

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Amerpoort Sherpa

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Amerpoort Sherpa te Baarn gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amerpoort Sherpa op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Amerpoort Sherpa (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder, in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op, de beoordeling en evaluatie van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Communicatie

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 14 mei 2025

EY Accountants B.V.

A.R. van Wolfswinkel MSc RA

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Amerpoort Sherpa

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Amerpoort Sherpa te Baarn gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amerpoort Sherpa op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Amerpoort Sherpa (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder, in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op, de beoordeling en evaluatie van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Communicatie

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 14 mei 2025

EY Accountants B.V.

w.g. A.R. van Wolfswinkel MSc RA

The logo for Amerpoort features the word "Amerpoort" in a sans-serif font. Each letter is a different color: 'A' is purple, 'm' is green, 'e' is yellow, 'r' is blue, 'p' is purple, 'o' is green, and 'o' is blue.The logo for Sherpa features the word "Sherpa" in a bold, italicized sans-serif font. A thin orange line is drawn across the letters. Below the word is a small orange speech bubble containing the text "Elkaar verder brengen" in white.

Stichting Amerpoort Stichting Sherpa Jaarverslag 2024

Goedgekeurd door raad van toezicht d.d. 14 mei 2025

Vastgesteld raad van bestuur d.d. 14 mei 2025

Inhoudsopgave Jaarverslag 2024

1.	<i>Algemene informatie Amerpoort en Sherpa</i>	7
1.1	Kerngegevens.....	7
1.2	Kernactiviteiten	7
1.3	Werkgebied.....	7
1.4	Juridische structuur	7
1.4.1	Situatie tot 1 juli 2024	8
1.4.2	Situatie vanaf 1 juli 2024	8
1.4.3	Verbonden stichtingen	8
1.5	Raad van bestuur	9
1.6	Organisatiestructuur	10
1.7	Medezeggenschap	10
1.8	Personele capaciteit	11
2.	<i>Ontwikkelingen en beleid</i>	12
2.1	Missie en doelstelling.....	12
2.1.1	Missie en waarden	12
2.2	Ontwikkelingen beleid 2024	12
2.3	Samenwerking	13
3.	<i>Financiële analyse verslagjaar</i>	15
3.1	Incidentele effecten in het resultaat	15
3.2	Financiële ratio's	15
4.	<i>Toepassing gedragscode</i>	16
5.	<i>Medezeggenschap</i>	16
5.1	Centrale cliëntenraad Amerpoort.....	16
5.1.1	Advies- en instemmingsaanvragen.....	16
5.2	Centrale cliëntenraad Sherpa	17
5.2.1	Deelraad cliënten	17
5.2.2	Deelraad verwanten	17
5.2.3	Amerpoort	18
5.2.4	Sherpa.....	18
6.	<i>Onderzoek en ontwikkeling</i>	20
7.	<i>Toekomst</i>	22
7.1	Verwachte investeringen	22

7.2	Financieringsverwachtingen	22
7.3	Verwachte personeelsbezetting	23
7.4	Verwachte ontwikkeling omzet en rentabiliteit	23
8.	<i>Risico- en compliancemanagement</i>	24
8.1.1	Amerpoort tot 1 juli 2024	24
8.1.2	Sherpa tot 1 juli 2024	24
8.2	Vanaf 1 juli 2024	24
8.3	Informatiebeveiliging en datalekken	25
9.	<i>Maatschappelijke aspecten van het ondernemen</i>	26
9.1	Duurzaamheid	26
9.2	Diversiteit	26
9.3	Dialogoog met belanghebbenden	27
1.	<i>Raad van toezicht</i>	30
1.1	Samenstelling	30
1.2	Werkwijze van de raad van toezicht	31
1.3	Ontwikkeling raad van toezicht	31
1.4	Opleiding en persoonlijke ontwikkeling	31
1.5	Toezichtvisie	32
1.6	Onafhankelijkheid en belangenverstrengeling	32
1.7	Genomen besluiten	34

DEEL I – Verslag raad van bestuur

Voorwoord

Samen sterker is de slogan van het integratieprogramma dat we zijn gestart om Amerpoort en Sherpa samen te voegen tot één organisatie. Samen sterker is de reden om te fuseren, maar kunnen we net zo goed toepassen op de mensen die dit jaar heel hard hebben gewerkt om de zorg aan cliënten door te laten lopen. Zowel zorgmedewerkers als ondersteunende diensten hebben te maken met de gevolgen van de krappe arbeidsmarkt. Gelukkig zien we wel dat het ons steeds beter lukt om nieuwe mensen aan ons te binden. En dat is ook nodig om onze gezamenlijke ambities waar te maken: 'Waarborgen dat cliënten uit de complexe doelgroep en hun verwanten ook in de toekomst kunnen blijven vertrouwen op goede zorg in de regio'.

Dat vraagt anders denken, anders doen en anders organiseren. En dus ook veranderingsbereidheid van medewerkers en cliënten en verwanten. Waar onze natuurlijke houding tot op heden nog veelal is gericht op het zorgen voor cliënten en hun naasten, zullen we nu veel meer gaan kijken naar:

- Een cliënt doet zelf wat hij zelf kan of zelf kan leren
- Een cliënt doet met behulp van technologie wat hij met technologie zelf kan doen
- Een cliënt doet met behulp van verwanten, vrijwilligers, andere cliënten, zijn netwerk wat hij met hen kan doen
- Dan pas komt de begeleider in beeld, toevoegen wat de begeleider vanuit zijn professionaliteit kan doen.

Na een mooi gezamenlijk besluitvormingstraject met de cliëntenraad, de ondernemingsraad, directies en bestuur en toezichthouders hebben we in januari het besluit genomen te fuseren. Per 1 juli was daarmee de bestuurlijke fusie een feit. Het proces met veel gezamenlijke bijeenkomsten en vertelafels met cliënten, verwanten, medewerkers, vrijwilligers en externe stakeholders heeft ervoor gezorgd dat we al in het besluitvormingsproces en het proces van werving en selectie van de nieuwe bestuurders en toezichthouders naar elkaar zijn toegegroeid. Dat betekende ook het afscheid van de bestuurders die Amerpoort en Sherpa samen hebben gebracht na meerdere pogingen over een periode van meer dan 20 jaar. Zij hebben zich met volle overtuiging en hart ingezet voor de ambitie waarmee we ook de fusie zijn ingegaan. Daar willen we hen hartelijk voor bedanken. Maar zij hebben dat niet alleen gedaan.

Vanaf onze eerste werkdag in september zijn we gestart met werkbezoeken en estafettegesprekken om beide organisaties te leren kennen. Bij elk bezoek en gesprek horen we waar mensen trots op zijn. We zijn elke keer weer verrast om nog meer betrokken en bevlogen mensen te zien die zich met passie elke dag inzetten om te werken aan een goed leven voor mensen met een verstandelijke beperking. En daar gaat het om binnen onze organisatie. We zien dat mensen van beide organisaties elkaar steeds vaker en sneller opzoeken en samen aan de slag gaan. Niet alleen met de integratie maar ook om te werken aan het implementeren van TripleC als behandel- en begeleidingsmethodiek in onze zorg. Of om een visie op innovatie en de inzet van technologie te ontwikkelen.

In het afgelopen jaar is er veel werk verzet door alle collega's van Amerpoort en Sherpa. Ondanks de vele veranderingen en wisselingen van leidinggevenden op alle lagen in de organisatie die er de afgelopen jaren geweest zijn. De manier van organiseren en sturen

op de resultaten heeft veel van de collega's gevraagd. Nu is daar in 2024 ook het perspectief van de fusie bijgekomen. Ook dit heeft impact op het dagelijks werk van veel collega's. In eerste instantie vooral bij op de ondersteunende afdelingen, maar ook in de zorg zal dat niet onopgemerkt blijven. Ondanks al deze ontwikkelingen hebben de collega's van Amerpoort en Sherpa de kracht en energie kunnen vinden om de zorg voor onze cliënten met grote inzet te leveren. Wij willen hen daarvoor heel hartelijk bedanken. We zijn er trots op dat we vanuit de inhoud gedreven en met een grote betrokkenheid het leven, wonen en werken van onze cliënten kunnen vormgeven. Samen met onze cliënten, de verwanten en de vele vrijwilligers

Albert van Esterik en Gerlinde Paas

Raad van bestuur Amerpoort-Sherpa

Vooraf

Tot 1 juli 2024 waren Amerpoort en Sherpa twee zelfstandige stichtingen. Op 1 juli 2024 zijn Amerpoort en Sherpa bestuurlijk gefuseerd. Dit bestuursverslag is een gecombineerd verslag van stichting Amerpoort en stichting Sherpa en stichting Amerpoort-Sherpa gezamenlijk. Daar waar relevant is onderscheid gemaakt tussen de situatie voor de bestuurlijke fusie en erna.

1. Algemene informatie Amerpoort en Sherpa

1.1 Kerngegevens

Amerpoort biedt een breed pakket van zorg en diensten aan mensen met een verstandelijke beperking. Zij kunnen bij Amerpoort terecht voor een uiteenlopend aanbod voor jong tot oud, met een lichte tot zeer ernstige verstandelijke beperking.

Naam verslag leggende rechtspersoon	Stichting Amerpoort	Stichting Sherpa
Adres	Nieuwenoordlaan 12	Botterstraat 47
Postcode	3744 PA	1271 XL
Plaats	Baarn	Huizen
Telefoonnummer	035 647 5555	035 646 3646
Identificatienummer(s) NZa	600/840	
Nummer Kamer van Koophandel	32099806	003047143
E-mailadres	info@amerpoort.nl	receptie@sherpa.nl
Internetpagina	www.amerpoort.nl	www.sherpa.org
Aantal mensen dat gebruik maakt van de diensten van Amerpoort of Sherpa	2.886	1.400
Aantal locaties	Ca 220	150

1.2 Kernactiviteiten

Amerpoort en Sherpa bieden wonen, dagbesteding, behandeling en ambulante zorg (vanuit de Wlz), ondersteuning op kindercentra en in gezinnen (Jeugdwet) en ambulante ondersteuning (Wmo). Ook ondersteunen beiden dezelfde doelgroepen te weten LVB(+), MVB, EMB(+) en EVB (+) aan alle leeftijden (van kind, jongere en gezin tot en met senioren). Daarnaast zijn er ook accentverschillen tussen beide stichtingen. Sherpa biedt ook zorg aan cliënten met niet aangeboren hersenletsel (NAH) en bij Amerpoort is er sprake van forensische zorg en ouderinitiatieven. Beiden richten zich in het bijzonder op mensen met een intensieve of complexe zorgvraag.

1.3 Werkgebied

Amerpoort levert begeleiding en zorg aan cliënten in de gehele provincie Utrecht en enkele aangrenzende gemeenten in de regio Gooi & Vechtstreek en in Almere en Nijkerk. Het werkgebied van Sherpa is de regio Gooi & Vechtstreek, Eemland en Utrecht West.

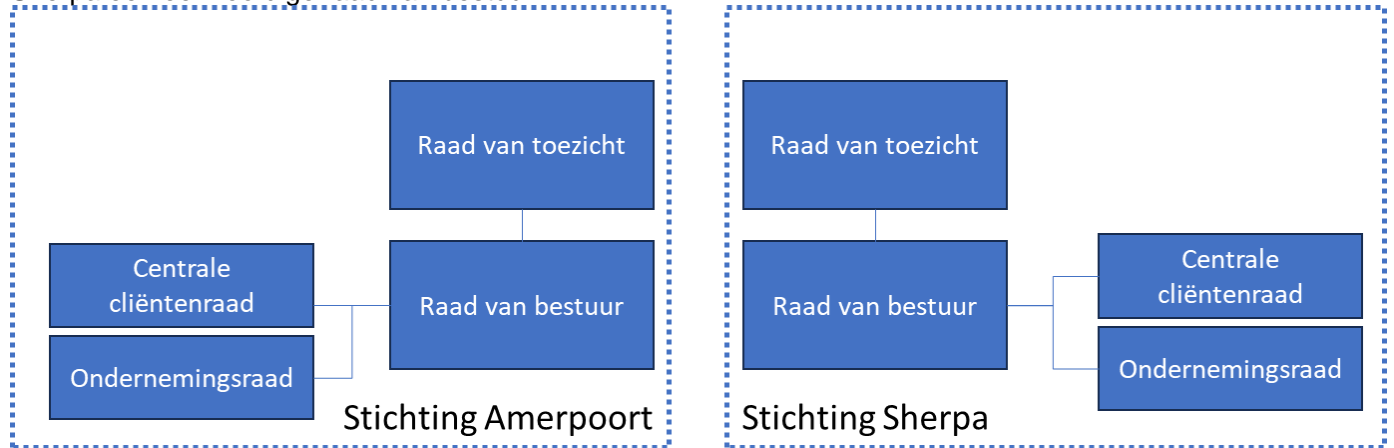
1.4 Juridische structuur

Amerpoort en Sherpa kenden beiden een stichtingsstructuur met een raad van bestuur en een raad van toezicht. De raad van bestuur van de bestuurlijke fusie organisatie bestaat sinds 1 september 2024 en na het vertrek van de vorige bestuurders uit twee leden. De taken en bevoegdheden en de werkwijze van de raad van toezicht en de raad van bestuur zijn vastgelegd in de statuten van de respectievelijke

stichtingen (inclusief holdingstichting).

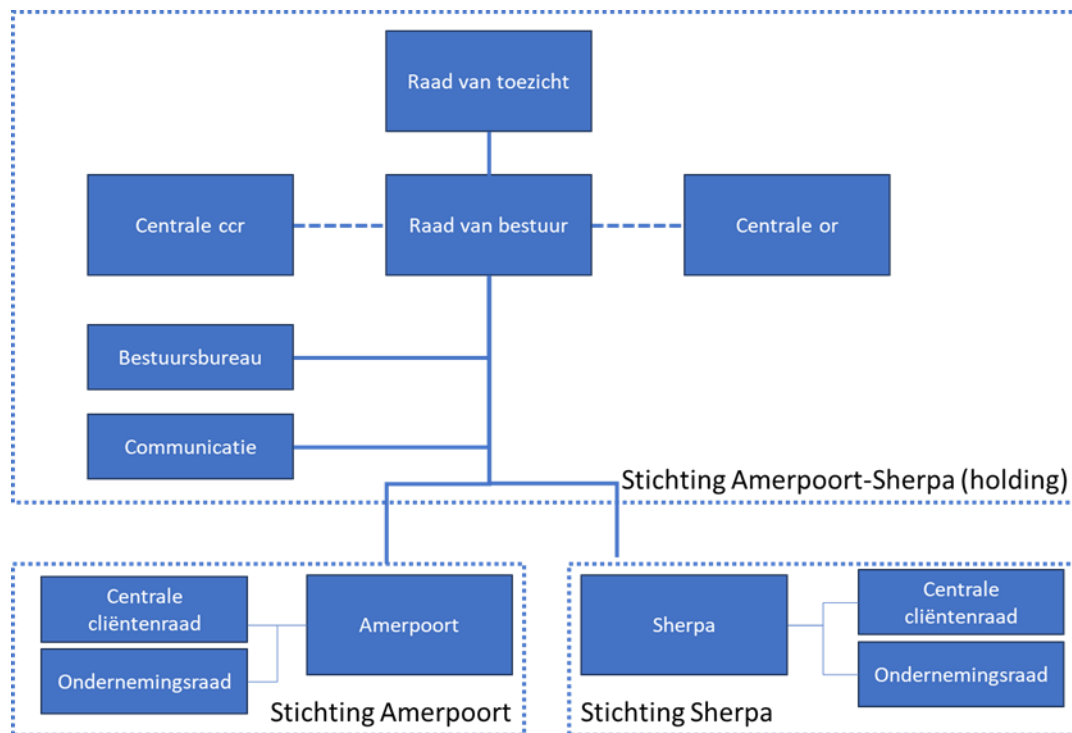
1.4.1 Situatie tot 1 juli 2024

Tot de bestuurlijke fusie waren Amerpoort en Sherpa beiden een aparte stichting met een eigen raad van bestuur en een eigen raad van toezicht. Amerpoort kende een tweehoofdige raad van bestuur en Sherpa een eenhoofdige raad van bestuur.



1.4.2 Situatie vanaf 1 juli 2024

Vanaf de bestuurlijke fusie is de holdingstichting opgericht (stichting Amerpoort-Sherpa). Het bestuur en raad van toezicht van de holdingstichting vormt het bestuur en raad van toezicht van beide dochterstichtingen. De afdeling communicatie en het bestuursbureau werken vanaf dat moment voor het geheel.

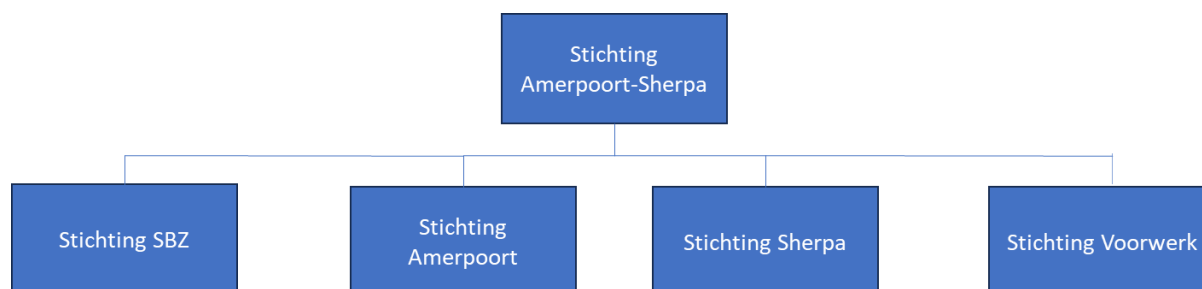


1.4.3 Verbonden stichtingen

Het Specialistisch Behandelcentrum Zandheuveweg is een zelfstandige stichting (Stichting SBZ) en ressorteert onder de Stichting Amerpoort-Sherpa. Het SBZ richt zich op mensen met een verstandelijke

beperking die een neurologische aandoening hebben en biedt diagnostiek en behandeling. SBZ is een zelfstandige kliniek en werkt nauw samen met neurologen van Tergooi Medisch Centrum in Hilversum en van SEIN in Heemstede. SBZ was het eerste gespecialiseerde behandelcentrum van Nederland. Stichting Voorwerk is een zelfstandige stichting en begeleidt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk. Daarvoor biedt ze advies, jobcoaching en werktrajecten in de regio Gooi- en Vechtstreek, Amersfoort en Utrecht. Stichting voorwerk is er voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en potentiële werkgevers. Daarvoor wordt samengewerkt met het UWV en de gemeente.

Deze structuur van de verbonden stichtingen laat zich als volgt visualiseren:



1.5 Raad van bestuur

Tot de bestuurlijke fusie op 1 juli 2024 kenden Amerpoort en Sherpa beiden een eigen raad van bestuur. Stichting Amerpoort had een tweehoofdig bestuur, ingevuld door uit twee interim bestuurders; de heer Boot en de heer den Hollander. Stichting Sherpa had een eenhoofdig bestuur, ingevuld door de heer Kouwenhoven. Bij de bestuurlijke fusie is de holdingstichting opgericht en deze holding vormt vanaf dat moment het bestuur van stichting Amerpoort en stichting Sherpa.

Op het moment van bestuurlijke fusie heeft de heer den Hollander afscheid genomen. De heer Boot en de heer van Kouwenhoven waren vanaf dat moment bestuurder van stichting Amerpoort-Sherpa. Ondertussen was de werving al gestart en op 1 september 2024 zijn de heer Van Esterik en mevrouw Paas gestart als nieuwe bestuurders van stichting Amerpoort-Sherpa. De heer van Kouwenhoven en de heer Boot hebben een warme overdracht verzorgd en namen afscheid van de organisatie op 30 september 2024.

De twee huidige leden van de raad van bestuur vormen vanaf 1 september 2024 een collegiaal bestuur. Zij besturen het geheel van Amerpoort en Sherpa samen. De stichting Amerpoort-Sherpa is bestuurder van respectievelijk stichting Amerpoort en stichting Sherpa. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de raad van bestuur zijn neergelegd in een reglement.

Beide bestuurders zijn zelfstandig bevoegd om de stichting te vertegenwoordigen. Tot de bestuurlijke fusie kende stichting Amerpoort een tweehoofdig bestuur (in 2024 ingevuld door twee interim bestuurders, beiden zelfstandig bevoegd om stichting Amerpoort te vertegenwoordigen) en stichting Sherpa een eenhoofdig bestuur (zelfstandig bevoegd om stichting Sherpa te vertegenwoordigen).

De samenstelling van de raad van bestuur in 2024 was als volgt:

Naam	Periode	Bestuursfunctie	Nevenfuncties (geldig voor heel 2024)
Drs. H.J. Kouwenhoven	1-1-2024 – 30-06-2024	Voorzitter raad van bestuur (eenhoofdig) stichting Sherpa	Voorzitter Raad van Toezicht Zonnehuisgroep Amstelland Lid programmacommissie gewoon bijzonder ZonMw
	1-7-2024 – 30-09-2024	Raad van bestuur Amerpoort-Sherpa	
drs. J.G. den Hollander	1-1-2024 – 30-06-2024	Voorzitter raad van bestuur stichting Amerpoort	Voorzitter raad van toezicht Stichting De Opbouw Voorzitter Stichting Papageno Fonds
D.J.K.H. Boot	1-1-2024 - 30-06-2024	Lid raad van bestuur stichting Amerpoort	PUM health care expert Directeur Boot financiële dienstverlening BV
	1-7-2024 – 30-09-2024	Raad van bestuur stichting Amerpoort-Sherpa	

A.C. van Esterik	1-9-2024 – 31-12-2024	Voorzitter raad van bestuur stichting Amerpoort-Sherpa	Voorzitter rvt Ikazia Advisory Board Achmea Dutch Health Care Property Fund Advisory Board Zorgdomein Voorzitter rvt Z-Cert
G.R.A. Paas	1-9-2024 – 31-12-2024	Lid raad van bestuur stichting Amerpoort-Sherpa	

1.6 Organisatiestructuur

Amerpoort kent een organisatiestructuur bestaande uit drie zorgdivisies, het expertisecentrum (staf en behandeling), de serviceorganisatie, de afdeling Financiën & control, het capaciteitsbureau, het klantbureau, het bestuursbureau en de afdeling communicatie.

De directeuren zorg, de directeur expertisecentrum, de directeur serviceorganisatie, de directeur Financiën, de manager HR, de manager IT, de manager communicatie en de bestuurssecretaris overleggen en bereiden besluitvorming voor in het directieteamoverleg.

De besluitvorming voor de organisatie als geheel is, in nauwe samenwerking met het directieteam, voorbehouden aan de Raad van Bestuur. Voor een aantal onderwerpen is op grond van de statuten aanvullende goedkeuring van de Raad van Toezicht vereist. Het directieteam en bestuur vergaderen over de voorbereiding van besluiten.

Sherpa kent een organisatiestructuur bestaande uit drie directeuren zorg & ondersteuning waarvan twee de zorgteams – georganiseerd rondom doelgroepen - aansturen en één het expertisecentrum. Daarnaast kent Sherpa vier stafdirecties HR, Huisvesting, Facilitair & Inkoop, Financiën & Control en ICT. De directe aansturing van het primaire proces ligt bij de managers zorg en ondersteuning. Zij zijn integraal verantwoordelijk voor de kwaliteit van zorg, de medewerkers en financiën en zij worden aangestuurd door directeuren zorg en ondersteuning. De directeuren vormen samen met de Raad van Bestuur de directieraad, ondersteund door de bestuurssecretaris. Besluiten worden door de bestuurder genomen in het directieberaad.

Na de bestuurlijke fusie zijn beide directies in de loop van het jaar naar elkaar toegegroeid en sinds het eind van 2024 werken de directies als een gezamenlijk directieteam.

1.7 Medezeggenschap

De raad van bestuur heeft conform de Wet op de Ondernemingsraden en de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorg 2018 vormgegeven aan medezeggenschapsorganen voor zowel medewerker als cliënten of cliëntvertegenwoordigers. De structuur van de medezeggenschap is binnen Amerpoort en Sherpa nagenoeg gelijk. Medezeggenschap van cliënten vindt plaats op twee niveaus.

Adviezen op lokaal-/cluster of eenheidsniveau: deze adviezen gelden alleen voor de betreffende locatie/eenheid of voor het betreffende cluster (indien er geen lokale raden zijn). De adviezen worden gegeven door de cliëntenraden en/of cliëntvertegenwoordigersraden.

Adviezen op organisatieniveau: dit zijn adviezen over organisatiebrede vraagstukken en besluiten en worden gegeven door de centrale cliëntenraad. Zowel binnen Amerpoort als Sherpa bestaat deze uit een deelraad cliënten en een deelraad clientvertegenwoordigers.

Het kan voorkomen dat de centrale cliëntenraad met haar achterban uit de lokale raden overlegt om een gedegen advies te kunnen geven.

De lokale raden worden indien nodig ondersteund door een coach. De centrale cliëntenraad kent een ambtelijk secretaris en de deelraad cliënten heeft daarnaast ook nog een coach medezeggenschap.

Zowel Amerpoort als Sherpa kent een ondernemingsraad. De beide ondernemingsraden worden elk ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Op het moment van bestuurlijke fusie hebben de centrale cliëntenraden van Amerpoort en Sherpa gezamenlijk een holdingcommissie gevormd. Hierin werden de onderwerpen met betrekking tot de fusie en

integratie besproken. Vanaf 1 januari 2025 zijn beide raden samengegaan tot één centrale cliëntenraad voor het geheel.

De beide ondernemingsraden hebben tot het moment van bestuurlijke fusie een tijdelijke ondernemingsraad (tor) gevormd die op 1 juli 2024 bij de bestuurlijke fusie is omgezet in een centrale ondernemingsraad (cor). Naast de centrale ondernemingsraad waren beide afzonderlijke ondernemingsraden nog in functie. De onderwerpen werden tussen deze drie raden verdeeld, waarbij de cor de fusie onderwerpen besprak. Vanaf 1 februari 2025 zijn de beide ondernemingsraden samengegaan tot één ondernemingsraad en is de cor weer opgeheven.

1.8 Personele capaciteit

Ultimo 2024 waren er bij Amerpoort 1802 fte medewerkers in dienst bezetten.

Ultimo 2024 waren er bij Sherpa 952 fte medewerkers in dienst.

2. Ontwikkelingen en beleid.

2.1 Missie en doelstelling

Amerpoort en Sherpa zijn beide ontstaan uit een liefdadigheidsstichting met religieuze grondslag:

- De stichting Nederlandse Hervormde Inrichtingen voor Geestelijk Hulpbehoevenden (1951) stond aan de basis van Sherpa
- Een Rooms-Katholieke 'inrichting voor 'zwakzinnigen' van de congregatie van de Kleine Zusters van de Heilige Jozeph (1955) werd later Amerpoort

Anno 2024 hebben beide stichtingen een algemene grondslag en zijn kleurrijk met een grote diversiteit aan locaties met een eigen identiteit en werk- en leefcultuur. Er is geen religieuze grondslag meer, wel is er ruimte en aandacht voor religie en geestelijke verzorging, in de brede zin van het woord. Voor beide organisaties geldt: iedereen is welkom en mag zijn wie hij is.

Als we kijken naar de statuten dan komt de maatschappelijke opdracht van beide organisaties overeen: het bieden van professionele zorg en ondersteuning aan en het bevorderen van het maatschappelijk functioneren van mensen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking. Ook richten wij ons beide op de persoonlijke en gezamenlijke ontplooiing en sociale acceptatie van cliënten. Zoals verwoord in de huidige statuten willen beide organisaties de doelen realiseren middels een breed pakket voorzieningen en diensten, intra-, semi- en extramurale zorg, een goed werkklimaat voor medewerkers, gunstig behandelings-, verzorgings-, leef- en begeleidingsklimaat voor cliënten, geestelijke en levensbeschouwelijke begeleiding, het verzorgen en meewerken aan opleidingen en meewerken aan wetenschappelijk onderzoek. Bijzonder voor Amerpoort is het 'oprichten en in stand houden van de zogenaamde 'Camphill Gemeenschap Christophorus', waar de zorg en begeleiding vanuit de antroposofische mens- en wereldbeschouwing wordt gerealiseerd.

2.1.1 Missie en waarden

De missies van beide organisatie liggen in elkaars verlengde:

Missie Amerpoort: *Samen werken aan een goed leven voor mensen met een verstandelijke beperking, vooruitstrevend en vanuit onze maatschappelijke drijfveren.*

Missie Sherpa: *Sherpa ondersteunt mensen met een beperking (en hun naasten) bij het leiden van een volwaardig leven binnen ieders mogelijkheden.*

Ook de waarden van beide organisaties komen ook grotendeels overeen. Lef, Vertrouwen, Onderzoeken en Verbinden zijn waarden van Sherpa. De klantwaarden van Amerpoort zijn: Welkom, Kleurrijk, Meedoen, Veilig & Vertrouwd. De werkwaarden van Amerpoort zijn: Open, Ondernemend, Samenwerkend en Nieuwsgierig.

2.2 Ontwikkelingen beleid 2024

De beleidsontwikkeling heeft in 2024 voor een groot deel in het teken gestaan van de voorbereiding en verdere uitwerking van de fusie tussen Amerpoort en Sherpa. Er is een integratieplan opgesteld waarin de belangrijkste stappen zijn uitgewerkt om van twee organisaties toe te werken naar één organisatie in de komende jaren. We zien op veel plekken in de organisatie ook al veel spontane initiatieven om elkaar te leren kennen en samen te werken. Mooie voorbeelden zijn het aanbod voor het vrijetijdsaanbod voor cliënten op de woonwijken Nieuwenoord en Eemeroord. Binnen werk en dagbesteding zoeken managers elkaar op om te kijken naar mogelijkheden in samenwerking/delen locaties voor (potentiële) cliënten. Ook om vervoer duurzaam in te regelen trekken Amerpoort en Sherpa gezamenlijk op. Binnen jeugd en gezin zijn de kennismakingsgesprekken gevoerd.

In 2024 is onderzoek gedaan naar de kwaliteit van zorg op de woonwijk Eemeroord. Daarin is gekeken naar de invloed van de druk op de arbeidsmarkt, het verzuim, een groot deel medewerkers die via een zzp-constructie in teams de zorg leveren op de kwaliteit van zorg. Dit onderzoek wordt uitgebreid naar in ieder geval locatie Vosseveld. Belangrijke aanbeveling is om te werken vanuit een uniform methodisch kader. De inhoudelijke experts van Amerpoort en Sherpa hebben daarop een gezamenlijk voorstel ontwikkeld om vanuit TripleC te gaan werken. Dit gaan we in de loop van

2025 verder verkennen en uitwerken. Ook is in 2024 het gezamenlijke beleid opgesteld voor medische zorg in de regio.

Ook op het gebied van medewerkers is in 2024 een start gemaakt om gezamenlijk op te trekken. Zo is de voorbereiding op de handhaving van de wetgeving rondom zzp'ers gezamenlijk opgepakt en gezamenlijk beleid opgesteld.

2.3 Samenwerking

Samenwerken vormt de rode draad in de strategie van zowel Amerpoort als Sherpa. Amerpoort en Sherpa kunnen niet voor elke groep cliënten zelf alle zorg bieden. Complexe problemen van mensen passen niet meer binnen de bestaande sectoren. Oplossingen voor cliënten kunnen we beter bieden in samenwerking met andere zorgaanbieders, door het bundelen en integreren van kennis en expertise. Zo werken Amerpoort en Sherpa met een aantal zorgorganisaties uit de VGU¹ aan verschillende projecten om het regionale zorgaanbod op peil te brengen en te houden. Het zorgkantoor Zilveren Kruis heeft middelen beschikbaar gesteld voor deze projecten. Amerpoort en Sherpa vervullen een trekkende rol bij de projecten gericht op respijtzorg en logeeraanbod en gericht op zorg aan ouder wordende cliënten.

Amerpoort, Sherpa en GGZ Centraal werken gezamenlijk aan een zorgaanbod voor cliënten met een licht verstandelijke beperking gecombineerd met psychiatrische problematiek. Het onderzoek naar de haalbaarheid van een woonzorglocatie waar we de disciplines uit de gehandicaptenzorg en psychiatrie samen kunnen brengen is afgerond. Het openen van de pilotlocatie laat nog op zich wachten omdat het moeilijker dan gedacht is de juiste medewerkers te werven voor deze locatie.

Verder werken Amerpoort en Sherpa al langer samen op het gebied van leren en ontwikkelen. Scholing voor medewerkers organiseren we samen, maar ook samen met lokale ROC's en hogescholen. Daarnaast werken we nauw samen in de regio via verschillende samenwerkingsverbanden, zoals de Vereniging Gehandicaptenzorgorganisaties Nederland (VGN), Netwerk Gezond Leven (zorginstellingen in Gooi en Omstreken), werkgeversorganisatie Utrechtzorg (regionaal actieplan RAAT), regionaal mobiliteitscentrum (RMC), Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland (VGN) en de Academische Werkplaats Tranzo. Nauwe contacten zijn er met diverse gemeentes in Utrecht, Eemland en 't Gooi en het zorgkantoor Zilveren Kruis. Binnen de regio Eemland werken we samen diverse aanbieders samen binnen MetMaya op het gebied van de jeugdzorg.

Van samenwerken naar fuseren

Amerpoort en Sherpa zijn al jaren goede burens en werken vooral in Baarn al meer dan 15 jaar samen, zoals in het gezondheidscentrum aan de Zandheuveldweg. Amerpoort en Sherpa wilden de krachten nog meer bundelen. Daarom hebben Amerpoort en Sherpa in 2022 een intentieverklaring getekend om te onderzoeken op welke thema's en in welke vorm de samenwerking kan worden geïntensiveerd. Het doel van de strategische samenwerking is het optimaliseren van de zorg- en dienstverlening aan de cliënten van Amerpoort en Sherpa, het versterken van goed werkgeverschap, het optimaliseren van de bedrijfsvoering en het versterken van de strategische positionering van beide organisaties. In 2024 is het besluit genomen te fuseren. In eerste instantie in de vorm van een bestuurlijke fusie. Bij de fusie hebben we gezamenlijke ambities geformuleerd.

Welke ambities hebben we samen?

- Expert zijn en specialisatie in specifieke doelgroepen
- Sterke en betrokken moderne werkgever voor betrokken en bekwame medewerkers
- Betrokkenheid en inzet van verwanten/netwerk en ervaringsdeskundigheid
- Inzet van (zorg)technologie, innovatiekracht en benutten van (big)data
- Realiseren van een huisvestings- en duurzaamheidsagenda
- Gezonde bedrijfsvoering met voldoende investeringskracht en slagvaardigheid
- Sterke partner in (domeinoverstijgende) keten en in de wijk

¹ Vereniging gehandicaptenzorg Utrecht

Waarom samengaan?

De drie belangrijkste redenen om te fuseren zijn:

1. We werken veel samen en willen dat uitbreiden, maar lopen tegen grenzen aan.
2. Samen zijn we sterker en beter bestand tegen toekomstige uitdagingen.
3. We hebben ambities voor de toekomst. Deze kunnen we alleen waarmaken als we werken vanuit één visie, één aansturing en één organisatie

Hierdoor kunnen cliënten en verwanten ook in de toekomst blijven vertrouwen op goede zorg in de regio. En zijn we voor medewerkers een aantrekkelijke zorgorganisatie waar zij met plezier werken. Amerpoort en Sherpa willen samen een brede organisatie zijn die ruime keuzevrijheid biedt voor cliënten qua locatie, lokale eigenheid en identiteit/eigenheid die passend is bij de wens van cliënten en verwanten.

3. Financiële analyse verslagjaar

Amerpoort heeft het jaar 2024 afgesloten met een resultaat van € 6,8 mln. positief tegenover een begroot nulresultaat. Het totaal aan opbrengsten is met 10% gestegen naar € 215 miljoen. De stijging komt hoofdzakelijk door indexatie van de tarieven en uitbreiding van de particuliere ouderinitiatieven. De afgelopen twee jaar is hard gewerkt om de noodzakelijke financiële ombuiging te realiseren. Met dit resultaat is een goede basis gelegd voor een gezonde exploitatie. Het resultaat is positief beïnvloed door het resultaat op de vastgoed bekostiging. Vanwege de zeer beperkte investeringen in de afgelopen jaren staat Amerpoort voor een serieuze vastgoedopgave de komende jaren. De huidige ontwikkeling in het resultaat maakt het mogelijk dat we de kapitaallasten van komende investeringen kunnen dragen.

Sherpa heeft het jaar 2024 afgesloten met een resultaat van € 3,4 mln. negatief. De oorspronkelijke begroting was nul en is in mei 2024 bijgesteld naar een tekort van 1,1 miljoen euro. In het najaar is de prognose bijgesteld naar een tekort van 5 miljoen euro. Het totaal aan opbrengsten is met 7% gestegen, voornamelijk als gevolg van indexatie van de tarieven en actualisatie van de indicaties. Vanwege de resultaatontwikkeling is in het voorjaar van 2024 het project ombuiging gestart met als doel de exploitatie duurzaam om te buigen. Daarbij hanteren we het uitgangspunt dat we de zorg leveren waarvoor we betaald krijgen. In het ombuigprogramma sturen we wekelijks op de bezetting, de indicaties, de inzet van de normuren, het verzuim, de in- en uitstroom van personeel en de omvang van het personeel niet in loondienst. De ombuiging is vanaf het vierde kwartaal 2024 zichtbaar geworden in de exploitatie en zet zich door begin 2025.

3.1 Incidentele effecten in het resultaat

Het resultaat van 2024 bevat bij Amerpoort een tweetal posten met een meer incidenteel karakter. Enerzijds is er een bedrag van € 1,1 miljoen aan nagekomen baten uit 2023 verantwoord. Dit betreft de nacalculatie van de Wlz-opbrengsten van 2023. Anderzijds hebben we in verband met de bestuurlijke fusie de waarderinggrondslagen tussen Amerpoort en Sherpa geharmoniseerd. Dat heeft geleid tot een incidentele last van € 2,9 miljoen in 2024. In de jaarrekening is deze post verder toegelicht.

Bij Sherpa is eveneens sprake van een incidenteel effect van de harmonisatie van de waarderinggrondslagen. Dat heeft geleid tot een incidentele last van € 0,9 miljoen. In de jaarrekening is deze post verder toegelicht.

3.2 Financiële ratio's

In de volgende tabel zijn de financiële ratio's van Amerpoort, Sherpa en Amerpoort-Sherpa gezamenlijk opgenomen. De financiële positie van Amerpoort is gezond, echter daar is sprake van een aanzienlijke vastgoedopgave. De ratio's van Sherpa zijn minder goed vanwege het negatieve exploitatieresultaat in 2023 en 2024. De ratio's van Amerpoort-Sherpa gezamenlijk tonen een gezonde financiële positie. Het rendement is weer ongeveer op het niveau waar het gezamenlijk in 2020 lag.

Ratio's 2024	Amerpoort	Sherpa	Amerpoort-Sherpa
Rendement	3,2%	-3,1%	1,1%
Solvabiliteit (balans)	51,7%	25,4%	41,8%
EBITDA	15,2 miljoen	2 miljoen	17,2 miljoen
EBITDA-marge	7,1%	1,9%	5,4%
Liquiditeit	1,64	0,54	1,20

4. Toepassing gedragscode

In 2022 is een nieuwe governancecode voor de zorg vastgesteld. Deze governancecode vormt voor Amerpoort en Sherpa een leidraad om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van zorg en het realiseren van onze maatschappelijke doelstelling.

Bij de bestuurlijke fusie zijn de statuten van Stichting Amerpoort en stichting Sherpa gewijzigd. De nieuwe statuten van beide stichtingen en de holdingstichting voldoen aan de Governancecode Zorg 2022 en daarnaast de gewijzigde Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (Wbtr).

5. Medezeggenschap

In het fusietraject hebben we op zeer constructieve wijze samengewerkt met de beide medezeggenschapsorganen van beide organisaties. Dat was af en toe best wennen aan elkaars werkwijze. De ondernemingsraden voorafgaand en na de bestuurlijke fusie samengewerkt in een tijdelijke ondernemingsraad (TOR) en een centrale ondernemingsraad (COR) waarbij beide ondernemingsraden nog wel in stand bleven. De centrale cliëntenraden hebben overleg gevoerd in een gezamenlijke holdingcommissie. We zijn zeer verheugd dat eerder dan gedacht beide gremia hebben besloten om per 1 januari (centrale cliëntenraad) en per 1 februari 2025 (ondernemingsraad) als 1 ondernemingsraad en 1 centrale cliëntenraad voor het geheel verder te gaan.

Op 1 juli zijn Amerpoort en Sherpa bestuurlijk gefuseerd. In voorbereiding daarop en voor de gezamenlijke onderwerpen die daarna volgden, is de ccr-c in het voorjaar van 2024 met een Holding-ccr-c gestart. Hier zaten raadsleden van Sherpa en Amerpoort samen in om onderwerpen met elkaar te bespreken die met de fusie te maken hebben.

Belangrijkste onderwerpen: hoe gaan we straks één raad vormen en het behandelen van de adviesaanvraag over de juridische fusie en het integratieplan aan het eind van 2024.

Ook de ccr-v van Amerpoort heeft samen met de ccr-v van Sherpa in een commissie met afgevaardigden samengewerkt in de Holding CCRV (H-CCRV) De H-CCRV kwam vanaf juni maandelijks bijeen met de raad van bestuur om bijgepraat te worden over de ontwikkelingen rondom de bestuurlijke fusie en daarna de voorgenomen juridische fusie.

Eind december werd door de 4 deelraden ccr van Amerpoort en Sherpa samen één advies uitgebracht over de juridische fusie en het integratieplan. De raden zijn positief over de fusie en vragen aandacht voor behoud en verbetering van de keuzevrijheid, beschikbaarheid en kwaliteit van zorgaanbod voor cliënten.

5.1 Centrale cliëntenraad Amerpoort

De deelraden ccr-v en ccr-c hebben een gezamenlijk verslag van de ccr Amerpoort gemaakt..

5.1.1 Advies- en instemmingsaanvragen

Advies en instemmingsaanvragen worden altijd voorgelegd aan de hele ccr.

Dat betekent dat beide deelraden dezelfde aanvragen ontvangen. Per deelraad wordt besloten het onderwerp wel of niet in behandeling te nemen. Over sommige onderwerpen werd door de deelraden samen advies gegeven. Het streven was om de adviezen op elkaar af te stemmen en in één brief te bundelen. Over sommige onderwerpen besloot de ccr-c het advies over te laten aan de deelraad cliëntvertegenwoordigers.

De ccr ontving acht adviesaanvragen en vijf instemmingsaanvragen. Die zijn allemaal in behandeling genomen. Twee instemmingsaanvragen lopen nog door in 2025. De instemmingsaanvraag rondom de winkel op Nieuwenoord loopt al sinds 2022 en is nog niet volledig afgerond. De adviesaanvraag over de bestuurlijke fusie werd in 2023 door de ccr ontvangen en in januari 2024 heeft de ccr daar positief over geadviseerd.

De ccr adviseerde begin 2024 ook nog over twee andere adviesaanvragen uit 2023.

- Opheffen VGU klachtencommissie
- Samenwerking GGz Centraal

Onderwerpen adviesvragen:

- Integraal werken Nieuwenoord
- Tijdelijke verlenging interim Raad van Bestuur
- Kaders en plannen dagbesteding
- Visie op LIS (lichamelijkheid – intimiteit – seksualiteit)
- Strategisch vastgoedplan – onderdeel persona's
- Strategisch vastgoedplan
- Visie en uitgangspunten medezeggenschap
- Juridische fusie en integratieplan
- Begroting en meerjarenbegroting (onderdeel van fusieaanvraag)

Onderwerpen instemmingsvragen:

- Winkel voor en door cliënten in Cultureel Centrum
- Visie op medische en verpleegkundige zorg in de regio
- Klachtenregeling cliënten
- 'Wie betaalt wat?' – regeling
- Verhoging contributie clubwerk

De ccr-c gaf ongevraagd advies over:

- Zorgen over dagbesteding en medezeggenschap bij divisie 2

De ccr-v gaf ongevraagd advies over:

- Tandzorg op locatie
- Missie van Amerpoort

Samen gaven beide deelraden ongevraagd advies over:

- Het zwembad
- Zorgen over het vervoer

5.2 Centrale cliëntenraad Sherpa

5.2.1 Deelraad cliënten

De ccr-c heeft in 2024 14 keer vergaderd, waarvan zeven keer met de bestuurder.

De werkgroep van de ccr-c Sherpa-Amerpoort heeft vijf keer vergaderd.

Er zijn twee bijeenkomsten geweest over de fusie voor alle centrale raden.

Er is één bijeenkomst geweest voor cliënten over de fusie.

Er is één moreel beraad geweest met de OR over de gebruikersvoorwaarden CarenZorgt.

De ccr-c heeft adviezen, instemming of instemming gegeven op de volgende onderwerpen:

- Bestuurlijke fusie Amerpoort-Sherpa.
- Begroting en werkplan.
- Stoppen klachtencommissie VGU.
- Samenwerking GGZ-Centraa.
- Beveiliging Eemeroord.
- Stoppen met "Beweeg mee":
- Nieuwbouw Eemeroord.
- Woon-werkgemeenschappen.
- Medische zorg in de regio.
- Gebruiksvoorwaarden CarenZorgt.
- Juridische fusie en integratieplan Amerpoort-Sherpa.

5.2.2 Deelraad verwanten

Dit is het tweede jaarverslag van deze ccr-v en meteen het laatste voor de huidige raad. Ccr-v staat voor

centrale cliëntenraad – vertegenwoordigers. Met deze benaming wil Sherpa weergeven dat het bij de medezeggenschap gaat om de belangen van de cliënten van Sherpa. De ccr-v is één van de twee deelraden van de Centrale Cliëntenraad (ccr), de andere deelraad is de centrale cliëntenraad – cliënten (ccr-c) met wie nauw wordt samengewerkt. Het doel van de ccr-v is de beleidsplannen van Sherpa te beoordelen op wat deze betekenen voor de cliënten van Sherpa.

Onderwerpen adviesaanvragen en instemmingsvragen:

- Adviesaanvraag bestuurlijke fusie Amerpoort-Sherpa
- Adviesaanvraag medische zorg in de regio
- Adviesaanvraag gebruiksvoorwaarden CarentZorgt
- Begroting en Werkplan 2024
- Opheffing VGU Klachten Commissie
- Samenwerking GGz-Centraal, Amerpoort en Sherpa
- Wijziging beveiliging Woonwijk Eemeroord
- Stoppen met “Beweeg mee”
- Adviesaanvraag Nieuwbouw Eemeroord
- Addendum 2 Woon-werkgemeenschappen

2.4 Ondernemingsraad

Op 1 juli 2024 werd de bestuurlijke fusie tussen Amerpoort en Sherpa een feit. Op diezelfde dag werd een Centrale Ondernemingsraad (hierna: COR) in het leven geroepen. Deze bestond in eerste instantie uit drie leden van de OR van Amerpoort en drie leden van de OR van Sherpa. Na een zorgvuldig proces en externe advisering is aan het eind van 2024 besloten de COR per 1 februari 2025 op te heffen en de beide Ondernemingsraden samen te voegen tot één OR Amerpoort-Sherpa. De reden hiervoor was dat het niet efficiënt meer bleek om drie Ondernemingsraden te hebben met veelal overlappende onderwerpen en ook door het feit dat de meeste advies- en instemmingsaanvragen inmiddels betrekking hadden op de fusie tussen Amerpoort en Sherpa en deze kwamen zoals afgesproken alleen in de COR aan bod. De nieuwe fusie-OR behartigt de belangen van alle medewerkers van zowel Amerpoort als Sherpa.

5.2.3 Amerpoort

In 2024 heeft de OR Amerpoort de onderstaande adviezen en instemmingsaanvragen behandeld;

Er is instemming verleend aan:

- Interne Bezwaren Commissie (IBC)
- Opheffen Klachtencommissie VGU
- Reiskostenvergoeding
- Integraal werken – wijziging arbeidstijden

Er is geadviseerd over:

- Integraal werken
- Benoeming Wim Kos (lid raad van toezicht)
- Bestuursbureau en Communicatie
- De Regenboog
- Inrichting en positionering I&A
- Jaargesprekken
- Organisatiewijziging directeur Financiën
- Procuratieregeling
- Verlenging benoeming lid RvB
- Voorgenomen besluit LeOn
- Aansturing Jeugd en Gezin

5.2.4 Sherpa

Advies

- Aangepast reglement IBC-FWG
- Aansturing afdeling EAZ Sherpa
- Bestuursbureau & communicatie
- Inrichting en positionering I&A
- Reorganisatie Super Speciaal Naarden
- Sluiting Ambachtsweg 47
- Verhuizing Otto'slaan, Utrechtseweg, Diependaalsedrif, woningen Kerkelanden
- Woon-werkgemeenschappen Woonwijk Eemeroord.

Instemming

Er waren in 2024 geen instemmingsaanvragen.

6. Onderzoek en ontwikkeling

Amerpoort en Sherpa doen in samenwerking met de Academische Werkplaats leven met een Verstandelijke Beperking (AWVB) onderzoek. Ook zijn zij een samenwerking gestart met de Radboud Universiteit wetenschappelijk onderzoek in de Academische Werkplaats sterker op eigen benen. Het onderzoek van onze 2 promovendi, verbonden aan de AVWB richt zich op:

1. Het herkennen van een posttraumatische stressstoornis (PTSS) bij mensen met een ernstige en matige verstandelijke beperking (VB). Daarvoor hebben we een nieuw trauma interview ontwikkeld, de DITS-EVB.
2. Het effect van de EMDR-verhalenmethode bij mensen met een ernstige VB en een PTSS.
3. De invloed van traumatische gebeurtenissen van mensen met een ernstige of matige VB op hun verwanten.

Stand van zaken onderzoek

Uit twee pilots die in 2023 gepubliceerd zijn (Hoogstad et al., 2023a; Hoogstad et al., 2023b) blijkt dat het trauma interview DITS-EVB een veelbelovende manier is om PTSS in kaart te brengen. Momenteel wordt het trauma interview in een grotere groep onderzocht.

Bij een pilotstudie die begin 2024 gepubliceerd is (Hoogstad et al., 2024) bij drie volwassenen met een ernstige VB bleek na inzet van de EMDR-verhalenmethode een afname in PTSS-symptomen, hoofdklachten en probleemgedrag. Ook bleek de EMDR-verhalenmethode veilig en toepasbaar te zijn. Om deze bevindingen in een grotere groep te onderzoeken, loopt momenteel een studie naar het effect van EMDR-therapie bij zeven volwassenen met een ernstige VB en een PTSS. Naar verwachting zijn half 2025 alle metingen afgerond.

Om de invloed op van verwanten van traumatische gebeurtenissen in kaart te brengen, zijn inmiddels interviews afgenomen en zullen de resultaten begin 2025 te lezen zijn in een artikel.

Vervolg

Na afronding van de onderzoeksfase zal met een implementatietraject de DITS-EVB 'gebruikersklaar' worden gemaakt, zodat het toegepast kan worden door zorgprofessionals zoals gedragsdeskundigen MVB en EVB. Zorgprofessionals zullen vervolgens worden getraind in het afnemen van de interviews. We onderzoeken de mogelijkheden voor financiële ondersteuning hiervoor bij het Zorgondersteuningsfonds.

Onderzoek betekenisvol contact ZEVB

Dit promotieonderzoek richt zich op het expliciteren van de betekenisvolle relatie tussen mensen met een zeer ernstig verstandelijke beperking en hun begeleider, en wordt uitgevoerd vanuit Amerpoort in samenwerking met de Academische Werkplaats Leven met een Verstandelijke beperking (AWVB, Tranzo, Tilburg University). In de eerste studie in dit onderzoeksproject, is aan de hand van interviews onderzocht wat voor begeleiders een interactiemoment met een persoon met een zeer ernstig verstandelijke beperking betekenisvol maakt en welke omstandigheden van invloed zijn op het ontstaan van een betekenisvol interactiemoment. Deze studie is in 2022 gepubliceerd in een vooraanstaand wetenschappelijk tijdschrift (Meaningful moments of interaction with people with profound intellectual disabilities: Reflections from direct support staff - Penninga - 2022 - Journal of Applied Research in Intellectual Disabilities - Wiley Online Library) en de resultaten zijn vanuit de AWVB beschreven in een Nederlandstalige factsheet (Betekenisvolle interactiemomenten met mensen met een zeer ernstig verstandelijke beperking - AWVB). Voor de tweede en derde studie, een observatiestudie en fysiologiestudie, is de dataverzameling afgerond en vindt momenteel de data-analyse plaats. In deze studies worden respectievelijk het gedrag en de lichamelijke reacties in kaart gebracht die kenmerkend zijn voor een betekenisvol interactiemoment. In de loop van het jaar hopen we de resultaten van deze studies te kunnen delen middels een publicatie.

Publicaties

Hoogstad, A., Mevissen, L., & Didden, R. (2023a). Posttraumatic Stress Disorder in Children with Severe or Moderate Intellectual Disability: A Study Using the Diagnostic Interview Trauma, Stressors – Severe/Moderate ID. Journal of Developmental and Physical Disabilities. <https://doi.org/10.1007/s10882-023->

09928-2

Hoogstad, A., Mevissen, L., & Didden, R. (2024). EMDR in Three Adults with Severe Intellectual Disability and Posttraumatic Stress Disorder: A Multiple-Baseline Evaluation. *Journal of EMDR Practice and Research*. <https://doi.org/10.1891/EMDR-2023-0042>

Hoogstad, A., Mevissen, L., Kraaij, M., & Didden, R. (2023b). Assessment of posttraumatic stress disorder in adults with severe or moderate intellectual disability: A pilot study using the Diagnostic Interview Trauma and Stressors – Severe Intellectual Disability. *Journal of Mental Health Research in Intellectual Disabilities*. <https://doi.org/10.1080/19315864.2023.2223522>

[Meaningful moments of interaction with people with profound intellectual disabilities: Reflections from direct support staff - Penninga - 2022 - Journal of Applied Research in Intellectual Disabilities - Wiley Online Library](#)

[Betekenisvolle interactiemomenten met mensen met een zeer ernstig verstandelijke beperking - AWVB](#)

7. Toekomst

De strategische keuze die Amerpoort en Sherpa hebben gemaakt om te focussen op zorg aan cliënten met een meer complexe zorgvraag, vraagt om voortdurende aandacht voor de bekostiging daarvan. De tarieven voor complexe zorg zijn niet altijd toereikend. Dit vraagt om strakke sturing en voortdurende afstemming met het zorgkantoor.

De groeiende vraag van particuliere ouderinitiatieven onderschrijft de behoefte van cliënten aan meer zorg op maat. Deze woonzorgvorm laat ook zien dat verwanten graag een grotere rol en betrokkenheid willen hebben en bereid zijn om een deel van de zorg voor hun rekening te nemen. Dat blijkt ook wel uit het aangaan van een aantal samenwerkingsovereenkomsten met initiatieven in oprichting, waardoor de komende jaren deze vorm van zorg zal groeien binnen onze organisatie. Amerpoort en Sherpa willen ook in de reguliere 24-uurs zorg verwanten meer betrekken en een rol geven in de zorg, in lijn met de uitgangspunten van de Visie 2030 op de gehandicaptenzorg. Enerzijds gericht op meer verbinden en samenwerken en anderzijds gericht op het ontlasten van de zorgprofessional.

Gezamenlijk willen Amerpoort en Sherpa de komende jaren een inhaal- en doorontwikkelingslag maken op het gebied van investeringen in het vastgoed. Daarbij gaat het onder andere om verbouw en nieuwbouw en voornamelijk op woonpark Nieuwenoord. Bij nieuwe investeringen wordt gekeken worden naar de duurzaamheid van die investeringen. Daarnaast zullen we de komende jaren beoordelen welke verbeteringen op het gebied van duurzaamheid doorgevoerd kunnen worden in het vastgoed dat niet op de korte termijn verbouwd of vervangen gaat worden.

De afgelopen jaren is fors geïnvesteerd in het up-to-date brengen en compleet vernieuwen van de ICT-omgeving binnen Amerpoort. Afgelopen jaar is binnen Sherpa een migratie naar de nieuwe digitale werkplek doorgevoerd. Voor het komende jaar is de IT-ontwikkeling gericht op het integreren van de werkprocessen en systemen van beide organisaties.

Tot slot zal de integratie de komende jaren tijd en aandacht vragen. Zowel op het integreren van de werkprocessen en systemen, als op het samenwerken met elkaar aan een nieuwe cultuur en gezamenlijke organisatie.

7.1 Verwachte investeringen

In het voorjaar van 2025 heeft een extern bureau een onderzoek uitgevoerd naar de investeringsopgaven van Amerpoort en Sherpa voor de komende 10 jaar. Daarbij zijn de investeringsbegrotingen van Amerpoort en Sherpa geharmoniseerd, zodat deze op dezelfde basis zijn opgebouwd. Voor de komende drie jaar is de omvang van de investeringen als volgt, waarbij een indeling is gemaakt naar urgentie. Naast de reguliere instandhoudingsinvesteringen zijn nog geen langlopende verplichtingen aangegaan.

Type investering	Jaar 2025 - 2027				
	1	2	3	4	5
Dagbesteding	€ 6.022.100	€ 6.900.000			
Duurzaamheid		€ 5.906.976			
Infrastructuur			€ 7.378.577		
Kantoor	€ 6.982.650				
MJOP		€ 15.393.215			
Sloop				€ 500.000	
Specials	€ -	€ 2.458.000	€ 2.033.285		
Verkoop	€ -1.490.000				€ -1.250.000
Wonen	€ 1.280.000	€ 23.552.000	€ 2.580.000	€ 1.200.000	€ -
Eindtotaal	€ 12.794.750	€ 54.210.190	€ 11.991.862	€ 1.200.000	€ -750.000

7.2 Financieringsverwachtingen

In het voorjaar van 2025 hebben we een gezamenlijke meerjarenbegroting voor Amerpoort-Sherpa opgesteld voor 2025 t/m 2034. Op basis van de verwachte investeringen, de liquiditeitspositie en de begrote exploitatie is in 2025 en 2026 geen externe financieringsbehoefte. We verwachten begin 2027 een

financieringsaanvraag te gaan doen van ca. € 60 miljoen.

7.3 Verwachte personeelsbezetting

We verwachten de komende jaren geen groei in activiteiten en om die reden zal de personeelsbehoefte niet veel groter worden. De benodigde formatie staat echter onder enorme druk. Het aantal vacatures was in 2024 hoog en zal onverminderd hoog blijven. Hoewel er veel aandacht is voor het werven van nieuwe medewerkers slagen we er voor locaties waar cliënten wonen en begeleid worden die een complexe zorgvraag hebben, niet goed in om de bezetting op peil te houden. Dit wordt nu opgevangen met de inhuur van personeel niet in loondienst. De meerkosten die dit met zich meebrengt zetten het resultaat en het rendement van Amerpoort en Sherpa enorm onder druk. Gezien de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, zullen we de komende jaren veel aandacht besteden aan behoud van medewerkers en aantrekkelijk werkgeverschap, maar ook op de inzet van technologie om het werk te verlichten.

Daarnaast hebben wij net als collega-instellingen te maken met een hoog middellang- en lang ziekteverzuim. Met meer aandacht voor ons personeel willen wij dit ziekteverzuim terugdringen tot een substantieel beter percentage.

7.4 Verwachte ontwikkeling omzet en rentabiliteit

In 2024 is zowel bij Amerpoort als bij Sherpa een stevig financieel herstel gerealiseerd. De exploitatie van Amerpoort is aanzienlijk verbeterd. Het sturen op normuren is daar een belangrijke factor in. Bij Sherpa is in 2024 veel aandacht gegeven aan de ombuiging. Vanaf het vierde kwartaal van 2024 zien we de effecten daarvan in het exploitatieresultaat. In de begroting 2025 gaan we uit van 2% rendement bij Amerpoort en een nulresultaat bij Sherpa. De tussentijdse cijfers van begin 2025 laten zien dat de realisatie op koers (Amerpoort) en zelfs boven begroting (Sherpa) liggen.

De verwachte omzet voor 2025 is hoger vanwege de gestegen tarieven vanuit de NZa en het Zorgkantoor. Daarbij speelt de verhoging van de tarieven van VG7 een rol, aangezien onze gemiddelde zorgzwaarte hoog is.

8. Risico- en compliancemanagement

8.1.1 Amerpoort tot 1 juli 2024

Sinds 2021 pakt Amerpoort het risico- en compliance management integraal op. Jaarlijks worden de strategische risico's bepaald en vastgelegd in een jaarplan. Zowel op strategisch, tactisch als operationeel niveau brengt Amerpoort risico's en kansen in kaart en spreekt maatregelen af om risico's te verkleinen of om op verantwoorde wijze met risico's te kunnen omgaan.

Op basis van de inschatting van de kans x de impact van genoemde kansen en bedreigingen heeft Amerpoort uit het geheel van risico's de belangrijkste strategische risico's gefilterd. De risicobereidheid van Amerpoort is laag. Amerpoort zet met maatregelen in op het zoveel mogelijk beperken van de risico's.

8.1.2 Sherpa tot 1 juli 2024

De risico's op de diverse domeinen van zorg en bedrijfsvoering benoemd in de zogenaamde V-rapportages. Deze wordt samengesteld door directie en bestuur en besproken met de RvT en medezeggenschap. Bij ieder risico wordt kans maal impact benoemd en worden maatregelen benoemd. Daarmee beschikken we over een eenvoudig en breed gedragen risicobeheersingssysteem, inclusief een kort cyclische monitoring op de voortgang van de maatregelen.

8.2 Vanaf 1 juli 2024

Het risicomangement heeft in het jaar 2024 en zeker vanaf de bestuurlijke fusie voor een groot deel in het teken gestaan van het in beeld brengen van de aanvullende risico's die de fusie met zich meebrengt.

Het gaat dan om het bewaken van de balans tussen integratiewerkzaamheden en de reguliere werkzaamheden en uitdaging om de basis op orde te krijgen of te houden. Zeker in tijden van schaarste van medewerkers is het bewaken van de balans belangrijk. We kozen ervoor om het integratieprogramma niet als apart programma te benaderen, maar onder te brengen in de reguliere P&C cyclus. We zetten in op behoud van medewerkers door te kiezen voor een gemeenschappelijk methodisch kader. Dit is een belangrijke factor voor medewerkers om voor ons te kiezen. Het methodisch kader biedt medewerkers ook houvast bij de steeds complexer wordende zorgvraag van cliënten.

Een ander risico is dat de cultuurverschillen bij de integratie teveel in de weg zitten om de integratie voldoende goed door te kunnen voeren en medewerkers vertrekken. Goede begeleiding en communicatie van integratie en samengaan, met respect en behoud van eigenheid is van belang.

Integreren betekent ook het samenvoegen van systemen en werkprocessen. Dat kan uitlopen of tot onverwachte problemen leiden. Het uitgangspunt om eerst samen te voegen en dan door te ontwikkelen, helpt om de veranderingen en risico's te verkleinen. Een overzicht van de risico's in relatie tot de fusie en integratie is weergegeven in bijlage 1.

In het afgelopen jaar waren daarnaast nog drie belangrijke risico's binnen de gehele organisatie aan de orde:

- Realiseren ombuiging Sherpa
- Handhaving wetgeving zzp'ers en daarmee samenhangende mogelijke fiscale en zorgcontinuïteitsrisico's
- Besluitvorming juridische fusie vertraagt waardoor integratie vertraagt

Op alle drie onderwerpen zijn maatregelen ingezet. In het kader van de ombuiging monitoren we de voortgang kortcyclisch en sturen we bij. De banken kijken hierin mee in het kader van het bijzonder beheer. Dat heeft zijn vruchten afgeworpen. De resultaten in het eerste kwartaal zijn beter dan begroting en de stijgende lijn zet zich voort.

De maatregelen op het gebied van de zzp wetgeving zijn ingesteld. Met EY heeft een gesprek plaatsgevonden met hun specialisten. Er kwamen naast aandachtspunten ook complimenten uit over de uitgebreidheid en zorgvuldigheid van ingezette maatregelen. We zien dat er in de markt nog een afwachtende houding is van zzp'ers om in dienst te treden of naar uitzendbureau's over te stappen. We blijven dit monitoren en sturen bij waar nodig.

Voor de besluitvorming over de juridische fusie is nagenoeg afgerond binnen de gestelde termijnen.

We volgen daarnaast de ontwikkelingen en informatie vanuit de VGU en VGN over deze onderwerpen. Ook zijn we in gesprek met de vakbonden over het afsluiten van een sociaal plan om medewerkers zekerheid te geven over waar ze op kunnen rekenen in geval van integratie. Tot op heden lijkt dat voldoende.

8.3 Informatiebeveiliging en datalekken

In 2024 is namens Amerpoort één datalek gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het betrof een gestolen laptop met een niet beveiligde SD-kaart. Op de kaart stond een interview in verband met onderzoek met een minderjarige cliënt. De laptop is gestolen op een moment dat de medewerker een cliënt in nood wilde helpen.

Namens Sherpa is een melding gedaan van een potentieel datalek vanwege een verdwenen, niet beveiligde, telefoon met daarop diverse gegevens van medewerkers, cliënten en verwanten. In beide gevallen zijn betrokkenen geïnformeerd.

9. Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

9.1 Duurzaamheid

Amerpoort wil bij alle activiteiten op een verantwoorde manier omgaan met de beschikbare middelen en met de leefomgeving. Daarbij zoekt Amerpoort het evenwicht tussen financiële resultaten, transparantie, sociale belangen en het milieu. Dat is ook de reden dat Amerpoort in 2022 de Green Deal voor de zorg 2.0 heeft getekend. Amerpoort zet in op duurzame zorg voor een gezonde toekomst. In 2024 is ingezet op voldoen aan wet- en regelgeving, verduurzaming van een aantal panden en vergroten van bewustwording onder medewerkers en cliënten:

- Bij 16 locaties is verduurzaming opgeleverd met minimaal 3 labelsprongen. O.a. 5 panden zijn volledig verduurzaamd m.b.v. de DUMAVA-subsidie.
- Voor alle grote panden worden in 2025 de CO2 routekaarten van de overige panden geüpdatet. Verduurzamingsmaatregelen worden verwerkt in de MJOB van elk pand.
- EED audit is ingeleverd.
- Er zijn oriënterende gesprekken gevoerd met de 11 grootste verhuurders over duurzaamheid van het gehuurde vastgoed.
- Nulmeting uitgevoerd m.b.v. de milieuthermometer waar Amerpoort staat t.o.v. de green deal en milieu wet- en regelgeving.
- Laatste 20% van eigendomslocaties voorzien van LED verlichting. Gestart met plaatsen LED verlichting in huurlocaties.
- Het Green Team, bestaande uit een multidisciplinaire mix van medewerkers uit de ondersteunende diensten en uit de zorg, is in 2024 aan de slag geweest met 2 campagnes rondom energie en afval, diverse ludieke activiteiten & communicatie uitingen en kennisdeling over duurzame zorg op intranet. In 2025 worden dezelfde activiteiten doorgezet en wordt meer ingezet op productontwikkeling van communicatiemiddelen gericht op onze doelgroep en begeleiders. Dit alles volgens een jaarplan.
- In 2025 wordt de nadruk gelegd op verduurzaming van het vastgoed en verlagen van energiegebruik.
- In 2025 worden een aantal panden m.b.v. DUMAVA subsidie verduurzaamd.
- In 2025 wordt gewerkt aan het verbeteren van de milieuregistratie van Amerpoort. In eerste instantie door het realiseren van energiemonitoring op locatieniveau voor actuele stuurinformatie in PowerBI voor midden en hoger management en externe verantwoording.
- In 2025 wordt vanuit afdeling huisvesting onderzocht en geëxperimenteerd of energie coaching op locatieniveau begeleiders en cliënten kan helpen om energiebesparing te realiseren.

Sherpa onderschrijft het belang van verduurzaming, maar heeft er destijds na overweging besloten de Green Deal Zorg niet te ondertekenen. Op basis van het resultaat beschikte de organisatie in 2024 niet over voldoende middelen om substantiële duurzaamheidsinvesteringen te doen. Net als in 2024 zijn voor 2025 zijn wel de benodigde middelen beschikbaar gesteld voor het noodzakelijke instandhoudingsonderhoud van de vastgoedportefeuille. De maatregelen die konden worden meegenomen binnen het regulier onderhoud, konden daardoor wel doorgang vinden.

Voor de toekomst beraadt Amerpoort-Sherpa zich op de gezamenlijke duurzaamheidsambities.

9.2 Diversiteit

Amerpoort is een zeer kleurrijke organisatie. Amerpoort kent veel verschillende culturen: de cultuur op een woonpark als Nieuwenoord met een lange, intramurale, geschiedenis vanuit een Katholieke oorsprong, is heel anders dan op een locatie voor jongeren met een licht verstandelijke beperking in een nieuwbouwwijk in Vleuten, of onze op Antroposofische leest gestoelde locatie Christophorus, onze joodse leefgemeenschap of een ouderinitiatief.

Ook bij Sherpa zijn er veel verschillende culturen. De stichting Nederlandse Hervormde Inrichtingen voor Geestelijk Hulpbehoevenden (1951) stond aan de basis van Sherpa. Net als bij Amerpoort is Sherpa kleurrijk met een grote diversiteit aan locaties met een eigen identiteit en werk- en leefcultuur. Anno nu is er geen religieuze grondslag meer, wel is er ruimte en aandacht voor religie en geestelijke verzorging, maar dan in

de brede zin van het woord. Voor beide organisaties geldt: iedereen is welkom en mag zijn wie hij is. Ook bij Sherpa aandacht voor feestdagen en rituelen van verschillende religies.

Voor beide organisaties geldt voor cliënten en medewerkers dat je mag zijn wie je bent. Met je eigen achtergrond, afkomst, geloof en seksuele voorkeur. We schenken aandacht aan feestdagen en rituelen van verschillende religies. En het consultatieteam Lichamelijkheid, Intimiteit en Seksualiteit ondersteunt bij vragen over seksuele ontwikkeling en relaties.

Amerpride zet zich in voor seksuele en genderdiversiteit binnen Amerpoort. Amerpride richt zich zowel op cliënten als op medewerkers. Amerpride organiseert jaarlijks een coming out dag viering.

9.3 Dialoog met belanghebbenden

De dialoog met belanghebbenden heeft voor een groot deel van het jaar in het teken gestaan van de fusie. In verschillende sessies is met de raad van toezicht, ondernemingsraad, cliëntenraad en vrijwilligers gesproken over de nut en noodzaak van de fusie, de inrichting van de fusie-organisatie en de effecten van de fusie. Daarnaast zijn in vele vertelafels medewerkers, cliënten, verwanten en vrijwilligers van zowel Amerpoort als Sherpa met elkaar in gesprek gegaan over de culturen binnen de eigen organisatie. Waar liggen de overeenkomsten en verschillen. Wat is belangrijk om vast te houden en waar kunnen we afscheid van nemen. Daarnaast zijn gesprekken gevoerd met onze externe toezichthouders en stakeholders over de fusieplannen. Het gaat dan om zorgkantoren, gemeenten, Waarborgfonds voor de zorg en banken, collega zorgaanbieders in de sector en in de regio.

Deel II – Jaarverslag Raad van Toezicht

Vooraf

De raad van toezicht legt in het kader van “Goed Toezicht” jaarlijks verantwoording af door publicatie van het jaarverslag op de website van Amerpoort en Sherpa. In het jaarverslag wordt onder andere informatie opgenomen over de samenstelling van de raad van toezicht, de aandachtsgebieden van de leden en hun nevenfuncties, genomen besluiten en de wijze waarop toezicht is gehouden. Hieraan voorafgaand gaan we kort in op een aantal belangrijke gebeurtenissen voor Amerpoort en Sherpa, en daarmee ook de raad van toezicht, in 2024.

Samenwerking Sherpa

Amerpoort en Sherpa kennen een jarenlange (inhoudelijke) samenwerking en de raden van bestuur zien kansen in het intensiveren van de samenwerking. De raad van toezicht van Amerpoort, respectievelijk Sherpa is intensief betrokken geweest bij de fusie onderzoeken en de besluitvorming. Dat heeft ertoe geleid dat beide afzonderlijke raden van toezicht in 2024 -na positieve adviezen van beide ondernemingsraden en centrale cliëntenraden- het voorgenomen besluit tot fusie hebben goedgekeurd. Vanaf 1 juli 2024 is er sprake van één gezamenlijke raad van toezicht voor Amerpoort en Sherpa. Vanuit het oogpunt van vernieuwing en frisse blik én tegelijkertijd zorgen voor continuïteit is gekozen voor een samenstelling waarbij er 1 lid afkomstig is uit de voormalige raad van toezicht van Amerpoort, 1 lid uit de voormalige raad van toezicht van Sherpa en drie nieuwe leden zijn geworven, waaronder de nieuwe voorzitter en het lid op voordracht van de ccr. De werving en selectie was een mooi gezamenlijk proces waarin cliëntenraad, ondernemingsraad, directie en raad van bestuur allen betrokken waren. Gesproken is over het profiel en over wat we zochten in kandidaten. De cliëntenraden hebben samen met hulp van het externe wervingsbureau gezocht naar een kandidaat die op voordracht van de ccr in de raad van toezicht deelneemt. Deze kandidaat is gezocht in samenhang met de andere kandidaten zodat er sprake is van een divers samengesteld team dat elkaar aanvult.

De tweede helft van het jaar heeft in het teken gestaan, van elkaar leren kennen, het bespreken en vaststellen van de nieuwe werkwijzen en het (hernieuwd) kennismaken met beide organisaties. We hebben al een paar mooie locatiebezoeken achter de rug. Dat gaf een bijzondere inkijk in de gedrevenheid van medewerkers en vrijwilligers, de behoeftes en verhalen van cliënten en verwanten en de diversiteit in cultuur en locaties binnen Amerpoort en Sherpa. De bezoeken maken ook duidelijk waar het om gaat; een goed leven voor cliënten. Ondanks alle uitdagingen binnen de teams om de zorg te kunnen blijven bieden en de noodzakelijke sturing op resultaten hebben we vertrouwen in de gezamenlijke toekomst.

Mirjam van 't Veld

Voorzitter raad van toezicht Amerpoort-Sherpa

1. Raad van toezicht

1.1 Samenstelling

De raad van toezicht kenmerkt zich als een startend team van leden die ervaring hebben met toezichthouden. Alle leden hebben verschillende expertisegebieden en persoonlijkheden. De leden vullen elkaar aan waardoor onderwerpen vanuit verschillende gezichtspunten worden beschouwd. Daarmee is bij de werving en selectie expliciet rekening mee gehouden. Samen beschikken de leden van de raad over de noodzakelijke kennis om de strategie, de doelen van het beleid, de kwaliteit en de resultaten van geboden zorg, de organisatie en de bedrijfsvoering te kunnen beoordelen en daarnaast sparringpartner en klankbord te kunnen zijn van de raad van bestuur.

De profielschets voor de raad van toezicht beschrijft de kwalificatievereisten voor en competenties van de individuele leden van de raad van toezicht. Ook bevat de profielschets de randvoorwaarden voor het functioneren van de raad als geheel. De profielschets voldoet aan de eisen die de Governancecode Zorg stelt. In de huidige samenstelling van de raad van toezicht beschikken meerdere leden over relevante kennis en ervaring in de zorg.

Tot 1 juli 2024 bestond de raad van toezicht Amerpoort uit de volgende leden

<i>Naam</i>	<i>Rollen</i>	<i>Datum benoeming</i>	<i>Aftredend per</i>
Mevrouw Mr. L.M. van der Sluis	Voorzitter rvt Benoemings- en honoreringscommissie.	01-02-2018	30-06-2024
Mevrouw J.J. Hellinga, arts	Voorzitter benoemings- en honoreringscommissie Voorzitter Auditcommissie Kwaliteit & Veiligheid	01-01-2018	30-06-2024
De heer drs. R.R.S. Santokhi RA	Auditcommissie Bedrijfsvoering & Huisvesting	01-01-2019	30-06-2024
De heer W.J. Kos	Auditcommissie Kwaliteit & Veiligheid (tijdelijk lid)	08-03-2024	30-06-2024
De heer Drs. R.G.J. te Brake	Voorzitter Auditcommissie Bedrijfsvoering & Huisvesting Benoemings- en honoreringscommissie	01-10-2019	30-09-2027

Tot 1 juli 2024 bestond de raad van toezicht van Sherpa onder de volgende leden:

<i>Naam</i>	<i>Rollen</i>	<i>Datum benoeming</i>	<i>Aftredend per</i>
De heer H. Beelen	Voorzitter RvT	28-03-2018	30-06-2024
De heer drs. P. Westhoff	Auditcommissie Bedrijfsvoering en Huisvesting Benoemings- en honoreringscommissie	12-09-2018	30-06-2024
Mevrouw Mr. H.C.M. Wüst	Commissie Kwaliteit en Veiligheid	28-03-2018	30-06-2024
Mevrouw Dr. T.L. Enninga	Commissie Kwaliteit en veiligheid Benoemings- en honoreringscommissie	01-06-2020	30-06-2024
De heer Drs. M.J.G. de Bruijn	Auditcommissie Bedrijfsvoering en Huisvesting	01-06-2020	31-05-2028

Eind december 2024 bestond de raad van toezicht Amerpoort-Sherpa uit de volgende leden:

Naam	Rollen	Datum benoeming	Aftredend per
Mevrouw M.M. van 't Veld	Voorzitter rvt Remuneratiecommissie	01-07-2024	30-06-2032
De heer Drs. R.G.J. te Brake	Vice-voorzitter Voorzitter Auditcommissie Remuneratiecommissie	01-10-2019	30-09-2027
Mevrouw W.A.J.M de Wildt	Voorzitter commissie Medewerkers, Kwaliteit en Veiligheid <i>Lid op voordracht van ccr</i>	01-07-2024	30-06-2032
Mevrouw R.J. de Koeijer	Commissie Medewerkers, Kwaliteit en Veiligheid	01-07-2024	30-06-2032
De heer drs. M.J.G. de Bruijn	Auditcommissie	31-05-2024	31-05-2028

1.2 Werkwijze van de raad van toezicht

Tot 1 juli 2024 kende de raad van toezicht van Amerpoort drie commissies. De auditcommissie bedrijfsvoering en huisvesting, de commissie kwaliteit en veiligheid en de benoemings- en honoreringscommissie. De raad van toezicht van Sherpa werkt eveneens met commissies, de auditcommissie Financiën & Huisvesting, de auditcommissie Kwaliteit, Veiligheid en HR en de remuneratiecommissie.

Vanaf 1 juli 2024 werkt de gezamenlijke raad van toezicht met drie commissies. De auditcommissie, de commissie medewerker, kwaliteit en veiligheid en de remuneratiecommissie.

De raad van toezicht wordt ondersteund door de bestuurssecretaris/secretaris raad van toezicht.

1.3 Ontwikkeling raad van toezicht

Jaarlijks voert de raad van toezicht een zelfevaluatie uit. Dit jaar was dit anders in verband met de bestuurlijke fusie. De raad heeft bij de start in juli 2024 met elkaar gesproken over de samenwerking, werkwijze en reglementen. De reglementen raad van bestuur, raad van toezicht, conflictregeling en informatieprotocol zijn vastgesteld. In 2025 zal de zelfevaluatie worden opgepakt onder leiding van een externe begeleider.

1.4 Opleiding en persoonlijke ontwikkeling

De raad van toezicht is er zowel op gericht om elkaar te ondersteunen bij ieders persoonlijke ontwikkeling als om het toezicht samen als geheel steeds professioneler te laten verlopen.

Individuele leden hebben in 2024 de volgende opleidingen/workshops gevolgd (dit overzicht bestaat uit de gevolgde opleidingen door leden van de rvt van Amerpoort, Sherpa en de nieuwe gezamenlijke rvt:

- Atrive Intervisie (3 x 3 uur) en Visie besturen en toezicht houden
- VTW Lunchwebinar 'Prinsjesdag' en ESG
- EY Focus op Fraude
- KPMG Digitalisering en transformatie
- EY ESG- ontwikkelingen
- EY Boardroom, Governance en aansprakelijkheid
- BDO webinar van de zorg, Prinsjesdag
- EY Toezicht op Finance, EY jaarrekening en accountant
- Governance Class van Erasmus Centrum voor Zorgbestuur 2024
- Relief Toezichthouden en het moreel kompas
- NR Governance De werkgeversrol van de toezichthouder

- Erasmus Centrum voor Zorgbestuur- Gedeeld leiderschap in netwerken
- NVTZ Reflecteren op de rol als toezichthouder op kwaliteit in de gehandicaptenzorg
- Controles in de Zorg
- Duurzaamheidseisen verslaggeving
- Actueel Risicomanagement
- Externe verslaggeving
- Artificial Intelligence

1.5 Toezichtvisie

De raad streeft ernaar zijn toezichtstijl zoveel mogelijk aan te laten sluiten bij de besturingsfilosofie. De intentie is om hierbij samen op te trekken met de raad van bestuur. In de loop van 2025 zal verder vorm worden gegeven aan het opstellen van de gezamenlijke toezichtvisie.

1.6 Onafhankelijkheid en belangenverstrengeling

De leden van de raad van toezicht dienen onafhankelijk te zijn. Dit is vastgelegd in de statuten en het reglement van de raad van toezicht. Tevens staan in de statuten en het reglement van de raad van toezicht bepalingen om belangenverstrengeling tegen te gaan.

De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, van de raad van bestuur en van welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. Onderstaand overzicht toont de primaire functie en nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht op 31 december 2024.

<i>Naam</i>	<i>Primaire functie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
Mevrouw M.M. van 't Veld	Plaatsvervangend burgemeester Groningen	- Lid RvT Nederlands Veteraneninstituut - Voorzitter ZonMW commissie Citrienfonds - Lid adviescommissie code VIG - Waarnemer One Planet Research Center, namens provincie Gelderland
Mevrouw W.A.J.M de Wildt	Lid Raad van bestuur GGZ Ingeest	- Lid bestuur stichting Topklinische GGZ - Lid raad van toezicht stichting Opleidingsinstelling Geestelijke Gezondheidszorg Verpleegkundig Specialist (per 27-11-2024)
Mevrouw R.J. de Koeijer	Programma- en adjunct-directeur, senior onderzoeker Erasmus Centrum voor Zorgbestuur	Geen
De heer drs. M.J.G. de Bruijn	Directeur- Eigenaar Humanagement	-G1000 Facilitator Burgerberaad
De heer Drs. R.G.J. te Brake		- Lid raad van commissarissen STMG - Voorzitter Vereniging van eigenaren De Vier Winden Zeewolde

Tot 1 juli 2024 bestond de raad van toezicht Amerpoort uit de volgende leden met de volgende functies;

<i>Naam</i>	<i>Primaire functie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
-------------	-------------------------	----------------------

Mevrouw Mr. L.M. van der Sluis	Advocaat - Berculo Advocaten	- Lid van de raad van commissarissen RK woningbouwvereniging Zeist
Mevrouw J.J. Hellinga, arts	Arboarts Immediator (o.a. zorg en dienstverlening) en Openbaar Onderwijs aan de Amstel	- Lid van raad van toezicht Rosa Spierhuis
De heer drs. R.R.S. Santokhi RA	Global CFO/Member Executive Board Aegon Asset Management	- Lid raad van commissarissen Ymere
De heer Drs. R.G.J. te Brake		- Lid raad van commissarissen STMG - Voorzitter Vereniging van eigenaren De Vier Winden Zeewolde
De heer drs. W.J. Kos Van 8 maart 2024 tot 1 juli 2024.		- Lid rvt SIG in Beverwijk - Vz rvt Calibris Advies te Houten - Vz rvt Tactus verslavingszorg te Deventer. - Lid rvt Samen Veilig Midden Nederland.

Tot 1 juli 2024 bestond de raad van toezicht Sherpa uit de volgende leden met de volgende functies

<i>Naam</i>	<i>Primaire functie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
De heer drs. M.J.G. de Bruijn	Directeur- Eigenaar Humagement	- G1000 Facilitator Burgerberaad
De heer H. Beelen	Hendrik Beelen, Verandermanagement, interim en advies	- Lid Raad van Toezicht van Atlant - Coördinator Abdijhoeve Betlehem
De heer Drs. P. Westhoff	Compliance Officer aaff Groep	- Adviseur Praktijk voor Haptonomie en Logopedie Epe, Vaassen, Ernst - Lid Raad van Toezicht Elver Lid raad van toezicht Stichting Savant
Mevrouw. Mr. H.C.M. Wüst	Programmadirecteur ESHPM – Erasmus Centrum voor Zorgbestuur	- Voorzitter RvT King Arthur groep - Voorzitter College van belanghebbenden Stichting Perspekt
Mevrouw Dr. T.L. Enninga	Organisatieadviseur Red Queen Senior onderzoeker lectoraat Co-Design, Hogeschool Utrecht	- Lid Raad van Toezicht Amaris Zorggroep - Lid Raad van Toezicht Siza - Lid Raad van Toezicht GGz Breburg

De raad van toezicht heeft in 2024 geconstateerd dat er geen sprake is geweest van belangenverstrengeling.

1.7 Genomen besluiten

	Goedkeuring	Besluiten
Amerpoort (tot 1 juli 2024)	<ul style="list-style-type: none"> Het besluit van de raad van bestuur om EY als accountant aan te stellen om de geconsolideerde jaarrekening 2024 op te stellen. Het voorgenomen besluit van de raad van bestuur om de jaarrekening en het bestuursverslag vast te stellen en decharge over het gevoerde beleid in 2023. Publicatie van de onkostenvergoeding. Verkoop van de panden aan de Paulinapolder en Leeuwendalersplein. De businesscase Vadinushof. De begroting 2024. Voorgenomen besluit tot fusie van stichting Amerpoort en Stichting Sherpa. Goedkeuring op de statuten Amerpoort en de holdingstichting. 	<ul style="list-style-type: none"> Vaststellen profielen raad van bestuur en raad van toezicht. Vaststellen klasse Amerpoort 2024 binnen de Wet Normering Topinkomens (WNT2) op klasse V. Per 1 januari 2024 de bezoldiging van de toezichthouders indexeren met 4,2%, gelijk aan de indexatie van het bezoldigingsmaximum in de WNT. Aanstellen van EY als accountant voor de jaarrekeningcontrole van stichting Amerpoort
Sherpa (tot 1 juli 2024)	<ul style="list-style-type: none"> Voorgenomen besluit tot fusie van stichting Amerpoort en Stichting Sherpa 	<ul style="list-style-type: none"> Mw. Enninga en dhr. De Bruijn worden per 1 juni 2024 voor een 2e termijn benoemd als toezichthouder WNT klasse IV voor 2024 Het besluit van de raad van bestuur om EY als accountant aan te stellen om de geconsolideerde jaarrekening 2024 te controleren.
Amerpoort-Sherpa (vanaf 1 juli 2024)	<ul style="list-style-type: none"> Voorgenomen besluit voorfinanciering aan WISjH. De meerjarenbegroting 2025-2027 Amerpoort-Sherpa. De begroting Amerpoort-Sherpa 2025. De raad van toezicht keurt het voorgenomen besluit begroting holding 2024 goed. 	<ul style="list-style-type: none"> Aanstellen van EY als accountant voor de jaarrekeningcontrole van stichting Amerpoort en de consolidatie (holding). Beëindiging van de arbeidsovereenkomst van de heer Boot als bestuurder van Amerpoort-Sherpa per 1 oktober 2024 en decharge aan de heer Boot voor het gevoerde beleid. Benoeming van de heer te Brake als vicevoorzitter van de raad van toezicht en als lid van de remuneratiecommissie. De jaaragenda 2024-2025 RvT. Vaststellen van het dht informatieprotocol raad van toezicht. Vaststellen van de conflictregering Amerpoort-Sherpa. Vaststellen van het reglement raad van bestuur Amerpoort-Sherpa na toevoeging van integrale verantwoordelijkheid. Vaststellen van de reglementen van de RvT en de beide commissies. Vaststellen jaarplanning raad van toezicht. Rooster van aftreden vaststellen. Benoeming de heer van Esterik en mevrouw Paas als leden van de raad van bestuur van stichting Amerpoort-Sherpa per 1 september 2024. De raad van toezicht stelt voor 2024 de klasse voor Amerpoort-Sherpa binnen de Wet Normering Topinkomens (WNT2) vast op klasse V. Vaststellen bezoldiging voor de raad van toezicht op 10% (voor leden), respectievelijk 14 % (voor de voorzitter van de raad van toezicht) van het bezoldigingsmaximum.

1. Bijlage risicomatrix in relatie tot fusie en integratie

Risico	Effect	Kans	Impact	Mitigerende maatregel	Monitoring
Oude cultuur, sfeer, werkwijze en karakter van Amerpoort en Sherpa verdwijnt	Medewerkers en cliënten die specifiek voor Amerpoort of Sherpa hebben gekozen vertrekken. Medewerkers kunnen niet wennen aan nieuwe manieren van werken	Midden	Midden	Cliënten en medewerkers meenemen in veranderingen en mee laten denken over nieuwe manieren van werken Uitgangspunten vaststellen om eigenheid van locaties te behouden Nabijheid van manager bij teams	Kwartaalrapportage, locatiebezoeken
Realisatiekracht veranderingen lager door stapeling veranderingen (fusie, ombuiging, strategische projecten, handhaving ZZP wetgeving)	Benodigde veranderingen worden niet of langzamer gerealiseerd	Midden	Hoog	Cliënten en medewerker meenemen in veranderingen (communicatie en veranderplan fusie, communicatie over overige veranderingen, koersdagen leidinggevend). MD programma leidinggevend gericht op cultuur, leiderschap bij veranderingen, aandacht en nabijheid bij teams, voorbeeldgedrag	Kwartaalrapportage fusie Soft controls (bespreken binnen managementteams van stafdirecties en zorgdivisies, binnen directieoverleg. Eventueel herhalen veranderkrachtmeting
Hoger verzuim en meer verloop medewerkers door onzekerheid over eigen baan en inhoud van het werk	Meer inzet PNIL Meer kans op lagere kwaliteit en veiligheid van zorg door minder vaste gezichten in teams	Midden	Hoog	Duidelijke veranderaanpak om personeel te begeleiden door de veranderingen die met de fusie samengaan. Afbakende periode van integratie (niet te lang en duidelijk begin en eind) om periode van onzekerheid niet te lang te laten duren. Communiceren over de (tijdelijke) nadelen van de fusie en de te bereiken voordelen. Werving en selectie gezamenlijk oppakken vanuit nieuw perspectief fusie-organisatie.	Monitoren instroom, -uitstroom, – ziekteverzuim
Frictiekosten hoger dan gedacht en synergie lager dan gedacht	Potentieel risico op negatief bedrijfsresultaat.	midden	hoog	Opstellen integratieplan, faseren van de integratie Indien synergie lager is, deze opnieuw analyseren en komen tot aanvullende synergievoordelen Indien kosten hoger zijn, deze analyseren en aanpassen	Monitoring van financiële voortgang fusiekosten en synergievoordelen Maand/kwartaalrapportage
Financiële resultaten van beide organisaties verbeteren niet of niet snel genoeg	Banken willen geen financieringsafspraken maken. Benodigde investeringen in bijvoorbeeld ICT en huisvesting moeten worden uitgesteld. Fase bestuurlijke fusie duurt langer.	Midden	Hoog	Voldoende maatregelen opnemen in begroting en snel bijsturen bij tegenvallende resultaten. Langer de tijd nemen om financieel herstel te bewerkstelligen Fasering integratie	Maand/kwartaalrapportage
Integratie van systemen	Operationele continuïteit valt gedeeltelijk weg (tav oa zorgadministratie, medewerkers, cliëntdossiers)	laag	hoog	Opstellen integratieplan, faseren van de integratie Check of bedrijfsrisicoplan bijgesteld moet worden voor in het licht van integratie van systemen.	Projectrapportage
Integratie IT	Hogere implementatiekosten dan verwacht	Midden	Hoog	Strakke projectplanning, programmamanager en bestuurlijke aandacht Gefaseerde implementatie zodat tussentijdse bijstelling invoering mogelijk is Strakke financial control op de IT integratie Assets aan beide kanten hergebruiken.	Projectrapportage
Onoverbrugbare cultuurverschillen	Zorgverlening die niet optimaal verloopt. Benodigde veranderingen kunnen niet	laag	midden	Vertelafels met medewerkers om eventuele cultuurverschillen in kaart te brengen.	Locatiebezoeken, vertelafels, ontmoetingen, kwartaalrapportage

	worden doorgevoerd. Verloop van medewerkers. Verzuim.			MD programma om leidinggevenden te ondersteunen om leiding te geven aan veranderingen Communicatie- en veranderplan	
Draagkracht organisatie	Fusiewerkzaamheden nemen teveel tijd in beslag waardoor andere projecten teveel vertraging oplopen. Mogelijk hogere kosten omdat langer met twee systemen gewerkt moet worden door fasering van integratie	hoog	midden	Slim prioriteren van integratie onderdelen Monitoren en bijsturen integratie op basis van voortgangsrapportages	Kwartaalrapportage
Minder wendbare en overzichtelijke organisatie door grootte organisatie	Moeilijker bijsturen wanneer taakstellingen niet gerealiseerd worden en kwaliteit van zorg ondermaats wordt.	laag	hoog	heldere organisatiestructuur, managers dicht op de teams	Management- en kwartaalrapportage
Onvoldoende zicht op wettelijke regels en kaders irt de fusie	Risico op missen termijnen, fiscale consequenties, privacy. Risico op juridische- of klachtprocedures Risico op niet versturen advies- of instemmingsaanvragen medezeggenschap	laag	midden	Goede juridische begeleiding en specialistische adviseurs	Raad van bestuur overleg Sherpa-Amerpoort Kernteam overleg integratie
Fase bestuurlijke fusie duurt te lang	Afdelingen ontwikkelen hun eigen beleid en maken eigen keuzes, wat integratie op termijn bemoeilijkt.	midden	midden	Opstellen integratieplan Helder perspectief door uiterlijke datum juridische fusie te vervroegen Snel duidelijkheid over eindplaatje directie Samen vergaderen directies en samen vergaderen en overdragen bevoegdheden gezamenlijke medezeggenschapsorganen ook al in fase van bestuurlijke fusie.	Kwartaalrapportage Directieoverleg Bestuurlijk overleg



JAARVERSLAGGEVING 2024
STICHTING AMERPOORT-SHERPA

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	4
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024	6
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	8
4	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	24
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024	36
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	40
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024	41
9	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	42
10	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024	43
11	Vaststelling en goedkeuring	44

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
2	Nevenvestigingen	47
3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2024

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		86.226.299		85.867.988
Machines en installaties		21.812.260		22.117.341
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting		10.939.914		10.043.239
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.051.365		4.468.296
		<u>120.029.838</u>		<u>122.496.864</u>
Financiële vaste activa	(2)			
Overige vorderingen			311.007	327.484
			<u>120.340.845</u>	<u>122.824.348</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(3)		43.108	89.036
Vorderingen	(4)			
Vordering op handelsdebiteuren		2.228.406		926.035
Overige vorderingen		6.247.415		6.591.054
Overlopende activa		213.059		84.588
		<u>8.688.880</u>		<u>7.601.677</u>
Liquide middelen	(5)		66.163.894	61.311.539
		<u>74.895.882</u>		<u>69.002.252</u>
		<u>195.236.727</u>		<u>191.826.600</u>

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Groepsvermogen	(6)				
Kapitaal		14.384		14.384	
Bestemmingsfondsen		80.951.964		77.451.598	
Bestemmingsreserves		191.996		191.996	
Algemene en overige reserves		374.207		374.207	
Totaal eigen vermogen			81.532.551		78.032.185
Voorzieningen	(7)				
Overige voorzieningen			12.346.214		11.125.821
Langlopende schulden	(8)				
Schulden aan banken			38.875.834		43.106.000
Kortlopende schulden	(9)				
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen		5.658.166		3.473.271	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.155.961		7.901.131	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		12.431.292		12.594.076	
Schulden ter zake van pensioenen		4.433.451		3.304.707	
Overlopende passiva		29.803.258		32.289.409	
			62.482.128		59.562.594
			<u>195.236.727</u>		<u>191.826.600</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening (12)				
Zorgverzekeringswet	129.022		106.040	
Wet langdurige zorg	276.780.470		254.949.560	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	1.904.613		2.189.150	
Forensische zorg	208.553		414.452	
Opbrengsten Jeugdwet	6.459.508		11.951.757	
Baten uit onderaanneming	14.270.791		5.184.455	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13.634.269		12.067.921	
		313.387.226		286.863.335
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten (13)		8.033.301		8.811.149
Baten		321.420.527		295.674.484
Kosten				
Personeel niet in loondienst (14)	37.685.273		36.915.065	
Personeelskosten (15)	190.801.574		182.846.576	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (16)	13.888.170		12.300.317	
Bijzondere waardevermindering van vaste activa (17)	16.477		16.264	
Overige bedrijfskosten (18)	75.681.368		69.126.313	
		318.072.862		301.204.535
Bedrijfsresultaat		3.347.665		-5.530.051
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (19)	1.583.060		473.034	
Rentelasten en soortgelijke kosten (20)	-1.430.362		-1.420.084	
Financiële baten en lasten		152.698		-947.050
Resultaat		3.500.363		-6.477.101

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024		2023	
	€	€	€	€
Toevoeging/(onttrekking):				
Resultaatbestemming		<u>3.500.363</u>		<u>-6.477.101</u>

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	3.347.665		-5.530.051	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13.888.170		12.316.561	
- mutaties voorzieningen	1.220.393		1.162.372	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	45.928		-4.221	
- vorderingen	-1.405.222		4.188.326	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	318.019		3.635.791	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	734.637		211.592	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.149.590		15.980.370
Ontvangen interest	1.583.060		473.034	
Betaalde interest	-1.430.362		-1.420.084	
		152.698		-947.050
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		18.302.288		15.033.320
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in overige financiële vaste activa	-		-127.875	
Investerings in materiële vaste activa	-11.359.166		-13.290.167	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-61.976		205.978	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.421.142		-13.212.064
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige vorderingen	16.477		-	
Nieuw opgenomen leningen u/g	1.440.000		3.300.000	
Aflossing langlopende schulden	-3.485.268		-2.940.046	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.028.791		359.954
		4.852.355		2.181.210

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

Samenstelling geldmiddelen

	2024		2023	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	61.311.539		59.130.329	
Stand geldmiddelen per 31 december	66.163.894		61.311.539	
Mutatie geldmiddelen		<u>4.852.355</u>		<u>2.181.210</u>

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Amerpoort-Sherpa is statutair (en feitelijk) gevestigd te Baarn, op het adres Nieuwenoordlaan 12, 3744 PA te Baarn. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 94303762.

De stichting heeft tot doel het besturen van Stichting Amerpoort en Stichting Sherpa. Daaronder valt het (vanuit Stichting Amerpoort en Stichting Sherpa) bieden van goede zorg, dienstverlening en ondersteuning aan en het bevorderen van het maatschappelijk functioneren van mensen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking - en hun directe omgeving - ongeacht hun woon- of verblijfplaats, gericht op de persoonlijke en gezamenlijke ontplooiing, sociale acceptatie en participatie en integratie van cliënten.

Stichting Amerpoort-Sherpa is opgericht op 28 juni 2024, direct voorafgaand aan de bestuurlijke fusie tussen Stichting Amerpoort en Stichting Sherpa.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655, inzake de jaarverslaggeving door Zorginstellingen en titel 9 Boek 2 BW.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Op grond van de meerjarenbegroting 2025-2034 en de daarin opgenomen liquiditeitsbegroting is de continuïteit gewaarborgd. De jaarrekening is dan ook opgesteld op basis van continuïteit.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Voor Amerpoort geldt dat er een rubriceringswijziging heeft plaatsgevonden, baten uit hoofde van PGB opbrengsten waren als WLZ opbrengsten verantwoord in 2023, deze zijn nu onder overige baten uit beroepsmatige vergverlening geplaatst.

Schattingswijziging

Stichting Amerpoort en Stichting Sherpa zijn per 1 juli 2024 bestuurlijk gefuseerd. Vanaf boekjaar 2024 vindt consolidatie plaats in de jaarrekening van Stichting Amerpoort-Sherpa. Voor dit doel heeft in 2024 een harmonisatie plaatsgevonden van de waarderingsgrondslagen. Tevens is een aantal toelichtingen of presentaties uniform gemaakt. Het effect van de harmonisatie van de grondslagen is samengevat als volgt:

- Er is sprake van schattingswijzigingen in de materiële vaste activa, de voorzieningen en de kortlopende schulden. Het effect op het vermogen en resultaat is cumulatief als volgt: € 1,2 miljoen negatief bij Amerpoort en € 0,9 miljoen negatief voor Sherpa. Beiden hebben een negatieve impact op het vermogen en het resultaat. De impact is prospectief verwerkt.
- Er is sprake van aanpassing naar de juiste grondslagen bij Amerpoort met een negatief effect op het vermogen en resultaat van € 1,7 miljoen. De impact is vanwege de niet-materiële omvang prospectief verwerkt.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers in de geconsolideerde jaarrekening zijn ontleend aan de enkelvoudige jaarrekeningen van Stichting Amerpoort en Stichting Sherpa over 2023.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende jaarrekeningposten bevatten met name schattingselementen: materiële vaste activa (inschatting economische levensduur), voorzieningen voor oninbaarheid op vorderingen, en voorzieningen. Er is bij de stichting geen sprake van kritische schattingen.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amerpoort-Sherpa zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Amerpoort-Sherpa.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Stichting Amerpoort heeft middels een personele unie, beleidsbepalende invloed op het Specialistisch Behandelcentrum Zandheuvelweg (SBZ). Vanwege de beperkte omvang van deze stichting wordt consolidatie achterwege gelaten vanaf verslaggevingsjaar 2024.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij, alsmede de bestuurders en toezichthouders en ondernemingen waarover zij, hun levenspartners en/of hun afhankelijke kinderen overheersende zeggenschap hebben. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Toelichting van transacties met verbonden partijen vindt plaats voor transacties van betekenis die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden en voor de WNT-bezoldiging van bestuurders en toezichthouders. Hierbij hoeven transacties tussen groepsmaatschappijen niet vermeld te worden.

Stichting Amerpoort-Sherpa is met Stichting Amerpoort, Stichting Sherpa, Stichting Behandelcentrum Zandheuvelweg (SBZ) en Stichting Voorwerk verbonden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Amerpoort-Sherpa zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De geschatte afschrijvingen worden berekend als een percentage van aanschaffingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische gebruiksduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële activa wordt niet afgeschreven.

Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Bij het activeren van de uitgaven in de balans wordt de componentenbenadering toegepast. Er wordt voor de componenten waarbij er verschil bestaat in gebruiksduur, onderscheid gemaakt in de afschrijvingstermijnen van deze componenten.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,3%.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde of de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies toegerekend aan de activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoorde bijzonder waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen en overige te betalen kosten. Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de posities aan een derde zijn overgedragen.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventueel direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het actief en de verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig af te wikkelen.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van de statische methode.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst- en verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Onder de bestemmingsreserves worden alle reserves opgenomen waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Onder debestemmingsfondsen zijn alle reserves opgenomen, waardoor door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de Raad van Bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,78%. Het effect van de discontering is € 0,9 miljoen. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2,50% bij Sherpa en 3,7% bij Amerpoort. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 0,9 miljoen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd en houdt rekening met toekomstige CAO stijgingen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,78% (2023 3,7%).

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Tevens is rekening gehouden met een eventueel te betalen transitievergoeding. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,78% (2023 3,7%).

Amerpoort en Sherpa zijn beiden eigen risico drager voor de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). Per balansdatum is de voorziening bepaald aan de hand van de verwachte instroom in de WGA, de geschatte uitkeringsverplichtingen en de geschatte resterende uitkeringsduur. Dit bedrag is ook opgenomen onder de voorziening langdurig zieken. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,78% (2023 3,7%) en er wordt rekening gehouden met toekomstige CAO stijgingen.

Voorziening voor verlieslatende huurcontracten

Voor huurcontracten waarvan de resterende huurlasten niet gedekt kunnen worden door inkomsten uit verhuur, zorg en/of andersoortige dienstverlening, is een voorziening opgenomen. De voorziening is bepaald tegen het laagste bedrag dat nodig is op balansdatum om het huurcontract af te wikkelen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Stichting Amerpoort-Sherpa kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease object geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de lease classificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Lasten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten zijn kosten voor arbeid die wordt verricht door mensen die geen arbeidsrechtelijke overeenkomst met Amerpoort hebben. De kosten worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Lonen, salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

De stichtingen hebben voor hun werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Amerpoort. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Amerpoort betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

In december 2024 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 6 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De instellingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichtingen hebben daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de stichting komen wordt hiervoor een voorziening gevormd. Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van de pensioenuitvoerder en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met de pensioenuitvoerder, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van vaste activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Ten behoeve van het opstellen van een kasstroomoverzicht wordt onder geldmiddelen verstaan: kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, wissels en cheques, direct opeisbare deposito's en op korte termijn zeer liquide activa.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

VPB Plicht en de zorgvrijstelling

Ten aanzien van de mogelijke vennootschapsbelastingplicht inzake de geleverde jeugdzorg maken Stichting Amerpoort en Stichting Sherpa gebruik van de regeling vrijstelling voor zorginstellingen. Deze zorgvrijstelling houdt in dat de stichtingen zich uitsluitend of nagenoeg uitsluitend, dat wil zeggen voor tenminste 90%, bezig houdt met het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen (Artikel 5, eerste lid, onderdeel c, ten eerste, van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969). Dit standpunt is besproken met de Belastingdienst en akkoord bevonden.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en voort- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>					
- aanschafwaarde	160.805.108	37.166.070	20.019.935	4.468.297	222.459.410
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-74.937.120	-15.048.729	-9.976.695	-	-99.962.544
	<u>85.867.988</u>	<u>22.117.341</u>	<u>10.043.240</u>	<u>4.468.297</u>	<u>122.496.866</u>
<i>Mutaties</i>					
Bij: investeringen	5.748.179	2.651.087	3.213.742	-253.842	11.359.166
Af: desinvesteringen	-2.917.277	33.346	-1.369.370	-	-4.253.301
Afschrijving desinvesteringen	2.933.409	12.498	1.369.370	-	4.315.277
Ingebruikname projecten	1.142.087	2.006.004	14.999	-3.163.090	-
Afschrijvingen	-6.548.087	-5.008.016	-2.332.067	-	-13.888.170
	<u>358.311</u>	<u>-305.081</u>	<u>896.674</u>	<u>-3.416.932</u>	<u>-2.467.028</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>					
- aanschafwaarde	164.778.097	41.856.507	21.879.306	1.051.365	229.565.275
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-78.551.798	-20.044.247	-10.939.392	-	-109.535.437
	<u>86.226.299</u>	<u>21.812.260</u>	<u>10.939.914</u>	<u>1.051.365</u>	<u>120.029.838</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					2% - 10%
Machines en installaties					5% - 10%

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10% - 33,3%
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	0

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	327.484	216.086
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	127.875
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-16.477	-16.477
Boekwaarde per 31 december	<u>311.007</u>	<u>327.484</u>

Toelichting

Het disagio betreft de vergoeding aan het WfZ voor de borging gedurende de garantieperiode en wordt toegerekend aan de jaren waarin het WfZ garantierisico loopt. Op basis van een 25 jarige looptijd bedraagt de jaarlijkse afschrijvingslast € 16K.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3. Voorraden		
Voorraad handelsgoederen winkel	<u>43.108</u>	<u>89.036</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

4. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	6.247.415	6.591.054
Overlopende activa	213.059	84.588
	<u>6.460.474</u>	<u>6.675.642</u>

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5. Liquide middelen		
Bankrekeningen	56.115.653	32.257.261
Deposito's	10.000.000	29.000.000
Kassen	48.241	54.278
	<u>66.163.894</u>	<u>61.311.539</u>

Een bedrag ad €10 miljoen staat niet direct ter vrije beschikking. Dit bedrag is vastgezet op een deposito met een einddatum van 31 maart 2025.

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Kapitaal	14.384	14.384
Bestemmingsfondsen	80.951.964	77.451.598
Bestemmingsreserves	191.996	191.996
Algemene en overige reserves	374.207	374.207
	<u>81.532.551</u>	<u>78.032.185</u>

Kapitaal

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Kapitaal	<u>14.384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.384</u>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	<u>77.451.601</u>	<u>3.500.363</u>	<u>-</u>	<u>80.951.964</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	<u>191.996</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191.996</u>

Algemene en overige reserves

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Algemene reserves	374.207	-	-	374.207

7. Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening tijdelijke contracten	-	32.429
Langdurig zieken en WGA	9.364.246	8.074.796
Voorziening organisatiewijziging	602.979	961.910
Jubileum	2.337.585	2.056.686
Verlieslatende huurcontracten	41.404	-
	<u>12.346.214</u>	<u>11.125.821</u>

	Stand per 1 januari 2024	Dotatie	Onttrekking	Overige mutaties	Stand per 31 december 2024
	€	€	€	€	€
Voorziening tijdelijke contracten	32.429	-	-	-32.429	-
Langdurig zieken en WGA	8.074.796	6.346.645	-3.685.565	-1.371.630	9.364.246
Voorziening organisatiewijziging	961.910	-	-358.931	-	602.979
Jubileum	2.056.686	483.673	-161.512	-41.262	2.337.585
Verlieslatende huurcontracten	-	41.404	-	-	41.404
	<u>11.125.821</u>	<u>6.871.722</u>	<u>-4.206.008</u>	<u>-1.445.321</u>	<u>12.346.214</u>

Een toelichting per categorie voorziening staat in de grondslagen van waardering van activa en passiva.

8. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan banken		
NWB 10014204	55.180	79.775
BNG 40.104933	2.425.000	2.525.000
NWB 1-26748	3.712.500	3.862.500
BNG 40.105917	2.050.000	2.250.000
BNG 40.105918	2.100.000	2.300.000
BNG 40.106941	2.400.000	2.600.000
BNG 5202	186.505	202.046
BNG 3812	1.050.000	1.200.000
BNG9801	1.005.714	1.068.571
Rabo 3759	3.720.000	4.340.000
BNG 7691	1.872.000	2.028.000
Rabo 4092	2.849.968	3.008.304
Rabo 4157	2.849.968	3.008.304
Rabo 5138	-	2.812.500
BNG 0904	5.760.000	6.120.000
BNG 6188	3.080.000	3.190.000
Rabo 3724	1.629.000	1.629.000
Rabo 3725	774.000	882.000
Rabo 5823	720.000	-
Rabo 5824	635.999	-
	<u>38.875.834</u>	<u>43.106.000</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De door Stichting Sherpa verstrekte zekerheden luiden als volgt:

Ten gunste van VWS/WFZ en Rabobank is een positieve/negatieve hypotheekverklaring verstrekt en hypothecaire zekerheid verstrekt, m.b.t. onroerende zaken, alsmede een pandrecht m.b.t. roerende zaken waarvoor leningen zijn aangegaan die door het VWS/WFZ en Rabobank zijn gegarandeerd c.q. ter beschikking zijn gesteld. Het verstrekte bedrag van de hypothecaire zekerheid bedraagt € 91 miljoen. Vanaf 2023 is er sprake van gedeelde zekerheden met de Rabobank en VWS. Met de Rabobank is voor 2024 een covenant afgesproken voor een EBITDA van minstens € 0. Aan deze voorwaarde is in 2024 voldaan.

Amerpoort heeft voor een bedrag van € 83 miljoen eerste hypotheekrechten verstrekt op een deel van haar vastgoedportefeuille ten gunste van WFZ, het ministerie van VWS en ABN AMRO in een gezamenlijk contract. Amerpoort heeft zich verbonden om niet zonder voorafgaande toestemming van WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Deze panden hebben een boekwaarde van € 33,0 (2023 € 31,5 miljoen).

Specificatie en verloop van de schulden aan banken:

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossingswijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB 10014204	02-12-1996	1.273.355	40		4,02	104.370	-	24.595	79.775	-	11	Lineair	24.595	Staat der Nederlanden
BNG 40.009871029-01-2024		1.188.677	30		3,03	435.845	-	435.845	-	-	0	Lineair	-	Staat der Nederlanden
BNG 40.104933	01-03-2050	4.000.000	40		4,32	2.625.000	-	100.000	2.525.000	2.025.000	25	Lineair	100.000	Geborgd via WFZ
NWB 1-26748	19-08-2050	6.000.000	40		3,58	4.012.500	-	150.000	3.862.500	3.112.499	25	Lineair	150.000	Geborgd via WFZ
BNG 40.105917	01-02-2036	5.000.000	25		3,25	2.450.000	-	200.000	2.250.000	1.250.000	11	Lineair	200.000	Geborgd via WFZ
BNG 40.105918	02-06-2036	5.000.000	25		3,44	2.500.000	-	200.000	2.300.000	1.300.000	11	Lineair	200.000	Geborgd via WFZ
BNG 40.106941	01-10-2037	5.000.000	25		3,05	2.800.000	-	200.000	2.600.000	1.600.000	12	Lineair	200.000	Geborgd via WFZ
BNG 5202	03-04-2017	424.103	20		1,49	217.588	-	15.542	202.046	139.878	13	Lineair	15.542	Hypotheek/rijksg.
BNG3201	22-04-2016	110.053	8		0,97	13.757	-	13.757	-	-	0	Lineair	-	Hypotheek/rijksg.
BNG 3812	16-09-2012	3.000.000	20		2,91	1.350.000	-	150.000	1.200.000	600.000	8	Lineair	150.000	Geborgd via WFZ
BNG9801	01-12-2006	2.200.000	25		1,52	1.131.429	-	62.857	1.068.572	817.143	17	Lineair	62.857	Geborgd via WFZ
Rabo 3759	13-12-2011	12.400.000	20		3,75	4.960.000	-	620.000	4.340.000	1.860.000	7	Lineair	620.000	Geborgd via WFZ
BNG 7691	17-09-2012	3.900.000	25		3,13	2.184.000	-	156.000	2.028.000	1.404.000	13	Lineair	156.000	Geborgd via WFZ
Rabo 4092	01-05-2013	4.750.000	15		2,40	3.166.640	-	158.336	3.008.304	-	4	Lineair*	158.336	Hypotheek
Rabo 4157	01-05-2013	4.750.000	15		4,45	3.166.640	-	158.336	3.008.304	-	4	Lineair*	158.336	Hypotheek
Rabo 5138	01-09-2016	5.000.000	9		1,00	3.062.500	-	250.000	2.812.500	-	1	Lineair*	2.812.500	Hypotheek
BNG 0904	22-12-2016	9.000.000	25		1,38	6.480.000	-	360.000	6.120.000	4.680.000	17	Lineair	360.000	Geborgd via WFZ
BNG 6188	13-01-2023	3.300.000	30		3,07	3.300.000	-	110.000	3.190.000	2.640.000	29	Lineair	110.000	Geborgd via WFZ
Rabo 3724	07-03-2003	1.629.000	10		4,90	1.629.000	-	-	1.629.000	1.629.000	10	Vast	-	Hypotheek
Rabo 3725	07-03-2023	1.071.000	10		4,90	990.000	-	108.000	882.000	369.000	8	Lineair	108.000	Hypotheek
Rabo 5823	01-11-2024	-	10		4,55	-	720.000	-	720.000	720.000	1	Vast	-	Hypotheek
Rabo 5824	01-11-2024	-	10		4,55	-	720.000	12.000	708.000	348.000	10	Lineair	72.000	Hypotheek
TOTAAL						46.579.269	1.440.000	3.485.268	44.534.001	24.494.520			5.658.166	

* Deze leningen kennen een slotbetaling aan het einde van de looptijd

9. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen		
Hypothecaire leningen	5.658.166	3.473.271
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	10.155.961	7.901.131
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	128.152	382.472
Loonheffing	8.401.105	8.103.662
Sociale lasten in reserveringen verlof/jaaruren en PBL	3.902.035	4.107.942
	12.431.292	12.594.076
Schulden terzake van pensioenen		
Te betalen pensioenpremies PFZW	4.433.451	3.304.707
Toelichting		
<p>Per ultimo 2023 (Stichting Amerpoort) en 2024 (zowel Stichting Amerpoort als Stichting Sherpa) waren de nota's van het pensioenfonds over november en december nog niet ontvangen, beide maanden zijn begin van de nieuwe jaren ontvangen en betaald.</p>		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	5.949.195	5.665.384
Vakantiedagen en PBL	17.521.510	16.376.229
Nog te betalen kosten	4.523.741	5.917.454
Nog te betalen salarissen	50.169	13.607
Afwikkeling ontvlechting Carantegroep	212.726	459.620
Overige overlopende passiva	1.545.917	3.857.115
	29.803.258	32.289.409

ZEKERHEDEN

10. Financiële instrumenten

Algemeen

De Stichtingen maken in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten (financiële vaste activa, vorderingen, liquide middelen, leningen, kortlopende schulden) die de instelling blootstellen aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de stichtingen een Treasury statuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgesteld. Daarnaast beschikt de stichtingen over liquiditeits- en investeringsbegrotingen.

Kredietrisico

De stichtingen lopen kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen en de vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz.

Het kredietrisico wordt door de stichtingen beperkt geacht. De instellingen hebben aanmanings- en incassoprocedures ingesteld en beoordeelt indien noodzakelijk geacht vooraf de kredietwaardigheid van tegenpartijen om het kredietrisico te beperken.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een rentepercentage over de gehele of gedeelte van de looptijd. Daarnaast is het beleid om de omvang van een renteherziening en herfinanciering in één jaar niet groter te laten zijn dan 15%- 20% van de leningen portefeuille. De stichtingen hebben derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten zoals renteswaps te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft, zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen. Uit de liquiditeitsplanning voor 2025 blijkt dat de stichtingen over voldoende liquide middelen beschikken.

Mitigerende maatregelen

Conform het Treasurystatuut hanteren de stichtingen een minimum liquiditeitsbuffer van 1- 2 maanden om de personele en financiering (rente en aflossing) uitgaven te dekken. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Toelichting:

Fiscale eenheid

Als gevolg van de bestuurlijke fusie is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting ontstaan waar Stichting Amerpoort, Stichting Sherpa, Stichting Amerpoort-Sherpa, SBZ en Stichting Voorwerk deel van uitmaken. Deze is formeel door belastingdienst vastgesteld ingaand per 1 april 2025. Derhalve was er ultimo 2024 nog geen hoofdelijke aansprakelijkheid voor schulden uit BTW verplichtingen van deze fiscale eenheid.

Borgstellingen

Deelnemers aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) zijn via het obligo mederisicodragend. Het gaat om risico op afstand: in geval het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WFZ-vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Door de stichtingen worden een aantal onroerende zaken gehuurd. De totale huurverplichting gedurende de looptijden van deze huurcontracten bedraagt € 17,0 miljoen.

Daarnaast zijn een aantal belangrijke ICT-contracten afgesloten. Verplichtingen hieruit bedragen hieruit in totaal € 3,0 miljoen (exclusief BTW).

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers.

Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data.

De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Kredietfaciliteit

De Rabobank heeft Sherpa in 2016 een kredietfaciliteit ter beschikking gesteld inzake werkkapitaalfinanciering, ten bedrage van € 2 miljoen. Sherpa betaalt hiervoor een bereidstellingsprovisie van 0,125% op jaarbasis over het niet benutte deel van de faciliteit. De zekerheidsstelling van deze werkkapitaalfinanciering is meegenomen onder de zekerheidsstelling uit hoofde van de langlopende leningen die door de Rabobank verstrekt zijn. In 2024 is de faciliteit voor werkkapitaalfinanciering niet benut.

Garantiestelling inzake WGA Eigen risicodragerschap

De stichtingen zijn eigen risicodragers voor de WGA. Jaarlijks betaalt Amerpoort premie aan een verzekeraar voor het doen stellen van een garantie jegens het UWV. Indien de organisatie de verplichtingen uit het zelf dragen van het risico niet nakomt, zal de verzekeraar deze voldoen. Deze verzekering is verplicht uit hoofde van de regeling Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten op grond van artikel 40 lid 2 Wfsv.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

Baten

De netto-omzet is in 2024 ten opzichte van 2023 met 8,7% gestegen.

	2024	2023
	€	€
12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	129.022	106.040
Wet langdurige zorg	276.780.470	254.949.560
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	1.904.613	2.189.150
Forensische zorg	208.553	414.452
Opbrengsten Jeugdwet	6.459.508	11.951.757
Baten uit onderaanneming	14.270.791	5.184.455
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13.634.269	12.067.921
	<u>313.387.226</u>	<u>286.863.335</u>

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

Opbrengsten Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)	4.266.098	4.699.396
Verkopen winkel	796.362	997.865
Verhuur onroerend goed	2.133.020	2.311.487
Opbrengsten restaurant	285.341	265.482
tandartsverrichtingen	552.480	536.919
	<u>8.033.301</u>	<u>8.811.149</u>

14. Personeel niet in loondienst

Personeel niet in loondienst	<u>37.685.273</u>	<u>36.915.065</u>
------------------------------	-------------------	-------------------

Toelichting:

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten betreft de inhuur van onder meer ZZP-ers en uitzendkrachten. Door openstaande vacatures en hoog ziekteverzuim stijgt de post personeel in loondienst ten opzichte van 2023.

15. Personeelskosten

Lonen en salarissen	151.640.422	146.809.520
Sociale lasten	25.807.889	24.022.088
Pensioenlasten	13.353.263	12.014.968
	<u>190.801.574</u>	<u>182.846.576</u>

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 2.902 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 2.953).

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2024	2023
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.548.087	7.112.617
Machines en installaties	5.008.016	2.405.493
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.332.067	2.782.207
	<u>13.888.170</u>	<u>12.300.317</u>

17. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Overige vorderingen	<u>16.477</u>	<u>16.264</u>
---------------------	---------------	---------------

18. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	8.045.434	5.694.073
Onderhoud en energiekosten	10.990.756	9.867.577
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	21.279.977	20.614.874
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	10.605.717	9.953.376
Algemene kosten	17.110.462	15.311.770
Huur en leasing	7.649.022	7.684.643
	<u>75.681.368</u>	<u>69.126.313</u>

Financiële baten en lasten

19. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	<u>1.583.060</u>	<u>473.034</u>
------------	------------------	----------------

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten	<u>-1.430.362</u>	<u>-1.420.084</u>
-------------	-------------------	-------------------

21. Bezoldiging van de raad van bestuur en raad van toezicht

De bezoldigingen met inbegrip van de pensioenlasten en andere uitkeringen van de leden van de raad van bestuur en de leden van de raad van toezicht die in het boekjaar ten laste van de groep zijn gekomen, bedragen € 628K (2023: € 828K).

Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

	2024	2023
	€	€
Honoraria accountant		
1. Controle van de jaarrekening	290.388	305.519
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	46.111	39.775
3. Fiscale advisering	9.597	5.414
4. Niet-controlediensten	-	32.791
	<u>346.096</u>	<u>383.499</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2024

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	96.471		-	
Liquide middelen	13.747		-	
Totaal vlottende activa		110.218		-
		<u>110.218</u>		<u>-</u>
PASSIVA				
Kortlopende schulden				
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	16.946		-	
Schulden ter zake van pensioenen	10.803		-	
Overlopende passiva	82.469		-	
		110.218		-
		<u>110.218</u>		<u>-</u>

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(23)		289		-
Financiële baten en lasten	(24)		289		-
Resultaat			-		-

**9 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

9.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

22. Personeelskosten

	2024	2023
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	411.763	-
Doorbelaste personeelskosten	-411.763	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	131.661	-
Doorbelaste sociale lasten	-142.464	-
	<u>-10.803</u>	<u>-</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>10.803</u>	<u>-</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: -).

23. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	20.982	-
Algemene kosten	-20.693	-
	<u>289</u>	<u>-</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Overige algemene kosten	68.129	-
Doorbelaste algemene kosten	-88.822	-
	<u>-20.693</u>	<u>-</u>
24. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>289</u>	<u>-</u>

11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Amerpoort-Sherpa heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2025.

De raad van toezicht van Stichting Amerpoort-Sherpa heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 14 mei 2025.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na de bestuurlijke fusie per 1 juli 2024 zijn de voorbereidingen getroffen voor de hierop volgende juridische fusie. Begin 2025 heeft de Raad van Toezicht goedkeuring gegeven voor juridische fusie van Stichting Amerpoort, Stichting Sherpa en Stichting Amerpoort-Sherpa per 1 juli 2025. Ten tijde van de vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2024 is het juridische proces onderhanden. Er is geen impact op de jaarrekeningen 2024. De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn reeds in de jaarrekening 2024 geharmoniseerd.

Begin 2025 zijn door Stichting Amerpoort twee panden verkocht. Hiermee is een boekwinst behaald van ruim € 2 miljoen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling onder de winst-en verliesrekening.

Stichting Amerpoort-Sherpa te Baarn

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurders en Toezichthouders tekenen namens Stichting Amerpoort-Sherpa

W.G.

Bestuurder G.R.A. Paas 14 mei 2025

W.G.

Bestuurder A.C. van Esterik 14 mei 2025

W.G.

Lid R.v.T. M.J.G. de Bruijn 14 mei 2025

W.G.

Lid R.v.T. W.A.J.M. de Wildt 14 mei 2025

W.G.

Voorzitter R.v.T. M. van 't Veld 14 mei 2025

W.G.

Lid R.v.T. R.G.J. te Brake 14 mei 2025

W.G.

Lid R.v.T. R. de Koeijer 14 mei 2025

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Statutair is bepaald dat de raad van bestuur met betrekking tot besluiten tot de winstbestemming slechts bevoegd is na voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de raad van toezicht.

2 Nevenvestigingen

Voor een overzicht van de nevenvestigingen wordt verwezen naar de registratie bij de Kamer van Koophandel.

3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.



Shape the future
with confidence

Openbaarmaking van controleverklaringen

1 Condities

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities:

- ▶ Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- ▶ De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- ▶ De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- ▶ De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- ▶ De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- ▶ Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: "De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring". "De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur."

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft. De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is; of
- op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk. Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.