddwr Meddygol Gweithredol	Dr Kate Wright
Cyfarwyddwr Llywodraethu Corfforaethol / Ysgrifennydd y Bwrdd	Helen Bushell

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 - Dirprwy Brif Weithredwr a Chyfarwyddwr Gweithredol Cyllid, Cyfalaf a Gwasanaethau Cymorth

Claire Madsen - Cyfarwyddwr Gweithredol Proffesiynau Perthyn i Iechyd, Gwyddor Iechyd a Digidol

Swyddfa Gofrestredig

Swydd gofrestredig 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
Partneriaeth Gwasanaethau
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 0048 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 31ain Mawrth 2025 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 2025, 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 4.

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 diilynol 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. Derbynnir hyfforddiant a chyflwyniad priodol ar yr apwyntiad cychwynnol ac yna sesiynau datblygu cyfnodol i ddatblygu dealltwriaeth o'u rolau a chyfrifoldebau ymhellach. Darperir hyfforddiant ac ymwybyddiaeth anffurfiol drwy ystyriaeth reolaidd o faterion cronfeydd elusennol yng nghyfarfodydd Bwrdd y Bwrdd Iechyd Lleol ac yn uniongyrchol i unigolion lle nodir materion ychwanegol.

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 dderbynnydd 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 disgresiwn, 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

Mae'r flwyddyn hon wedi nodi cyfnod o newid a chynnydd sylweddol i Elusen Iechyd Powys. Roeddem wrth ein bodd yn croesawu Rheolwr Dros Dro newydd, y mae ei arweinyddiaeth wedi galluogi'r elusen i barhau i dyfu o nerth i nerth. Mae ein hymrwymiad i ddarparu'r cyfleoedd gorau i staff Bwrdd Iechyd Addysgu Powys (BIAP) a chymuned ehangach Powys wedi parhau wrth wraidd ein gwaith.



Fe wnaethon ni barhau i gyflawni ein cynllun grantiau bach, eleni o'r enw cynllun grant Bach, gan gefnogi iechyd a lles cleifion, staff, a'r gymuned ehangach. Yn ogystal, fe wnaethom lansio ymgyrch flynyddol newydd yn llwyddiannus, sef yr ymgyrch Dathlu'r Wyl trwy Godi Arian, a oedd â'r nod o sicrhau bod pob claf mewnol, preswlydd cartref gofal, darpar fam, a babi newydd yn derbyn anrheg feddylgar ar Ddydd Nadolig.

Mae ein partneriaethau â Chynghrair y Cyfeillion hefyd wedi ffynnu, gyda chyflwyniad cyfarfodydd chwarterol i gryfhau ein cenhadaeth gyffredin o gefnogi BIAP. Mae'r cydweithrediadau hyn wedi bod yn amhrisiadwy wrth wella'r gefnogaeth a ddarparwn ar draws ein cymunedau.

Er mwyn adlewyrchu amrywiaeth a bywiogrwydd Powys yn well, mae'r elusen wedi ymrwymo i ddatblygu ei llyfrgell ddelweddau ei hun. Ymwelodd ein tîm â phob safle ym Mhowys, gan gofnodi eiliadau dilys sy'n arddangos ein cymunedau lleol ac ymroddiad ein staff gweithgar. Mae'r fenter hon yn sicrhau bod ein hadnoddau gweledol yn cynrychioli'r bobl a'r lleoedd sydd gwirioneddol wrth wraidd ein gwaith.

Rydym yn estyn ein diolch o galon i'n holl gefnogwyr, aelodau staff, partneriaid a chydweithwyr GIG gwych sydd wedi cyfrannu at dwf parhaus yr elusen dros y flwyddyn ddiwethaf. Gyda'ch cefnogaeth barhaus, rydym yn parhau i fod wedi ymrwymo i fuddsoddi mewn pobl, prosiectau a phartneriaethau sy'n gwella iechyd a lles ein cleifion, staff a'r boblogaeth ehangach.

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, polisiau, 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.
<p><u>Yn gysylltiedig ag Amcanion IMTP BIAP:</u></p> <p>1. Gweithredu er mwyn lleihau anghydraddoldebau iechyd a gwella iechyd y boblogaeth</p> <p>17. Gwella rôl y bwrdd iechyd mewn partneriaeth a dinasyddiaeth, gan wneud y mwyaf o gyfleoedd ar gyfer gwirfoddoli a gyrfaoedd gofal iechyd.</p> <p>20. Gweithredu ymrwymiadau uchelgeisiol i leihau allyriadau carbon, gwella bioamrywiaeth a lles amgylcheddol.</p>	
<p>Gwella Gwasanaethau'r GIG</p>	
<p>Beth ddywedodd ein Rhanddeiliaid:</p>	<p>Yr hyn y byddwn yn ei gyflwyno:</p>
<p><i>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.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> - 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:

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.

- 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 oruchwyllo a'i fonitro gan y Pwyllgor Cronfeydd Elusennol ar ran yr Ymddiriedolwr Corfforaethol fel rhaglen waith allweddol.

Adolygiad o'n blwyddyn

Newidiadau i Staff yr Elusen

Yn ystod y cyfnod adrodd, croesawodd yr elusen Martin O'Brien fel Rheolwr Dros Dro yr Elusen. Daeth penodiad Martin â gweledigaeth ffres a chyfleoedd newydd i'r sefydliad, gan helpu llunio cyfeiriad strategol yr elusen.

Wrth i ofynion a chwmpas rôl y Rheolwr Elusen Dros Dro esblygu, daeth yn angenrheidiol i swydd y Swyddog Cymorth Gweinyddol Elusen addasu yn unol â hynny, gan gymryd cyfrifoldebau ychwanegol i gefnogi amcanion yr Elusen yn well.

Ar ben hynny, gwnaeth cyflwyno rôl Rheolwr Cymorth Elusennau alluogi'r tîm i roi mwy o bwyslais ar gynllunio strategol a datblygu ymgyrchoedd codi arian. Roedd y newid hwn yn caniatáu i'r elusen ganolbwyntio mwy ar godi ymwybyddiaeth a chreu cyfleoedd newydd ar gyfer twf ac ymgysylltu cymunedol.

Codi arian

Ym mis Rhagfyr 2024, lansiodd dîm yr elusen ei ymgyrch flynyddol gyntaf, sef yr Ymgyrch Dathlu'r Wyl trwy Godi Arian. Cynlluniwyd y fenter galonogol hon i ledaenu hwyl yr ŵyl i gleifion, preswylwyr a mamau beichiog ar draws ysbytai a chartrefi gofal Bwrdd Iechyd Addysgu Powys. Nod yr ymgyrch oedd sicrhau bod pawb yn derbyn anrheg Nadolig meddylgar ar Ddydd Nadolig, gan helpu gwneud tymor yr ŵyl yn fwy disglair i bawb.



Gan adeiladu ar y llwyddiant hwn, datblygodd y tîm y cysyniad ar gyfer ail ddigwyddiad codi arian blynyddol, sef Milltiroedd Mai, ddechrau 2025. Amcan yr

ymgyrch hon oedd hyrwyddo lles drwy annog cyfranogwyr i ymgymryd â heriau pluserus, boed yn cerdded, beicio, dawnsio, neu unrhyw weithgaredd yr oeddent yn ei ffafrio ac i olrhain y pellter a deithiasant. Meithrinodd y fenter hon ymdeimlad o ysbryd cymunedol wrth gefnogi cenhadaeth yr elusen.

Prosiectau a Ariennir gan yr Elusen

Dros y flwyddyn ddiwethaf, gwnaeth Dîm yr Elusen gamau sylweddol o ran cryfhau llywodraethu a thryloywder yr holl fentrau a ariennir. Cafodd prosesau monitro eu canoli a'u gwella, gan alluogi adrodd mwy cadarn i'r Pwyllgor Cronfeydd Elusennol. Sicrhodd y gwelliannau hyn fod y pwyllgor ehangach yn parhau i fod yn wybodus ac yn cael goruchwyliaeth lawn o wariant elusennol.

Gwella Amgylcheddau sy'n Gyfeillgar i Dementia – Defnyddiwyd arian elusennol i wella safle Ysbyty Bronllys, gan ei wneud yn fwy cyfeillgar i ddementia.

Gwasanaethodd y fenter hon fel catalydd ar gyfer cyflwyno arwyddion sy'n gyfeillgar i ddementia yn ehangach ar draws holl safleoedd Powys ddiwedd 2025. Roedd y gwelliannau'n cyd-fynd â Llwybr Safonau Gofal Dementia Cymru Gyfan, yn enwedig Safon 11, sy'n cefnogi gweithredu Siarter Ysbytai sy'n Gyfeillgar i Dementia Cymru. Roedd y diweddariadau'n cynnwys cynllun paent sy'n gyfeillgar i ddementia ar gyfer wardiau, ardaloedd cleifion allanol ac ystafelloedd dydd, gan wella profiad y claf yn sylweddol.



Realiti Rhithwir mewn Gofal Lliniarol – lle ceisiodd y Tîm Gofal Lliniarol Arbenigol gefnogaeth elusennol barhaus i ddarparu profiadau Realiti Rhithwir i gleifion lliniarol a chleifion diwedd oes. Dros y flwyddyn ddiwethaf, roedd un penset Dr VR yn cael ei ddefnyddio, a ariannwyd gan ein cydweithwyr Celfyddydau mewn Iechyd. Mae tystiolaeth yn cefnogi'r defnydd o realiti rhithwir mewn gofal iechyd fwyfwy, gan ddangos effeithiau cadarnhaol ar boen, gorbryder a lles cyffredinol cleifion. Gan fod y pensetiau yn cael eu prydlesu'n flynyddol, mae'r tîm bellach yn chwilio am gyllid cynaliadwy i barhau i gynig yr offeryn therapiwtig arloesol hwn.

Cefnogi Adferiad Iechyd Meddwl - Lle i gynorthwyo unigolion a gefnogir gan y Tîm Argyfwng, Tîmau Iechyd Meddwl Cymunedol, a'r Ward Iechyd Meddwl Acíwt, ariannodd yr Elusen gynhyrchu cynllunwyr oergell A4 lliwgar gydag arwynebau y gellir eu sychu'n lân a phennau marcio. Helpodd y cynllunwyr hyn gleientiaid i reoli apwyntiadau, creu nodiadau atgoffa am feddyginiaeth, a chynnig awgrymiadau ymarferol gan staff i gefnogi eu taith adferiad.

Cymorth cyn galar i bobl ifanc - Dyrannwyd arian elusennol i ddarparu Hyfforddiant penodol i staff Bwrdd Iechyd Addysgu Powys i gefnogi pobl ifanc yr effeithiwyd arnynt gan oedolyn sy'n derbyn gofal lliniarol. Mae'r hyfforddiant yn cwmpasu sgiliau cyfathrebu sy'n benodol i gyfathrebu â phobl ifanc, yn ogystal â deall y gefnogaeth cyn galar y gellid ei chynnig – cydnabyddir yn eang mai gorau'r gefnogaeth cyn galar a gynigir, y lleiaf yw'r risg y bydd y person sydd wedi galaru yn datblygu ymatebion cymhleth i alar.

Grŵp Celf Therapiwtig ym Machynlleth - Sicrhawyd cyllid i ddarparu grŵp celf therapiwtig ar gyfer cymuned Machynlleth, gan gynnig 45 o sesiynau dros gyfnod o flwyddyn. Cefnogodd y grŵp 6-7 o unigolion ag anghenion iechyd meddwl cymhleth nad ydynt o bosibl yn elwa o therapïau siarad prif ffrwd. Roedd yr holl gyfranogwyr yn hysbys i wasanaethau iechyd meddwl ac wedi derbyn mewnbwn therapiwtig wedi'i deilwra trwy fynegiant creadigol.

Gwella Cysur Cleifion - Lle ariannodd yr Elusen brynu 20 o gadeiriau cleifion newydd, gan gynnwys modelau gorwedd a modelau â chefn uchel i'w defnyddio wrth ochr y gwely ac yn yr ystafell ddydd. Gan fod llawer o gleifion yn treulio cyfnodau hir yn eistedd, roedd y cadeiriau hyn yn gwella cysur yn sylweddol ac yn cyfrannu at amgylchedd gofal mwy urddasol a chefnogol.

Datblygu Cyfleusterau Lles ar gyfer Grwpiau Cymunedol - Cymeradwywyd prosiect newydd i drosi rhan o Floc P yn Ysbyty Bronllys yn gyfleuster Lles pwrpasol ar gyfer grwpiau cymunedol sy'n ymweld. Cafodd yr adeilad, nad oedd yn cael ei ddefnyddio o'r blaen, gymeradwyaeth gan y Grŵp Eiddo a Llety i'w aildefnyddio.

Bydd y cyfleuster yn cynnwys toiled, cegin fach, ystafell orffwys, a lle ar wahân ar gyfer storio PPE a dillad allanol.

Mae darparu gofod lles a rennir yn hanfodol, yn enwedig gan fod disgwyl i nifer o grwpiau cymunedol fod yn weithredol ar y safle. Ni fyddai'n ymarferol nac yn gost-effeithiol i bob grŵp ddod â'u hamwynderau eu hunain na'u caffael. Bydd y cyfleuster hwn yn cynnig lle cyfforddus a swyddogaethol ar gyfer seibiannau, yn enwedig yn ystod tywydd garw, gan gefnogi lles pawb sy'n ei ddefnyddio.

Prosiectau Llai a Gefnogwyd - Yn ogystal â mentrau mwy, cefnogodd yr Elusen nifer o brosiectau llai ond effeithiol:

- Darparwyd £68 ar gyfer Llyfr Gweithgareddau *Ollie the Octopus*, a ddatblygwyd gan y seicolegydd plant a'r awdur Dr. Karen Treisman. Mae'r llyfr yn cynnig taflenni gwaith i helpu plant, a'u gofalwyr, i archwilio themâu colled, galar a phrofedigaeth mewn ffordd gefnogol a hygyrch.
- Dyrannwyd £50 ar gyfer offer gwau sy'n gyfeillgar i ddementia ar gyfer Ward Clywedog, gan helpu cleifion cymryd rhan mewn gweithgareddau ystyrllon.
- Ariannwyd £80 ar gyfer Diwrnod Astudiaeth Cywasgu Llinyn Asgwrn Cefn Metastatig, gyda'r nod o addysgu gweithwyr gofal iechyd proffesiynol ar reoli'r cyflwr cymhleth hwn. Roedd y digwyddiad yn trafod trosolwg o'r clefyd, adnabod symptomau, arwyddion rhybuddio, ymchwiliadau radiolegol, opsiynau triniaeth, a rheoli'r bledren/coluddyn, gan gynnwys ystyriaethau penodol ar gyfer cleifion myeloma.

Partneriaethau

Cynghrair y Cyfeillion - Drwy gydol y flwyddyn, bu'r tîm elusen yn gweithio'n agos gyda phob grŵp Cynghrair y Cyfeillion ym Mhowys i sicrhau bod ysbytai a chymunedau'n elwa o gefnogaeth gyfunol Elusen Iechyd Powys a Chynghrair y Cyfeillion.



Er mwyn cryfhau'r partneriaethau hyn, sefydlwyd cyfarfodydd grŵp chwarterol, gan ddarparu fforwm gwerthfawr ar gyfer rhannu gwybodaeth, trafod heriau, a datblygu atebion cydweithredol.

Yn anffodus, ar ôl bron i 50 mlynedd o wasanaeth ymroddedig, caeodd Cynghrair Cyfeillion y Drenewydd yn ystod y cyfnod adrodd. Gweithiodd yr elusen mewn partneriaeth â Chadeirydd Cynghrair Cyfeillion y Drenewydd i sicrhau bod yr holl arian sy'n weddill yn cael ei drosglwyddo i Elusen Iechyd Powys. Yn bwysig, mae'r cronfeydd hyn wedi'u neilltuo i gefnogi Ysbyty'r Drenewydd a'i gymuned, gan sicrhau bod gwaddol Cynghrair Cyfeillion y Drenewydd yn parhau i gael effaith gadarnhaol.

Cydweithio ag Elusennau'r GIG

Mae Elusen Iechyd Powys wedi cyfarfod yn rheolaidd ag Elusennau GIG eraill ledled Cymru. Rhannodd y sesiynau addysgiadol brofiadau o'r un anian, syniadau a chysyniadau newydd ac yn bwysicach fyth, mwy o gytgord ar gyfer y gefnogaeth gyfunol i iechyd a lles pobl Cymru. Cefnogir y cydweithrediad newydd hwn o Elusennau GIG Cymru gan Elusennau GIG Gyda'i Gilydd, gan helpu'r grŵp Cenedlaethol hwn i nodi un pwrpas wrth gadw eu hunaniaeth unigol eu hunain.

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 £250,964 a dderbyniwyd yn ystod 2024/25 yn cynnwys £52,135 a oedd yn ymwneud â chwe chymynrodd.

Mae rhoddion yn 2024/25 yn cynnwys swm o £21,780 a dderbyniwyd gan wahanol Gynghrair Cyfeillion sy'n gysylltiedig ag Ysbytai Powys (2024: £31,091).

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

	2024/25	2023/24
	£	£
Llog a Difidendau	143,342	157,495
Rhoddion	55,487	81,755
Etifeddiaethau	52,135	17,148
Grantiau	0	30,000
	<u>250,964</u>	<u>286,398</u>

Gwariant

Roedd gwariant ar weithgareddau elusennol a Chostau Cymorth yn 2024/25 yn £432,003 (2024: £369,278). Dangosir dadansoddiad o wariant (ac eithrio costau Codi Arian) isod:

	2024/25	2023/24
	£	£
Addysg, Lles a Chyfleusterau Staff	34,921	42,380
Addysg, Lles a Chyfleusterau Cleifion	128,545	105,616
Cyfarpar Meddygol	42,300	72,448
Adeiladu ac Adnewyddu	75,411	18,428
Costau Cymorth	150,826	130,406
	<u>432,003</u>	<u>369,278</u>

Enillion/Colledion ar Asedau Buddsoddi

Buddsoddwyd swm o £2.804M drwy Brewin Dolphin Ltd ym mis Chwefror 2020 ac ar 31^{ain} Mawrth 2025 roedd gwerth y swm yn £3.522M (2024: £3.551M) ac roedd y golled heb ei gwireddu ar y Buddsoddiad yn gyfanswm o £0.025M. 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 anghyfyngedig a chyfyngedig yr Elusen; mae'r cronfeydd hyn yn cynnwys dwy 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 ddwywaith y flwyddyn.

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 31ain Mawrth 2025 yn £4,182,411 (2024: £4,404,436). Gostyngwyd cyfanswm yr asedau net £222,025.

Mae'r elusen yn parhau i ddibynnu ar roddion ac etifeddiaethau ac incwm buddsoddi fel y prif ffynonellau incwm. Gostyngodd cyfanswm yr adnoddau a ddaeth i mewn £35,434 o'i gymharu â'r flwyddyn ariannol flaenorol. Cynyddodd incwm etifeddiaeth gan £34,987.

Mae gwariant o £447,533 wedi cynyddu o'i gymharu â'r flwyddyn flaenorol (2024: £386,673). Cyfanswm y gwariant elusennol ar weithgarwch elusennol uniongyrchol, gan gynnwys costau cymorth, oedd £432,003 ar draws ystod o raglenni.

Prynu offer meddygol newydd

Mae cyfanswm y gwariant ar ddarparu offer newydd ar gyfer BIA Powys o £42,300 (2024: £72,448) 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 £34,921 (2024: £42,380), cyfrannodd yr Elusen £13,451 (2024: £10,380) 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 £128,545 (2024: £105,616) 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 £10,000 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 19%, 69%, 5% a 5% wedi'u buddsoddi mewn Incwm Sefydlog, Ecwiti, Dewisiadau Amgen a Buddsoddiadau Eraill yn y drefn honno, gyda'r 2% 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 moesegol 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

Rydym yn bwriadu lansio ein gwefan newydd y flwyddyn nesaf, a fydd yn gwella ein gallu i adeiladu rhwydweithiau, cryfhau cysylltiadau cyhoeddus, a chynyddu gwelededd yr elusen. Bydd hyn yn llwyfan gwerthfawr i rannu ein gwaith a chysylltu â chynulleidfa ehangach.

Yn y flwyddyn nesaf, byddwn hefyd yn cymryd camau gweithredol i gryfhau ein brand, gan sicrhau bod yr holl gyfathrebiadau yn gyson, yn glir, ac yn adlewyrchu ein gwerthoedd. Bydd hyn yn cefnogi mwy o gydnabyddiaeth ac ymddiriedaeth ar draws pob agwedd ar ein gwaith.

Gan adeiladu ar lwyddiant Dathlu'r Wyl trwy Godi Arian eleni, rydym yn datblygu ymgyrchoedd blynyddol newydd i ymgysylltu â'n cymuned drwy gydol y flwyddyn. Un fenter o'r fath yw *Milltiroedd Mai*, her hwyliog a chynhwysol sydd wedi'i chynllunio i annog lles. Bydd cyfranogwyr yn gosod nodau personol, yn olrhain eu cynnydd drwy gydol mis Mai, ac yn dod at ei gilydd i ddathlu pa mor bell y gallwn fynd gyda'n gilydd.

Byddwn hefyd yn dechrau paratoi ar gyfer adnewyddu ein strategaeth elusennol. Bydd y broses hon yn cynnwys ymgysylltu â rhanddeiliaid i fyfyrion ar ein cyflawniadau ac archwilio blaenoriaethau'r dyfodol, gan sicrhau bod y strategaeth yn parhau i ddiwallu anghenion y cymunedau a wasanaethwn.

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.

Yn olaf, byddwn yn adolygu ein dull cyfathrebu i sicrhau ei fod yn dod yn fwy seiliedig ar straeon. Yn hytrach na rhannu'r hyn a wnawn yn unig, ein nod yw tynnu sylw at effaith wirioneddol ein gwaith trwy leisiau a phrofiadau pobl ledled 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: www.eluseniechypowys.cymru neu cysylltwch â'r Elusen yn PTHB.Charity@wales.nhs.uk.



Dr Carl Cooper

Cadeirydd

**Bwrdd Iechyd Lleol
Addysgu Powys**



Mrs H Thomas

Prif Weithredwr

**Bwrdd Iechyd Lleol
Addysgu 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 baratoi'r datganiadau ariannol hyn, mae arfer cyfrifyddu a dderbynnir yn gyffredinol yn golygu bod yr Ymddiriedolwr:

- yn dewis polisiau cyfrifyddu addas ac yna'n eu cymhwyso'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 paratoi'r 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 deddfwriaeth 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 paratoi'r cyfrifon. Mae'r datganiadau ariannol a nodir ar dudalennau 33 i 47 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:



(Y Cadeirydd)

Dyddiad: 28 Ionawr 2026

Llofnod:



(Prif Weithredwr) Dyddiad: 28 Ionawr 2026

Adroddiad yr Archwilydd Annibynnol gan Archwilydd Cyffredinol Cymru i ymddiriedolwr Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys

Barn ar y Datganiadau Ariannol

Rwyf wedi archwilio datganiadau ariannol Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys ar gyfer y flwyddyn a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2025 o dan Ddeddf Elusennau 2011. Mae'r datganiadau ariannol yn cynnwys y Datganiad o Weithgareddau Ariannol, y Fantolen, y Datganiad Llif Arian a nodiadau cysylltiedig, gan gynnwys y polisiau cyfrifyddu perthnasol. 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 adroddiadau ariannol:

- yn rhoi darlun cywir a theg o gyflwr materion yr elusen ar 31 Mawrth 2025 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 barn

Cynhaliais fy archwiliad yn unol â chyfraith berthnasol a Safonau Rhyngwladol ar Archwilio yn y DU (ISAs (DU)) a Nodyn Ymarfer 10 'Archwiliad o ddatganiadau ariannol endidau'r sector cyhoeddus yn y Deyrnas Unedig'. Disgrifir fy nghyfrifoldebau o dan y safonau hynny ymhellach yn adran cyfrifoldebau'r archwilydd ar gyfer archwilio datganiadau ariannol yn fy adroddiad.

Mae fy staff a minnau'n annibynnol ar yr elusen yn unol â'r gofynion moesegol sy'n berthnasol i'm harchwiliad o'r datganiadau ariannol yn y DU gan gynnwys Safon Foesegol y Cyngor Adrodd Ariannol, ac rwyf wedi cyflawni fy nghyfrifoldebau moesegol eraill yn unol â'r gofynion hyn. Credaf fod y dystiolaeth archwilio a gefais yn ddigonol ac yn briodol i ddarparu sail ar gyfer fy marn i.

Casgliadau sy'n ymwneud â busnes hyfyw

Wrth archwilio'r datganiadau ariannol, deuthum i'r casgliad ei bod yn briodol defnyddio sail cyfrifyddu busnes hyfyw wrth baratoi'r datganiadau ariannol.

Yn seiliedig ar y gwaith yr wyf wedi'i gyflawni, nid wyf wedi nodi unrhyw ansicrwydd perthnasol yn ymwneud â digwyddiadau neu amodau a allai, yn unigol neu ar y cyd, fwrw

amheuaeth sylweddol ar allu'r corff i barhau i fabwysiadu'r sail busnes hyfyw o gyfrifo am gyfnod o leiaf ddeuddeg mis o'r adeg yr awdurdodir cyhoeddi'r datganiadau ariannol.

Disgrifir fy nghyfrifoldebau a chyfrifoldebau'r ymddiriedolwr mewn perthynas â busnes gweithredol yn yr adrannau perthnasol o'r adroddiad hwn.

Gwybodaeth arall

Mae'r wybodaeth arall yn cynnwys yr wybodaeth a gynhwysir yn yr adroddiad blynyddol heblaw'r datganiadau ariannol ac adroddiad fy archwilydd ar hynny. Yr ymddiriedolwr sy'n gyfrifol am y wybodaeth arall sydd wedi'i chynnwys yn yr adroddiad blynyddol. Nid yw fy marn ar y datganiadau ariannol yn cynnwys yr wybodaeth arall a, heblaw i'r graddau a nodir yn ddiamwys fel arall yn fy adroddiad, nid wyf yn mynegi unrhyw fath o gasgliad sicrwydd ar hynny. Fy nghyfrifoldeb i yw darllen yr wybodaeth arall ac, wrth wneud hynny, ystyried a yw'r wybodaeth arall yn sylweddol anghyson â'r datganiadau ariannol neu'r wybodaeth a gafwyd yn ystod yr archwiliad, neu a yw'n ymddangos fel arall ei bod wedi'i chamddatgan yn sylweddol. Os byddaf yn nodi anghysondebau perthnasol o'r fath neu gamddatganiadau perthnasol ymddangosiadol, mae'n ofynnol i mi benderfynu a yw hyn yn arwain at gamddatganiad perthnasol yn y datganiadau ariannol eu hunain. Os dof i'r casgliad, ar sail y gwaith yr wyf wedi'i gyflawni, fod yna gamddatganiad sylweddol o'r wybodaeth arall hon, mae'n ofynnol i mi adrodd y ffaith honno.

Nid oes gennyf ddim i'w adrodd am hyn.

Ystyriaethau yr wyf yn adrodd 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:

- os nad wyf wedi derbyn yr holl wybodaeth a'r esboniadau angenrheidiol sydd eu hangen ar gyfer fy archwiliad;
- na chadwyd cofnodion cyfrifyddu digonol, neu ni dderbyniwyd ffurflenni sy'n ddigonol ar gyfer fy archwiliad gan ganghennau nad ymwelodd fy nhîm â hwy;
- nad yw'r datganiadau ariannol yn cyd-fynd â'r cofnodion cyfrifyddu na'r datganiadau; neu
- mae'r wybodaeth a roddir yn y datganiadau ariannol yn anghyson mewn unrhyw ffordd berthnasol ag adroddiad yr ymddiriedolwr.

Cyfrifoldebau'r ymddiriedolwr(wyr) am y datganiadau ariannol

Fel yr eglurir yn fanylach yn y datganiad o gyfrifoldebau ymddiriedolwyr a nodir ar dudalennau 27 i 28, mae'r ymddiriedolwr yn gyfrifol am:

- gynnal cofnodion cyfrifyddu digonol;

- paratoi'r datganiadau ariannol yn unol â'r fframwaith adrodd ariannol cymwys ac am fod yn fodlon eu bod yn rhoi darlun cywir a theg;
- rheolaethau mewnol y mae'r ymddiriedolwyr yn penderfynu eu bod yn angenrheidiol i alluogi paratoi datganiadau ariannol sy'n rhydd o gamddatganiadau perthnasol, boed hynny oherwydd twyll neu gamgymeriad;
- asesu gallu'r elusen i barhau fel busnes gweithredol, gan ddatgelu fel y bo'n berthnasol, faterion sy'n ymwneud â busnes gweithredol a defnyddio sail cyfrifyddu busnes gweithredol oni bai bod yr ymddiriedolwyr yn rhagweld na fydd y gwasanaethau a ddarperir gan yr elusen yn parhau i gael eu darparu yn y dyfodol.

Cyfrifoldebau'r Archwilydd 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 amcanion i yw cael sicrwydd rhesymol ynghylch a yw'r datganiadau ariannol yn gyffredinol yn rhydd o gamddatganiadau perthnasol, boed hynny o ganlyniad i dwyll neu wall, a chyhoeddi adroddiad archwilydd sy'n cynnwys fy marn. Mae sicrwydd rhesymol yn lefel uchel o sicrwydd, ond nid yw'n gwarantu y bydd archwiliad a gynhelir yn unol ag ISAs (DU) bob amser yn darganfod camddatganiad perthnasol pan fydd yn bodoli. Gall camddatganiadau godi o ganlyniad i dwyll neu wall ac fe'u hystyrir yn berthnasol os gellid disgwyl iddynt yn rhesymol, yn unigol neu yn eu cyfanrwydd, ddylanwadu ar benderfyniadau economaidd defnyddwyr a wneir ar sail y datganiadau ariannol hyn.

Mae afreoleidd-dra, gan gynnwys twyll, yn enghreifftiau o ddiffyg cydymffurfio â chyfreithiau a rheoliadau. Rwy'n cynllunio gweithdrefnau yn unol â'm cyfrifoldebau, a amlinellwyd uchod, i ganfod camddatganiadau perthnasol mewn perthynas ag afreoleidd-dra, gan gynnwys twyll.

Roedd fy ngweithdrefnau yn cynnwys y canlynol:

- Holi rheolwyr, pennaeth archwilio mewnol yr Elusen a'r rhai sy'n gyfrifol am lywodraethu, gan gynnwys cael ac adolygu dogfennau ategol sy'n ymwneud â pholisïau a gweithdrefnau Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys sy'n ymwneud â:
 - nodi, gwerthuso a chydymffurfio â chyfreithiau a rheoliadau a pha un a oeddent yn ymwybodol o unrhyw achosion o ddiffyg cydymffurfio;
 - canfod ac ymateb i risgiau o dwyll ac a ydynt yn gwybod am unrhyw dwyll gwirioneddol, twyll a amheuir neu dwyll honedig; a
 - y rheolaethau mewnol a sefydlwyd i liniaru risgiau sy'n ymwneud â thwyll neu ddiffyg cydymffurfio â chyfreithiau a rheoliadau.

- Ystyried fel tîm archwilio sut a ble y gallai twyll ddigwydd yn y datganiadau ariannol ac unrhyw ddangosyddion posibl o dwyll. Yn rhan o'r drafodaeth hon, nodais y posibilrwydd y gallai twyll fod wedi digwydd yn y meysydd canlynol: cydnabod referniw, cydnabod gwariant a phostio cyfnodolion anarferol a;
- Cael dealltwriaeth o fframwaith awdurdod Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys yn ogystal â fframweithiau cyfreithiol a rheoleiddiol eraill y mae Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys yn gweithredu ynddynt, gan ganolbwyntio ar y cyfreithiau a'r rheoliadau hynny a gafodd effaith uniongyrchol ar y datganiadau ariannol neu a gafodd effaith sylfaenol ar weithrediadau Cronfa Elusennol Bwrdd Iechyd Lleol Addysgu Powys
- Cael dealltwriaeth o berthnasoedd parti cysylltiedig.

Yn ogystal â'r uchod, roedd fy ngweithdrefnau i ymateb i risgiau a nodwyd yn cynnwys y canlynol:

- adolygu datgeliadau'r datganiadau ariannol a phrofi dogfennau ategol i asesu cydymffurfedd â'r cyfreithiau a'r rheoliadau perthnasol a drafodwyd uchod;
- holi'r rheolwyr am ymglyfreitha a hawliadau gwirioneddol a phosibl;
- darllen cofnodion cyfarfodydd y rhai sy'n gyfrifol am lywodraethu
- wrth fynd i'r afael â risg twyll trwy ddiystyru rheolaethau gan reolwyr, profi priodoldeb cofnodion dyddlyfr ac addasiadau eraill; asesu p'un a yw'r dyfarniadau a wnaed wrth wneud amcangyfrifon cyfrifyddu yn arwydd o ragfarn bosibl; a gwerthuso sail resymegol busnes unrhyw drafodion sylweddol sy'n anarferol neu y tu allan i gwrs arferol y busnes.

Chyfathrebais hefyd gyfreithiau a rheoliadau perthnasol a nodwyd a risgiau twyll posibl i bob aelod o'r tîm archwilio ac arhosais yn effro i unrhyw arwyddion o dwyll neu ddiffyg cydymffurfio â chyfreithiau a rheoliadau drwy gydol yr archwiliad.

Mae'r anhawster cynhenid i ganfod afreoleidd-dra, effeithiolrwydd rheolaethau Cronfeydd Elusen Bwrdd Iechyd Addysgu Powys, a natur, amseriad a graddau'r gweithdrefnau archwilio a gyflawnir yn effeithio ar i ba raddau y mae fy ngweithdrefnau'n gallu canfod afreoleidd-dra, gan gynnwys twyll.

Mae disgrifiad pellach o gyfrifoldebau'r archwilydd am archwilio'r datganiadau ariannol ar wefan y Cyngor Adrodd Ariannol, www.frc.org.uk/auditorsresponsibilities. Mae'r disgrifiad hwn yn rhan o fy adroddiad fel archwilydd.

Cyfrifoldebau archwilwyr eraill

Rwy'n cyfathrebu â'r rhai sy'n gyfrifol am lywodraethu ynghylch, ymhlith materion eraill, cwmpas ac amseriad arfaethedig yr archwiliad a chanfyddiadau arwyddocaol yr

archwiliad, gan gynnwys unrhyw ddiffygion sylweddol mewn rheolaeth fewnol a nodaf yn ystod fy archwiliad.

Adrian Crompton

Archwilydd Cyffredinol Cymru

[Dyddiad]

1 Capital Quarter

Stryd Tyndall

Caerdydd

CF10 4BZ

Powys Teaching Local Health Board Charity Statement of Financial Activities for the year ended 31 March 2025

	Note	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Endowment funds £000	Total Funds 2024/25 £000
Incoming resources from generated funds:					
Donations and legacies	3	108	0	0	108
Investments	5	143		0	143
Total incoming resources		251	0	0	251
Expenditure on:					
Raising Funds	6	16	0	0	16
Charitable activities	7	432	0	0	432
Total expenditure		448	0	0	448
Net gains / (losses) on investments	13	(25)	0	0	(25)
Net income / (expenditure)		(222)	0	0	(222)
Transfer between funds	18	0	0	0	0
Net movement in funds		(222)	0	0	(222)
Reconciliation of Funds					
Total Funds brought forward	19	4,401	0	3	4,404
Total Funds carried forward		4,179	0	3	4,182

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

	Note	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Endowment funds £000	Total Funds 2023/24 £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 Balance Sheet as at 31 March 2025

		Unrestricted funds	Restricted Income funds	Endowment funds	Total 31 March 2025	Total 31 March 2024
	Note	£000	£000	£000	£000	£000
Fixed assets:						
Investments	13	3,763	0	3	3,766	3,795
Total fixed assets		3,763	0	3	3,766	3,795
Current assets:						
Debtors	14	3	0	0	3	4
Cash and cash equivalents	15	695	0		695	795
Total current assets		698	0	0	698	799
Liabilities:						
Creditors: Amounts falling due within one year	16	282	0	0	282	175
Net current assets / (liabilities)		416	0	0	416	624
Total assets less current liabilities		4,179	0	3	4,182	4,419
Creditors: Amounts falling due after more than one year	16	0	0	0	0	15
Total net assets / (liabilities)		4,179	0	3	4,182	4,404
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	4,179	[redacted]	[redacted]	4,179	4,401
Total funds		4,179	0	3	4,182	4,404

The notes on pages 36 to 47 form part of these accounts



Signed :

Chair

Name :(Chair of Trustees)

Date :28th January 2026

Powys Teaching Local Health Board Charity Statement of Cash Flows for the year ending 31 March 2025

		Unrestricted funds	Restricted Income funds	Endowment funds	Total Funds 2024-25	Total Funds 2023-24
	Note				£000	£000
Cash flows from operating activities:						
Net cash provided by (used in) operating activities	17	(247)	0	0	(247)	(301)
Cash flows from investing activities:						
Dividend, interest and rents from investments	5	143	0	0	143	157
Proceeds from the sale of investments	13	804	0	0	804	709
Purchase of investments	13	(794)	0	0	(794)	(779)
Movement of Cash held as part of investment portfolio	13	(6)	0	0	(6)	86
Net cash provided by (used in) investing activities		147	0	0	147	173
Change in cash and cash equivalents in the reporting period		(100)	0	0	(100)	(128)
Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	15	795	0	0	795	923
Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	15	695	0	0	695	795

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 £16K fundraising costs incurred by the Charity during 2024/25 (2023/24 £17K). 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 £0.285M (2024: £0.209M). As at 31 March 2025 the total owed to the Health Board was £0.227M (2024: £0.153M), and owed by the Health Board was £0.000M (2024:£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>
Jennifer Owen Adams	PTHB Independent Board Member	Powys Association of Voluntary Organisations Co-opted Trustee of Powys Association of Voluntary Organisations

The Total value of transactions with related parties during 2024/25 are as follows:

Related Party	Payment to related party £	Amounts received from related party £	Amounts owed to related party £	Amounts due from related party £
Powys Association of Voluntary Organisations	27,233	0	0	0

3. Income from donations and legacies

	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Endowment funds £000	Total 2024-25 £000	Total 2023-24 £000
Donations	56	0	0	56	82
Legacies	52	0	0	52	17
Grants	0	0	0	0	30
	108	0	0	108	129

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 £10,000 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 2024-25 £000	Total 2023-24 £000
Fixed asset equity and similar investments	126	0	126	126
Short term investments, deposits and cash on deposit	17	0	17	31
	143	0	143	157

6. Analysis of expenditure on raising funds

	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Total 2024-25 £000	Total 2023-24 £000
Investment management	16	0	16	17
	16	0	16	17

7. Analysis of charitable activity

	Grant funded activity £000	Support costs £000	Total 2024-25 £000	Total 2023-24 £000
Purchase of new equipment	42	23	65	113
Building and refurbishment	75	41	116	28
Staff education and welfare	35	18	53	65
Patient education and welfare	129	69	198	163
	281	151	432	369

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 £000	Restricted Non-current liabilities £000	Total 31 March 2025 £000	Total 31 March 2024 £000
Opening balance at 1 April (see note 16)	190		190	243
Movement in liabilities	(63)		(63)	(53)
Closing balance at 31 March (see note 16)	127	0	127	190

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 2024-25 £000	Total 2023-24 £000	Basis
Governance					
External audit	0	21	21	16	Charged to Central Fund
Finance and administration	0	0	0	0	Charged to Central Fund
Other professional fees	0	0	0	0	
Total governance	0	21	21	16	
Finance and administration	0	130	130	114	Charged to Central Fund
	0	151	151	130	
	Unrestricted funds £000	Restricted Income funds £000	Endowment funds £000	Total Funds 2024-25 £000	Total Funds 2023-24 £000
Charitable activities	151	0	0	151	130
	151	0	0	151	130

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 £0.172M 2023/24: £0.185M).

12. Auditors remuneration

The External auditors remuneration of £18,512 (2023-24: £18,203) related solely to the Audit of the Statutory Annual Report and Accounts. During the year, an additional accrual of £2,203 was actioned in the 24/25 accounts in relation to the 2023/24 Audit fee based on the latest estimate of the invoice value. This increased the 2023/24 audit fee from £16,000 to £18,203.

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 (2023-24: £0) 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 2024-25	Total 2023-24
	£000	£000
Market value brought forward	3,795	3,565
Add: additions to investments at cost	794	779
Add: additions to investments at cost (Non Cash)	0	0
Less disposals at carrying value	(804)	(709)
Add net gain / (loss) on revaluation	(25)	246
Movement of Cash held as part of investment portfolio	6	(86)
Market value as at 31st March	3,766	3,795

Fixed Asset by Type

	Total 2024-25	Total 2023-24
	£000	£000
Investment Properties	244	244
UK Bonds	404	312
Overseas Bonds	267	330
UK Equities	603	622
Global Equities	1,779	1,833
Emerging Market Equities	31	45
Absolute Return	72	62
Property	107	86
Other Investments	209	217
Cash	50	44
	3,766	3,795

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 19% 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 69% (2023/24: 70%), 19% (2023/24: 18%), 5% (2023/24: 4%), and 5% (2023/24: 4%), were invested in Equities, Fixed Income, Alternatives and Other Investments respectively with the remaining 2% (2023/24: 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.

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 loss of £25K 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 2025	Total 31 March 2024
	£000	£000
Prepayment	0	0
Other debtors	3	4
	<u>3</u>	<u>4</u>

15. Analysis of cash and cash equivalents

	Total 31 March 2025	Total 31 March 2024
	£000	£000
Cash in hand	695	795
	<u>695</u>	<u>795</u>

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 2025	Total 31 March 2024
	£000	£000
Creditors under 1 year		
Trade creditors	<u>282</u>	<u>175</u>
	282	175
Creditors over 1 year		
Trade creditors	<u>0</u>	<u>15</u>
	0	15
Total creditors	<u>282</u>	<u>190</u>

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

	Total 2024-25	Total 2023-24
	£000	£000
Net income / (expenditure) (per Statement of Financial Activities)	(222)	146
Adjustment for:		
(Gains) / losses on investments	25	(246)
Dividends, interest and rents from investments	(143)	(157)
(Increase) / decrease in debtors	1	9
Increase / (decrease) in creditors	92	(53)
Non cash donation of property in operating activities	0	0
Net cash provided by (used in) operating activities	(247)	(301)

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 2024 £000	Income £000	Expenditure £000	Transfers £000	Gains and losses £000	Balance 31 March 2025
Endowment Funds	3	0	0	0	0	3
	3	0	0	0	0	3

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 2024 £000	Income £000	Expenditure £000	Transfers £000	Gains and losses £000	Balance 31 March 2025 £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 2024 £000	Income £000	Expenditure £000	Transfers £000	Gains and losses £000	Balance 31 March 2025 £000
8010 Ystradgynlais General Purposes	40	5	(2)	0	0	43
8102 Ystradgynlais Geriatric Ward Fund	63	0	0	0	0	63
8011 Welshpool General Purposes	538	42	0	0	0	580
8330 North Powys District Nursing Fund	76	5	(1)	0	0	80
8012 Machynlleth General Purposes	77	4	0	0	0	81
8014 Newtown General Purposes	17	29	(19)	0	0	27
8003 Llandrindod General Purposes	51	0	(5)	0	0	46
8067 Llandrindod Hazels Legacy	277	0	0	0	0	277
8227 Haggerth District Nurses	19	7	0	0	0	26
8005 Knighton General Purposes	71	0	(2)	0	0	69
8016 Powys General Purposes	1,140	143	(350)	0	(25)	908
8040 Palliative Care	51	3	(8)	0	0	46
8321 Mid & South Powys Community and Palliative Care Fund	996	0	0	0	0	996
8323 Mental Health General Purposes	354	0	(1)	0	0	353
8324 Covid General Purposes	53	0	0	0	0	53
8140 Bronllys AMI Legacy	99	0	(31)	0	0	68
8001 Brecon General Purposes	31	0	(11)	0	0	20
8325 Estate M R Morgan Properties Fund	63	0	0	0	0	63
8326 Estate M J Brand Property Fund	181	0	0	0	0	181
8327 NHS Charities Together Development Grant Fund	30	0	0	0	0	30
Other Unrestricted Funds	174	12	(17)	0	0	169
	4,401	250	(447)	0	(25)	4,179

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 opening or 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.

