

# Cyngor Trydydd Sector Caerdydd

Eich cyngor gwirfoddol sirol lleol



## 7. Dod o hyd i arian a'i gael

### 7.6.3 Codi arian - rhoddion

#### **Beth ydy rhodd?**

Cyn edrych yn fanwl ar y pwnc hwn, rhaid i ni ddiffinio'n glir beth sy'n syrthio oddi mewn i'r ystyr o roddion elusennol a phwy neu beth a all eu rhoddi. Diffinnir rhoddion fel arhegion gwirfoddol i gronfa neu achos, fel arfer am resymau elusennol. Gallant gynnwys arian, eiddo a syniadau.

#### **Pwy all roddi?**

Gall rhoddion gael eu rhoi gan gymwynaswyr unigol cyfoethog, cwmnïau preifat neu drwy gasgliadau stryd. Bydd gofyn am reolaeth fwy caeth dros roddion mawr, fel arfer dros £1,000, er mai mater i bob elusen unigol yw penderfynu lefel y rheolaeth y teimlent sy'n briodol.

#### **Rhoddion – derbyn ynteu gwrthod**

Beth bynnag am unrhyw weithdrefn ddirprwy fewnol yn yr elusen, saif y cyfrifoldeb eithaf o safbwynt derbyn neu wrthod pob rhodd gyda'r ymddiriedolwyr. Nid oes dim statud penodol i arwain ymddiriedolwyr, serch hynny, fe geir egwyddorion cyfreithiol perthnasol y dylid eu bodloni wrth benderfynu derbyn rhoddion ai peidio. Wedi dweud hynny, mae'r gyfraith yn gofyn i ymddiriedolwyr ystyried budd gorau'r elusen wrth benderfynu derbyn neu wrthod rhodd.

Mae'r Comisiwn Elusennau a'r Sefydliad Codi Arian, drwy eu Codau Ymarfer, yn rhoi arweiniad pellach am y mater hwn.

Yn draddodiadol, rhoddion fu asgwrn cefn elusen. Gwneir rhoddion un ai ar gyfer gwaith elusennol cyffredinol a wneir neu ar gyfer apeliadau penodol. Mae'n holl bwysig cofio bod rhoddion a roddir ac arian a godir ar gyfer apêl benodol yn cael eu defnyddio at y diben penodol hwnnw. Mae'r arfer da argymelledig o ran cyfrifo yn mynnu bod cyfrifon blynyddol elusen yn dangos yr incwm a'r gwariant sy'n ymwneud ag apeliadau penodol.

Croesewir rhoddion cyffredinol gan elusennau oherwydd eu bod, o fewn rheswm, yn ddigyfyngiad o ran y modd y defnyddir arian o'r fath. Er bod apeliadau neu ymgyrchoedd am agwedd benodol ar waith elusen yn ffordd dda o ennyn rhoddion. Fwyfwy, mae elusennau yn trefnu apeliadau tymhorol neu frys a allai olygu casglu o ddrws-i-ddrws neu ymgyrchoedd uniongyrchol drwy'r post.

Yn gyffredinol, y canlynol yw'r ffordd fwyaf arferol o sicrhau rhoddion:

### **Casglu mewn mannau cyhoeddus**

Fel arfer rhaid cael caniatâd neu drwydded gan yr awdurdod lleol i godi arian neu werthu nwyddau i elusen yn y stryd neu mewn mannau cyhoeddus. Yn ogystal, ceir darpariaethau statudol o safbwynt y rhwystrau neu'r tagfeydd a achosir i draffig gan ddiwrnod baneri, carnifal, wythnos rag, ayb a'r llefydd lle caniateir i bobl, dan amodau, gasglu arian neu werthu eitemau at ddibenion elusennol neu fel arall. Dylid cysylltu â'r awdurdod perthnasol cyn gwneud unrhyw ymgais i godi arian yn y mannau hyn.

### **Casgliadau o ddrws i ddrws**

Rhaid i'r casgliadau hyn gael trwydded neu eithriad. Rhoddir y trwyddedau gan yr awdurdod lleol priodol. Gall y canlynol roddi eithriadau:

- Yr Ysgrifennydd Gwladol – ar gyfer casgliadau dros ardal eang (e.e. Cymru gyfan neu ran sylweddol ohoni)
- Yr heddlu – ar gyfer casgliad lleol i'w gwblhau mewn cyfnod byr.

Mae'r term casglu yn cynnwys ymweliadau o dŷ i dŷ a hefyd ymweliadau â thafarndai, swyddfeydd a ffatrioedd i apelio am arian, eiddo eraill (e.e. dillad), neu i werthu pethau ar y sail y bydd rhan o'r elw yn mynd i elusen.

Mae Deddf Elusennau 1992 (Rhan III) yn gwneud darpariaeth i reoliadau newydd gael eu gwneud i reoli casgliadau elusennol cyhoeddus i ddisodli'r ddeddfwriaeth bresennol neilltuol o safbwynt casgliadau cyhoeddus a chasgliadau drws i ddrws.

### **Deddf Elusennau 2006**

Yn dilyn y ddeddfwriaeth flaenorol, mae Deddf Elusennau 2006 yn darparu ar gyfer system newydd i drwyddedu casgliadau elusennol yn gyhoeddus. Mae'n berthnasol i bob math o gasgliadau, gan gynnwys codi arian wyneb-yn-wyneb, a gofyn am ddebydau uniongyrchol.

Mae gan y Comisiwn Elusennau rôl newydd i archwilio a yw elusennau a sefydliadau eraill yn addas ac yn briodol i wneud casgliadau cyhoeddus, a bydd yn gyfrifol am gyflwyno tystysgrifau casgliadau cyhoeddus, sy'n ddilys am bum mlynedd. Serch hynny, mae'n debygol na fydd y fframwaith deddfwriaethol hwn yn gwbl weithredol am nifer o flynyddoedd.

### **Casgliadau mewn mannau cyhoeddus**

Cafodd diffiniadau cyfreithiol eu diwygio fel y bydd casgliadau mewn mannau cyhoeddus yn awr yn cynnwys rhai tiroedd dan berchnogaeth breifat, megis cyrtiau blaen archfarchnadoedd a neuaddau docynnau gorsafoedd trên. Unwaith y bydd gan elusen dystysgrif casgliadau cyhoeddus gall ymgeisio i'r awdurdod lleol am drwydded i gynnal casgliadau ar adegau penodol mewn mannau penodol yn ardal yr awdurdod lleol

hwnnw. Bydd awdurdodau lleol yn sicrhau nad oes gormod o gasgliadau yn cael eu cynnal ar yr un pryd yn yr un lle.

### **Casgliadau drws-i-ddrws**

Bydd elusen sydd â thystysgrif casgliadau cyhoeddus yn gallu cynnal casgliadau drws i ddrws heb ganiatâd gan awdurdod lleol, ond rhaid iddi hysbysu'r awdurdod lleol bod y casgliad yn cael ei gynnal.

### **Casgliadau lleol, tymor byr**

Bydd rhai casgliadau yn eithriedig o'r drefn drwyddedu ac ni fydd gofyn iddynt gael tystysgrif na thrwydded, ond bydd yn rhaid i'r trefnwyr hysbysu'r awdurdod lleol y cynhelir y casgliad; felly ni ddylai hyn effeithio'n anghymesur ar weithgareddau graddfa fechan megis canu carolau.

## **Rheoleiddio casglu arian**

Wrth gasglu, ceisiwch gael system i olrhain nifer y cynwysyddion casglu (tuniau, pwcedi) a ddefnyddir a phwy sy'n gyfrifol am ddefnyddio a gwagio pob un. Yn ddelfrydol dylent fod yn unedau wedi eu rhifo a'u selio a gaiff eu hagor gan ddau neu ragor o bobl. Yna dylai pobl eu cyfrif a chofnodi'r arian a gesglir. Dylid bancio'r holl arian yn rheolaidd – o leiaf bob wythnos.

Os ceir rhodd oddi wrth grŵp neu gwmni hysbys yna dylid anfon llythyr o ddiolch. Mae hwn yn sicrhau'r berthynas rhwng y rhoddwr a'r derbynydd ac mae hefyd yn cydnabod y derbyniwyd yr arian yn ddiogel.

Dylid bob amser cadw rhoddion mewn man diogel yn adeilad yr elusen yn hytrach nag yn nhai unigolion. Os oes angen, mae'n bosib y bydd yr elusen yn ystyried prynu sêff i gadw'r rhoddion a gafwyd cyn eu bancio. Dylid bod rhestr gyfyngedig o staff a enwyd sydd â mynediad at arian a roddwyd a'r sêff. Yn olaf, i fancio symiau rheolaidd o arian, mae'n bosib y byddai elusennau yn dymuno ystyried cwmni cludo diogel i roi'r arian i mewn.

Yr Awdurdod Rheoleiddio Codi Arian Cyhoeddus yw'r corff hunan-reoleiddio newydd a sefydlwyd yn benodol ar gyfer codi arian 'wyneb-yn-wyneb'. Mae'n cwmpasu casgliadau elusennol cyhoeddus a gynhelir o ddrws i ddrws ac mewn mannau cyhoeddus ac mae'n ymestyn i erfyniadau am ddebyd uniongyrchol.

## **Apeliadau cyhoeddus**

Mae apêl gyhoeddus yn ymdrech ddwys i ddarbwyllio unigolion a sefydliadau i roddi arian i achos da penodol. Maent yn gweithio drwy ennyn cyhoeddusrwydd a chynyddu ymwybyddiaeth o'r angen rydych yn ceisio'i fodloni. Cynhelir apeliadau fel arfer ar gyfer pethau penodol - to newydd i'r eglwys, darn penodol o gyfarpar neu i gefnogi hosbis leol. Mae apeliadau amhenodol cyffredinol i gynyddu coffrau sefydliadau bach yn llai effeithiol oni bai eich bod yn eithriadol o adnabyddus.

Boed fawr neu fach, yr allwedd i apêl lwyddiannus yw cynllunio da. Peidiwch â gadael dim i siawns. Peidiwch â chychwyn apêl ac yna gobeithio am y gorau. Mae'n bosib y bydd apeliadau yn dod â chi i gysylltiad â'r cyfryngau, enwogion neu Gyllid a Thollau EM (HMRC). Gallai hyn fynnu sgiliau a dulliau sy'n wahanol i'r math o waith a wnaethoch o'r blaen, a gweithgareddau na theimlwch yn gyfforddus gyda nhw. Bydd yn rhaid i chi ddilyn cynllun codi arian a bod yn gallu cyfiawnhau'r angen am eich apêl. Cyn i chi benderfynu lansio apêl dylech ofyn i chi'ch hun:

- Ydy'r angen yn cyfiawnhau apêl gyhoeddus, ac ydy o fewn eich amcanion elusennol?
- A oes ymrwymiad a chytundeb ymysg y staff a'r gwirfoddolwyr mai apêl yw'r ffordd iawn o weithredu?
- Ydych chi'n meddu ar y sgiliau angenrheidiol yn eich sefydliad neu a oes arnoch angen cael help mwy arbenigol?
- Ydych chi wedi sefydlu gweithdrefnau cyfrifo ar wahân i dderbyn arian yr apêl?
- Ydych chi wedi gweithio allan y gost o gynnal yr apêl ac wedi neilltuo digon o arian i dalu'r costau?
- Oes gennych ddigon o amser i gynnal yr apêl?
- Oes rhywun sydd â'r bri neu'r proffil cyhoeddus sy'n barod i helpu ac os felly am ba gost?

Rhaid i chi fod yn eithriadol o ofalus eich bod yn cynllunio eich apêl i osgoi llu o faglau. Yn enwedig, rhaid i chi eirio apeliadau yn ofalus:

- Ni ellir ystyried apêl i unigolyn yn elusennol, ni all fod yn gofrestredig fel elusen ac mae'n agored i dreth.
- Gallai rhoi taliad i unigolyn o ganlyniad i apêl arwain at eu bod yn colli budd-daliadau'r wladwriaeth.
- Rhaid i'r gweithdrefnau cyfrifo ar gyfer apeliadau fod yn glir ac ar wahân i weddill eich cyfrifon, yn enwedig os ydych yn defnyddio cymorth rhodd.
- Ni chaniateir defnyddio'r arian a godir drwy apêl gyhoeddus at unrhyw ddiben arall heblaw'r hyn a nodir yn yr apêl wreiddiol.
- Mae gweithdrefnau penodol iawn y mae'n rhaid i chi eu dilyn os oes gennych arian apêl sydd heb ei wario, oni nodwch ar y dechrau sut byddwch yn ei ddefnyddio.

## Loterïau a rafflau

Diffinnir loteri fel *'dosbarthu gwobrau ar hap lle mae'r bobl sy'n cymryd rhan, neu nifer sylweddol ohonynt, yn gwneud taliad mewn cyfnewid am gael cyfle i ennill gwobr'* (meini prawf Tŷ'r Arglwyddi).

Mae loterïau yn hynod boblogaidd a gallant fod yn ffordd effeithiol o godi arian. Ond mae'r rheoliadau yn ddigon cymhleth fel bod gofyn eu hastudio'n ofalus. Mae'r term 'loteri yn cwmpasu eitemau megis tocynnau loteri, tocynnau raffl a chardiau crafu.

## Rheoliadau ar gyfer gwahanol fathau o loteriau

Mae gwahanol reoliadau yn berthnasol yn ddibynnol ar eu maint a lle gwerthir y tocynnau.

Dyma'r gwahaniaethau y mae'n rhaid i fudiadau gwirfoddol fod yn ymwybodol ohonynt:

- Nid oes raid i loteriau bach (h.y. rafflau) fod yn gofrestredig, cyn belled â:
  - bod y tocynnau yn cael eu gwerthu yn yr adeilad yn ystod digwyddiad elusennol, ac fel rhan gysylltiedig ohono (megis ffair, gŵyl, cinio neu ddawns).
  - na warir dros £250 ar y gwobrau (ond nid oes cyfyngiad ar werth eitemau a roddir).
  - na roddir unrhyw wobrau ariannol.
- Gyda loteriau preifat nid oes cyfyngiadau ar y math o wobrau na'u gwerth, ac nid oes yn rhaid iddynt fod yn gofrestredig, ond mae nifer o gyfyngiadau yn berthnasol, gan gynnwys yr adeilad lle cânt eu gwerthu.
- Loteriau (cyhoeddus) cymdeithas – gellir gwerthu tocynnau mewn mannau cyhoeddus, ond rhaid i'r loteri fod wedi'i chofrestru gyda'r Bwrdd Hapchwarae neu eich cyngor sir lleol, ac mae nifer o gyfyngiadau yn weithredol.

Y peth cyntaf i'w archwilio yw a yw cyfansoddiad neu 'offeryn llywodraethu' eich sefydliad yn caniatáu i chi gymryd rhan mewn gamblo. Mae rhai elusennau yn ei wahardd yn ffurfiol, felly gallai bingo a loteriau fod yn amhosib.

Mae loteriau yn debyg iawn i gasgliadau o ran nifer y cwynion maent yn esgor arnynt. Gwnewch yn sicr eich bod chi'n iawn:

- Os yw'r sefydliad yn elusen gofrestredig rhaid nodi hynny ar y tocyn loteri dan y gyfraith elusennau (mae'n dderbyniol eu tros-stampio gydag enw a rhif yr elusen drwy ddefnyddio stamp rwber).
- Mae'n anghyfreithlon i rywun dan 16 oed werthu tocynnau loteri.
- Os ydych yn gwerthu tocynnau loteri yn y stryd, rhaid i chi wneud hynny o giosg neu fwth.
- Os ydy alcohol yn ffurfio rhan o'r wobwr rhaid i chi gael y drwydded briodol.
- Holwch y Bwrdd Hapchwarae bob amser cyn cynnal raffl i helpu unigolyn – nid yw codi arian i unigolion yn elusennol, a gallai fod â goblygiadau o ran treth a budd-daliadau.

## Codwyr arian proffesiynol

Os bydd ymddiriedolwyr yn penderfynu codi arian drwy gyflogi codwr arian proffesiynol neu drwy ymrwymo i hyrwyddiad gyda chyfranogwr masnachol rhaid iddynt fod yn ymwybodol o ddarpariaethau Deddf Elusennau 1992 (Rhan II) a Rheoliadau'r Sefydliadau Elusennol (Codi Arian) 1994 (OS 1994/3024).

Caiff y termau codwr arian proffesiynol a chyfranogwr masnachol eu diffinio gan adran 58(1) o Ddeddf Elusennau 1992. Rhoddir esboniad ym mharagraff 3 o'r arweiniad hwn.

Dylid ystyried yr elfennau canlynol wrth gontractio i ddefnyddio gwasanaethau codwr arian proffesiynol a / neu gyfranogwr masnachol.

- A oes gan y codwr arian enw da ac a ydyw'n aelod o Sefydliad Codi Arian Cymru?
- A nodir cyfnod o amser i'ch galluogi i derfynu'r contract – dylai un a thri mis fod yn ddigonol?
- Sicrhewch na fydd y dulliau y mae'r codwr arian yn bwriadu eu defnyddio yn debygol o fod yn annymunol i'r cyhoedd nac i gefnogwyr y sefydliad.
- Ydy eich nodau masnach, a'ch hawliau eiddo deallusol eraill yn cael eu gwarchod gan y cytundeb?
- A oes rhai o'r blychau casglu a gaiff y codwr arian yn eiddo i'r sefydliad? Pa reolaeth sydd gennych dros leoliad y blychau, y drefn wagio a beth sy'n digwydd i'r blychau ar ôl i'r cytundeb ddod i ben?
- A oes arnoch eisiau diogelu unrhyw wybodaeth gyfrinachol am eich sefydliad y gallai'r codwr arian fod wedi cael gafael arni?
- A ddylid pennu tâl sefydlog yn y cytundeb er mwyn talu i'r codwr arian ynteu a ddylid ei gyfrifo'n rhannol neu'n llwyr fel canran o'r arian a godir?

Ceir dalenni gwybodaeth ar wahân sy'n delio â digwyddiadau codi arian a chymynroddion. Ceir hefyd ddalen wybodaeth sy'n delio â rhoddi treth-effeithiol.

Mae arweiniad pellach am faterion statudol a rheoliadol o safbwynt codi arian i'w gael gan y sefydliadau canlynol:

### **Public Fundraising Regulatory Authority**

Unit 11, Europoint, 5-11 Lavington Street

Llundain, SE1 0NZ

Ffôn: 020 7401 8452

Ffacs: 020 7928 2925

[info@pfra.org.uk](mailto:info@pfra.org.uk)

[www.pfra.org.uk](http://www.pfra.org.uk)

### **Fundraising Standards Board,**

Hampton House, 20 Albert Embankment, Llundain, SE1 7TJ

Ffôn: 0845 402 5442

Ffacs: 0845 402 5443

[info@fsboard.org.uk](mailto:info@fsboard.org.uk)

[www.fsboard.org.uk](http://www.fsboard.org.uk)

### **The Charity Commission**

PO Box 1227, Lerpwl L69 3UG

Ffôn: 0845 300 0218

[www.charity-commission.gov.uk](http://www.charity-commission.gov.uk)

## Cymru'n Rhoi

Llinell gymorth 0800 2888 329

[givingwales@wcva.org.uk](mailto:givingwales@wcva.org.uk)

## Institute of Fundraising

Gweler: 'Codes of Fundraising Practice'

Park Place, 12 Lawn Lane, Llundain, SW8 1UD

Ffôn: 020 7840 1000

[www.institute-of-fundraising.org.uk](http://www.institute-of-fundraising.org.uk)

## Sefydliad Codi Arian Cymru

14-16 Ffordd Merthyr, Yr Eglwys Newydd, Caerdydd, CF14 1DG

Ffôn: 029 2052 1272

Ffacs: 029 2052 1250

[cymru@institute-of-fundraising.org.uk](mailto:cymru@institute-of-fundraising.org.uk)

## HM Revenue & Customs - Charities

Gweler: '*Trading and business activities*' (Tax issues)

St Johns House, Merton Road, Merseyside, L69 9BB

Ffôn: 08453 02 02 03

[www.hmrc.gov.uk/charities](http://www.hmrc.gov.uk/charities)

## Ymwadiad

Mae'r wybodaeth a ddarperir yn y daflen hon ar gyfer cyfarwyddyd yn unig. Nid yw'n amnewid am gyngor proffesiynol ac ni allwn dderbyn unrhyw gyfrifoldeb am golled o ganlyniad i unrhyw berson weithredu neu wrthod gweithredu arno.

### Am rhagor o wybodaeth cysylltwch â

#### Cyngor Trydydd Sector Caerdydd

Llawr Gwaelod, Tŷ Brunel, 2 Ffordd Fitzalan, Caerdydd, CF24 0EB

Elusen Gofrestredig 1068623

Ffôn: 029 2048 5722

[enquiries@c3sc.org.uk](mailto:enquiries@c3sc.org.uk)

Ffacs: 029 2046 4196

[www.c3sc.org.uk](http://www.c3sc.org.uk)



Ffôn: 0800 2888 329

[www.wcva.org.uk](http://www.wcva.org.uk)

Cynhyrwyd gan WCVA, Cynghorau Gwirfoddol Sirol a Chanolfannau Gwirfoddoli  
Wedi ei ddiweddarau: 01/07/2011