

Jaarrekening 2024

Stichting Exodus Nederland

Alleen voor identificatiedoeleinden:



MOORE DRV

Datum: 26-05-2025



Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2024	3
Exploitatierekening over 2024	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierekening	20
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Resultaatbestemming	33
Overige gegevens	34
Statutaire regeling resultaatbestemming	34
Nevenstichtingen	34
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
Bijlage 1: Formats bezoldiging	36
bij Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties	36

Balans per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Activa		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.034.130	2.118.814
Machines en installaties	168.416	170.498
Andere vaste bedrijfsmiddelen	184.866	267.655
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>2.387.412</i>	<i>2.556.967</i>
Vlottende Activa		
Vorraden	2.040	2.040
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	97.193	197.810
Overlopende activa	813.568	816.432
Overige vorderingen	1.230.714	959.275
Liquide middelen	6.239.600	5.532.344
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>8.383.114</i>	<i>7.507.900</i>
Totaal Activa	10.770.526	10.064.867

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Passiva		
Eigen Vermogen		
Bestemmingsreserve	5.888.331	5.570.067
Bestemmingsfonds	132.221	119.138
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>6.020.552</i>	<i>5.689.205</i>
<i>Voorzieningen</i>		
Overige	246.671	236.730
<i>Langlopende schulden</i>		
Schulden aan banken	453.745	504.645
Overige schulden	34.134	38.789
<i>Kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	213.699	78.605
Belastingen en premies sociale verzekeringen	928.054	815.450
Schulden ter zake van pensioenen	319.108	281.545
Overlopende passiva	29.860	35.001
Overige schulden	2.524.702	2.384.896
Totaal Passiva	10.770.526	10.064.867

Exploitatierekening over 2024

	Exploitatie 2024 €	Begroting 2024 €	Exploitatie 2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14.688.734	13.928.105	12.345.213
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	5.622.610	6.160.681	5.628.787
Netto Omzet	185.148	209.350	455.602
Som der bedrijfsopbrengsten	20.496.492	20.298.136	18.429.602
BEDRIJFSLASTEN:			
Lonen en Salarissen	10.563.065	10.834.088	9.691.741
Sociale lasten	1.885.211	1.869.349	1.801.046
Pensioenlasten	942.091	860.482	828.506
Kosten uitbesteed werk	433.301	196.606	234.323
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	322.975	391.696	322.124
Overige bedrijfskosten	6.033.979	6.689.129	5.768.962
Som der bedrijfslasten	20.180.621	20.841.350	18.646.702
BEDRIJFSRESULTAAT	315.873	-543.214	-217.099
Rentebaten	33.721	0	30.019
Rentelasten	-18.246	-13.600	-19.566
RESULTAAT BOEKJAAR	331.347	-556.814	-206.646
RESULTAATBESTEMMING:			
Toevoeging bestemmingsreserve	488.086	0	84.666
Onttrekking bestemmingsreserve	-169.822	-556.814	-297.498
Toevoeging bestemmingsfonds	57.708	0	22.899
Onttrekking bestemmingsfonds	-44.625	0	-16.714
Resultaat Boekjaar	331.347	-556.814	-206.646
	Voordelig	Nadelig	Nadelig

Kasstroomoverzicht

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		315.873		-217.098
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	327.629		326.779	
- mutatie voorzieningen	9.941		27.031	
- vrijval langlopende schuld	-4.655		-4.655	
		332.915		349.155
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-167.958		684.254	
- kortlopende schulden	419.926		167.142	
		251.968		851.396
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		900.756		983.452
Ontvangen interest	33.721		30.019	
Betaalde interest	-18.246		-19.566	
		15.475		10.452
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		916.231		993.904
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-181.827		-203.348	
Desinvesteringen materiële vaste activa	23.753		1.017	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-158.074		-202.332
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-50.901		-49.641	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-50.901		-49.641
Mutatie geldmiddelen		707.256		741.932

Aansluiting geldmiddelen

	2024	2023
Stand per 1 januari	5.532.344	4.790.412
Mutatie geldmiddelen	707.256	741.932
Stand per 31 december	6.239.600	5.532.344

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Exodusorganisatie

Stichting Exodus Nederland, statutair gevestigd te Leiden (Morssingel 5), is op 1 januari 2022 ontstaan uit de fusie tussen de Stichting Exodus Noord- en Oost Nederland, Stichting Exodus Noord-Holland, Stichting Exodus Midden-Nederland, Stichting Exodus Zuid-Holland, Stichting Exodus Zuid-Nederland en de vereniging Samenwerkingsverband Exodus Nederland. De voormalige stichtingen waren voor het boekjaar 2022 lid van de vereniging. Alle activiteiten zijn door de fusie samengevoegd in 1 nieuwe organisatie te weten Stichting Exodus Nederland.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel:

1. De Stichting heeft ten doel bij te dragen aan een veilige en zorgzame samenleving waarin mensen een zinvol bestaan kunnen opbouwen en nieuwe kansen kunnen creëren. De Stichting werkt vanuit de overtuiging dat mensen mens zijn in verbinding met anderen. De missie is hierbij het uitgangspunt.
2. De Stichting tracht dit doel te verwezenlijken door:
 - a. de opvang en begeleiding (re-integratie) van personen die in aanraking met justitie zijn geweest of dreigen te komen en die het perspectief missen op een menswaardig functioneren zodanig dat zij leren zelfstandig hun weg te vinden naar een nieuw en zinvol bestaan;
 - b. het in verband daarmee opbouwen en onderhouden van een krachtig netwerk;
 - c. het (doen) uitvoeren van een zorgorganisatie en bevorderen van een goede gezondheidszorg in het algemeen;
 - d. de exploitatie van respectievelijk het doen exploiteren van een ingevolge de Wet langdurige zorg en de Wtzi erkende instelling die ten doel heeft het verlenen van zorg, in de ruimste zin van het woord, zomede het verlenen van respectievelijk doen verlenen van diensten als bedoeld in de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) en als bedoeld in de Wet forensische zorg;
 - e. het voeren van een actief beleid voor de dialoog met de meest relevante belanghebbenden;
 - f. het waar mogelijk samenwerken met relevante maatschappelijke instellingen bij de realisatie van haar doelstellingen;
 - g. het verschaffen van informatie en het delen van kennis omtrent het werk van de Stichting.
3. De Stichting beoogt niet het maken van winst en dient het algemeen belang.
4. De Stichting zal de Governancecodes, zoals deze van tijd tot tijd luiden, toepassen.
5. De Stichting biedt vanuit haar identiteit op een krachtige manier perspectief en staat voor een inclusieve samenleving, iedereen is welkom. Onze naam, zoals in de Bijbel beschreven is als een beweging naar vrijheid. Het ontstaan van Exodus in de jaren tachtig is sterk verbonden met christelijke waarden en heeft een breed maatschappelijke inbedding met partnerschappen van groot en klein, van kerk, moskee tot buurthuis en van buurman tot ondernemer, lokaal en landelijk. Een ontwikkeling van vrijheid en kracht gaat niet vanzelf, maar wordt bereikt door offers, inspanning en moed.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van de 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. 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Stelselwijziging

Door gewijzigde regelgeving moet Stichting Exodus Nederland voldoen aan de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De nieuwe regeling heeft geen gevolg gehad voor de waardering in de balans of resultatenrekening, maar wel voor de presentatie van de posten. Voor Stichting Exodus Nederland geldt dat ze moeten voldoen aan de presentatievereisten van de RojW, bijlage 1 model E en F. Met ingang van 2024 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden op basis van de regeling openbare jaarverslaggeving. Als gevolg van de stelselwijziging is de presentatie van een divers aantal posten in de jaarrekening 2024 aangepast en toegelicht om daarmee te voldoen aan de presentatievereisten van de RojW,

De vergelijkende cijfers 2023 zijn aangepast naar het nieuw te volgen format. Het betreft presentatie van de posten in de opbrengsten. Verschuivingen zijn toegepast in de 'overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening', 'de andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten' en de 'overige bedrijfsopbrengsten'. De WMO opbrengsten zijn nu bijvoorbeeld ook opgenomen onder de 'andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten' en is zichtbaar in de toelichting van deze post in de jaarrekening. De overige bedrijfsopbrengsten bestaat nu conform het model alleen uit de incidentele opbrengsten.

De wijziging heeft geen effect op het vermogen en het resultaat van het voorgaande en huidige boekjaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

De wijziging heeft geen effect op het vermogen en het resultaat van het voorgaande en huidige boekjaar.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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.

Materiële vaste activa

Indien belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwachte gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk onderkend en afgeschreven.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en verbouwing: 2,5%; 3%; 5%; 10%; 20%
- Inventaris: 10%; 20%; 25%; 33,3%
- Installaties: 10%; 20%; 33,3%
- Automatisering: 10%; 20%; 33,3%
- Vervoermiddelen: 20%
- Overige materiële activa: 20%; 33,3%

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.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen pos-ten. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Voor de waarde-ning van de financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen van de individuele jaarrekeningposten.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending voor een specifiek doel. Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen.

De continuïteitsreserve is specifiek bedoeld om de activiteiten van de Forensische Zorg voort te kunnen blijven zetten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen moeten in beginsel op contante waarde worden gewaardeerd tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. De voorzieningen zijn daarom gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voorziening Loopbaanbudget

De voorziening is een extra budget waarmee medewerkers kunnen investeren in hun individuele inzetbaarheid. De voorziening is voor 100% opgebouwd voor een maximale periode van 60 maanden. Hierbij is geen rekening gehouden met het eventueel niet besteden door medewerkers van het budget.

Schulden

Langlopende schulden worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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).

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Grondslagen van resultaatbepaling

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. 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.

Opbrengsten

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).

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregeling

Stichting Exodus Nederland heeft voor haar 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 Exodus Nederland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Exodus Nederland 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.

De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de actuele laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder schommelen. In december 2024 bedroeg de dekkingsgraad 109,5% en in maart 2025 114,3%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van maart 2025 is 110,2%.

Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2025 de pensioenen van alle gepensioneerden en de pensioenaanspraken van alle ander deelnemers niet te verhogen. Pas bij een beleidsdekkingsgraad van rond de 125% mag Pensioenfonds Zorg & Welzijn het pensioen volledig laten meestijgen met de prijzen. Stichting Exodus Nederland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Onderhoudskosten

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd.

Afschrijvingslasten

Deze bepalen we op basis van de lineaire afschrijvingen die plaatsvinden op basis van de verwachte economische levensduur en eventuele restwaarde.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	TOTAAL
Aanschafwaarde per 01-01-2024	3.255.202	501.825	1.441.931	5.198.958
Geaccum afschrijving 01-01-2024	1.136.389	331.326	1.174.275	2.641.990
Boekwaarde per 01-01-24	2.118.814	170.498	267.655	2.556.967
Investeringen	44.034	87.961	49.832	181.827
Afschrijvingen	127.974	73.147	126.509	327.629
Desinvestering	48.594	91.857	173.278	313.729
Afschrijving desinvesteringen	47.851	74.960	167.165	289.976
Ontvangen subsidies	0	0	0	0
Aanschafwaarde per 31-12-24	3.250.642	497.929	1.318.485	5.067.055
Geaccum afschrijving per 31-12-24	1.216.512	329.513	1.133.619	2.679.643
Boekwaarde per 31-12-24	2.034.130	168.416	184.866	2.387.412

Vorraden	31-12-2024	31-12-2023
Bijbels	2.040	2.040
Totaal voorraden	2.040	2.040

De voorraad bestaat uit een aantal bijbels. Deze Bijbels worden bij bijzondere gelegenheden verstrekt aan bewoners.

Vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
Handelsdebiteuren	97.193	197.810
Overlopende activa	813.568	816.432
Overige vorderingen	1.230.714	959.275
Totaal vorderingen	2.141.474	1.973.516

Overige vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
De specificatie is als volgt:		
Vordering op ministerie van Justitie en Veiligheid	987.516	740.488
Vorderingen op bewoners	165.847	156.436
Waarborgsommen	77.351	62.351
Totaal overige vorderingen	1.230.714	959.275

<i>Financieringsverschil WLZ</i>	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	0
Saldo per 31 december	0	0
Stadium van vaststelling	b	c

B = overeenstemming met zorgkantoor
C = definitieve vaststelling NZA

<i>Liquide middelen</i>	31-12-2024	31-12-2023
De specificatie is als volgt:		
Bankrekeningen	6.231.073	5.525.323
Kassen	8.527	7.021
Totaal liquide middelen	6.239.600	5.532.344

De liquide middelen bestaan uit diverse banktegoeden alsmede een kas ten kantore. De overige liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Eigen Vermogen

Bestemmingsreserve	2024	2023
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	5.072.892	5.370.390
+toevoegingen	488.086	0
-onttrekkingen	97.773	297.498
Stand per 31 december	5.463.203	5.072.892
<i>Reserve deelnemer</i>		
Stand per 1 januari	43.480	43.480
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	43.480	43.480
<i>Reserve innovatie/doorontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	72.047	72.047
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	72.047	0
Stand per 31 december	0	72.047
<i>Reserve medewerker</i>		
Stand per 1 januari	72.257	72.257
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	72.257	72.257

Reserve groot onderhoud

Stand per 1 januari	224.725	224.725
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	224.725	224.725

Reserve legaat

Stand per 1 januari	84.666	0
+toevoegingen	0	84.666
-onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	84.666	84.666

Totaal Bestemmingsreserves

5.888.331	5.570.067
------------------	------------------

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gedaald. Het bestuur heeft besloten om het positieve resultaat toe te voegen aan deze reserve.

Reserve deelnemer

De reserve Deelnemer is gevormd en bestemd voor alle deelnemers binnen de Stichting Exodus Nederland.

Reserve innovatie/doorontwikkeling

De reserve Innovatie/doorontwikkeling is gevormd om kosten voor landelijke en regionale investeringen in tools, groei en teamondersteuning te kunnen bekostigen.

Reserve medewerker

De reserve is gevormd om kosten (nodig naast het bestaande loopbaanbudget) voor investeringen in deskundigheidsbevordering en loopbaan te kunnen bekostigen. En onverwachte kosten door calamiteiten, bijvoorbeeld extra kosten door het uitvallen van een sleutelfiguur, op te kunnen vangen.

Reserve groot onderhoud

De reserve Groot Onderhoud is bestemd voor het onderhoud aan alle voorzieningen die vallen onder de stichting.

Reserve Legaat

In het boekjaar 2023 is een legaat ontvangen van 84.666 euro. Gezien het uitzonderlijk hoge bedrag van deze legaat is besloten om een bestemmingsreserve te vormen om dit bedrag ten goede te laten komen aan onze vrijwilligersactiviteiten.

Bestemmingsfondsen

2024**2023**

Fonds t.b.v. onderhoud Pand Overtoom

Stand per 1 januari	57.360	57.360
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	23.412	0
Stand per 31 december	33.948	57.360

Perspectief Fonds t.b.v. deelnemers

Stand per 1 januari	28.318	26.830
+toevoegingen	34.987	9.399
-onttrekkingen	6.312	7.911
Stand per 31 december	56.993	28.318

<i>Fonds Poortwachter</i>		
Stand per 1 januari	8.458	0
+toevoegingen	21.471	10.500
-onttrekkingen	10.794	2.042
Stand per 31 december	19.135	8.458
<i>Fonds Woonbron</i>		
Stand per 1 januari	2.000	5.000
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	1.500	1.500
Stand per 31 december	500	2.000
<i>Fonds verbouwing Keuken</i>		
Stand per 1 januari	658	2.077
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	658	1.419
Stand per 31 december	0	658
<i>Fonds t.b.v. bewoners (Muller)</i>		
Stand per 1 januari	8.344	9.186
+toevoegingen	1.250	3.000
-onttrekkingen	1.949	3.842
Stand per 31 december	7.645	8.344
<i>Fonds Stichting Vrienden van t.b.v. deelnemers</i>		
Stand per 1 januari	14.000	14.000
+toevoegingen	0	0
-onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	14.000	14.000
Totaal Bestemmingsfondsen	132.221	119.138

Fonds t.b.v. onderhoud pand Overtoom

Het Fonds is in het boekjaar 2016 gevormd uit de giften die vanaf dat moment zijn ontvangen van de Stichting Vrienden van Exodus Amsterdam en diverse giften van Fondsen. Het Fonds heeft ten doel om het onderhoud aan het eigen pand van Exodus aan de Overtoom te kunnen bekostigen.

Perspectieffonds t.b.v. deelnemers

Het Perspectieffonds bestaat uit giften, waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald. Het fonds is bestemd voor bewoners van de locaties Amsterdam en de locaties in de provincie Zuid-Holland, Zeeland, Noord-Brabant en Limburg, die tijdelijke financiële steun nodig hebben.

Fonds Poortwachter

Het Fonds is ontstaan door een gift van de voormalige Stichting Poortwachter. De gelden zijn bestemd voor de gedetineerden van PI te Alphen aan den Rijn ter ondersteuning om weer te re-integreren in de maatschappij.

Fonds Woonbron

Woonbron heeft voor de vervanging van de brandmeldinstallatie voor de locatie Rotterdam een subsidie beschikbaar gesteld van 7.500 euro. Hiervoor is een Fonds aangemaakt. Gedurende een periode van 60 maanden zal een vrijval plaatsvinden uit het Fonds in lijn met de economische levensduur van de installatie.

Fonds verbouwing keuken

Het fonds bestaat uit giften, waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald. Het fonds is bestemd voor de verbouwing van de keuken. De verbouwing is in het boekjaar 2015 gerealiseerd. Jaarlijks valt een deel van de post vrij ter dekking van de afschrijvingslast in het boekjaar. Het bedrag van de onttrekking van het bestemmingsfonds wordt bepaald naar rato van de afschrijvingen ten opzichte van de waarde van de verbouwing.

Fonds t.b.v. bewoners (Muller)

Het Fonds heeft ten doel om individuele financiële noden van deelnemers (bewoners) van het Exodus huis in Amsterdam te verzachten. Het betreft noden waarvoor geen andere financiële middelen voor handen zijn.

Fonds Stichting Vrienden van t.b.v. deelnemers

Het fonds bestaat uit giften, waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald. Het fonds is bestemd voor bewoners van de locatie Amsterdam, die tijdelijke financiële steun nodig hebben.

<i>Voorzieningen</i>	2024	2023
Stand per 1 januari	236.730	209.699
+dotatie	179.790	163.358
- onttrekkingen	102.699	74.748
- vrijval	67.150	61.579
Stand per 31 december	246.671	236.730

De voorziening wordt gevormd door het saldo van het loopbaanbudget van alle medewerkers in loondienst.

<i>Langlopende schulden</i>	2024	2023
Stand per 1 januari	597.729	650.824
Aflossing	54.295	53.095
Stand per 31 december	543.434	597.729
Kortlopende deel van de schulden	55.555	54.295
Saldo langlopend	487.879	543.434

De langlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

De externe langlopende schulden zijn hypothecaire leningen aangegaan ten behoeve van de aankoop van de panden aan:

- de Waalstraat (Aankoopsom € 156.374 inclusief bijkomende kosten, rente 5% resterende looptijd 1 jaar),
- de Runstraat (Aankoopsom € 123.729 inclusief bijkomende kosten, rente 5% resterende looptijd 3 jaar),
- de Runstraat (Aankoopsom € 187.033 inclusief bijkomende kosten, rente 5% resterende looptijd 7 jaar),
- de Plompstraat (Aankoopsom € 500.000 inclusief rente 2,83% resterende looptijd 15 jaar).

Van bovenstaande leningen loopt € 299.795 langer dan 5 jaar. De panden staan in Utrecht en zijn in onderpand gegeven bij de hypotheekverstrekkers. De rente en aflossingen zijn voor de Waalstraat en Runstraat berekend op basis van annuïteiten. De plompstraat betreft een lineaire lening.

Een langlopende schuld is ontstaan bij het aangaan van het huurcontract bij stichting Woonbron. De schuld betreft een vooruit ontvangen subsidie ter dekking van een deel van de verbouwingskosten. Elk jaar zal 5% van het bedrag vrijvallen gedurende een periode van 20 jaar wat overeenkomt met de looptijd van het huurcontract. Eind 2024 res- teert een bedrag van 34.134 euro

<i>Kortlopende schulden</i>	31-12-2024	31-12-2023
Leveranciers	213.699	78.605
Belastingen	928.054	815.450
Pensioen	319.108	281.545
Overlopende passiva	29.860	35.001
Overige schulden	2.524.702	2.384.896
Totaal kortlopende schulden	4.015.424	3.595.498

<i>Overige schulden</i>	31-12-2024	31-12-2023
De specificatie is als volgt:		
Vooruit ontvangen subsidie	1.294.361	1.426.386
Te betalen vakantiedagen	494.923	343.406
Nog te betalen kosten	215.503	198.399
Vooruit ontvangen subsidie Gemeenten	290.988	181.805
Schulden aan bewoners	101.351	103.597
Te betalen nettoloon	61.562	75.624
Kortlopend deel langlopende schulden	55.555	54.295
Subsidie Gemeente Rotterdam	9.075	0
Waarborgsommen	1.385	1.385
Totaal kortlopende schulden	2.524.702	2.384.896

De vooruit ontvangen subsidies zijn ontvangen subsidies zijn ontvangen gelden van Gemeenten die niet volledig besteed zijn en terugbetaald moeten worden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichting	Bedrag
Huurverplichtingen < 1 jaar	1.257.437
Huurverplichtingen 1<5 jaar	1.749.456
Huurverplichtingen > 5 jaar	610.890
Huurverplichtingen t/m einddatum	3.617.783

De stichting huurt veel panden met diverse looptijden. Panden kunnen gehuurd worden voor korte termijn van 1 jaar tot contracten met een onbepaalde looptijd met verschillende opzegtermijnen.

De stichting is een overeenkomst aangegaan met Stichting Epafras voor de onderhuur van kantoorruimten tot en met 31 oktober 2028 met een jaarlijkse huur van € 24.800. Het huurcontract kan niet tussentijds worden opgezegd.

De stichting heeft een aantal leasecontracten voor personenauto's afgesloten. De totale kosten hiervoor bedragen 147.904 euro voor komend jaar. De totale verplichting met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt 436.918 euro.

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

Toelichting op de exploitatierekening

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2024	2023
Forensische Zorg	14.429.229	12.120.997
Wet langdurige zorg	136.621	53.005
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige Zorgverlening	122.883	171.211
Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14.688.734	12.345.213

De opbrengsten Forensische zorg komen tot stand door een afgesloten inkooprelatie met het ministerie van Justitie en Veiligheid voor de deelname van (ex-) gedetineerden. De zorg wordt maandelijks gedeclareerd. De verstrekking betreft een vergoeding per dag voor het verblijf in een Exodushuis en een vergoeding per uur voor de daadwerkelijke geleverde ambulante begeleiding en aangeboden dagbesteding.

De inkoopafspraken met het ministerie van Justitie en Veiligheid worden definitief vastgesteld op basis van een verantwoording van de bezetting. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn de definitieve inkoopafspraken nog niet vastgesteld.

De inkoop Forensische zorg valt vanaf 2024 onder een nieuw afgesloten raamovereenkomst voor in ieder geval de periode 2024 t/m 2027. Het ministerie heeft daarna de mogelijkheid om de overeenkomst te verlengen met 2 keer een periode van één jaar.

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2024	2023
Eigen bijdrage begeleidingskosten	122.883	171.211
Totaal overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	122.883	171.211

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2024	2023
Overige subsidies	1.072.627	1.254.360
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	16.749	16.120
WMO opbrengsten	3.923.222	3.053.049
Overige opbrengsten	273.171	342.531
Ambulante begeleiding Rotterdamse ex-gedetineerden	117.974	137.532
Overige zorgprestaties	218.868	825.195
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	5.622.610	5.628.787

<i>Overige Subsidies</i>	2024	2023
Ministerie van Justitie en Veiligheid voor vrijwilligers	842.839	917.615
Project subsidies	203.031	259.561
Project reclassering voor vrijwilligers	13.388	77.184
Stage Fonds	13.369	0
Totaal overige subsidies	1.072.627	1.254.360

De subsidie van het ministerie van Veiligheid en Justitie voor het vrijwilligersnetwerk wordt toegekend aan de gehele Exodus organisatie. De subsidie moet jaarlijks worden aangevraagd.

<i>Subsidies vanwege Provincies en gemeenten</i>	2024	2023
Gemeente Venlo	16.749	16.120
Totaal subsidies vanwege Provincies en Gemeenten	16.749	16.120

<i>Overige opbrengsten</i>	2024	2023
Doorbelaste huur	224.549	286.358
Opbrengsten onderverhuur	48.622	56.173
Totaal overige opbrengsten	273.171	342.531

<i>Ambulante begeleiding Rotterdamse ex-gedetineerden</i>	2024	2023
Ambulante begeleiding Rotterdamse ex-gedetineerden	117.974	137.532
Totaal ambulante begeleiding	117.974	137.532

Netto omzet	2024	2023
Overige bedrijfsopbrengsten	185.148	455.602
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	185.148	455.602

<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>	2024	2023
Giften van kerken	100.192	101.783
Giften van particulieren	47.548	128.652
Giften van fondsen	27.640	16.470
Giften van ondernemingen	3.320	5.860
Giften van overige acties	26.301	5.831
Opbrengst verkopen	-19.853	4.793
Overige opbrengsten	0	192.213
Totaal overige opbrengsten	185.148	455.602

<i>Personeelskosten</i>	2024	2023
Lonen en Salarissen	10.563.065	9.691.741
Sociale lasten	1.885.211	1.801.046
Pensioenpremies	<u>942.091</u>	<u>828.506</u>
Subtotaal	13.390.367	12.321.293
Kosten uitbesteed werk	<u>433.301</u>	<u>234.323</u>
Totaal personeelskosten	<u>13.823.668</u>	<u>12.555.616</u>

Personele kosten worden opgenomen onder aftrek van verkregen personele subsidies.
Gemiddeld waren er in 2024 176,5 fte (2023: 172,6 fte) in dienst van Exodus Nederland.

Kosten uitbesteed werk	2024	2023
Personeel niet in loondienst	<u>433.301</u>	<u>234.323</u>
Totaal kosten uitbesteed werk	<u>433.301</u>	<u>234.323</u>

WNT-verantwoording 2024 Stichting Exodus Nederland

De WNT is van toepassing op Stichting Exodus Nederland. Het voor Stichting Exodus Nederland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 €190.000 (zorg en jeugdhulp, klasse III met een totaalscore van 9 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	M. van Schaik	R. van Leeuwen	J. van Gils
Functiegegevens	Bestuurder	Manager bedrijfsvoering	Project Manager
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,67
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 154.172	€ 132.931	€ 111.479
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.332	€ 13.558	€ 12.215
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 170.504</i>	<i>€ 146.489</i>	<i>€ 123.694</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 190.000	€ 190.000	€ 126.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 170.504	€ 146.489	€ 123.694
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M. van Schaik	R. van Leeuwen	J. van Gils
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Project Manager
Aanvang en einde functievervulling in 2023	15/05 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,67
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja

Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.268	€ 113.544	€ 102.398
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.580	€ 12.829	€ 10.023
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 100.848</i>	<i>€ 126.373</i>	<i>€ 112.421</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 115.184	€ 182.000	€ 121.333
Bezoldiging	€ 100.848	€ 126.373	€ 112.421

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	M. Groenendijk	L. van der Well	R. Wisse
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2024			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)			
Dienstbetrekking?			
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 0	€ 0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M. Groenendijk	L. van der Well	R. Wisse
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	Bestuurder 01/01 t/m 08/01	Bestuurder 01/01 t/m 14/05	Bestuurder 01/01 t/m 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja

Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.028	€ 37.559	€ 11.044
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 259	€ 4.229	€ 1.017
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 2.287</i>	<i>€ 41.788</i>	<i>€ 12.061</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 3.989	€ 66.816	€ 15.458
Bezoldiging	€ 2.287	€ 41.788	€ 12.061

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	J.P.A.L. Oosterhuis	C. van den Boom	T. Groenewoud
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 14.609	€ 14.609	€ 14.609
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 14.609	€ 14.609	€ 14.609
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	J.P.A.L. Oosterhuis	C. van den Boom	T. Groenewoud
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/07 t/m 31/12	01/07 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.200	€ 9.175	€ 9.175

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	R.Q. Kouwijzer	P.H. Versteeg
Functiegegevens	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 14.609	€ 18.359
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.000	€ 28.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 14.609	€ 18.359
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	R.Q. Kouwijzer	P.H. Versteeg
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 6.000	€ 6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.200	€ 18.200

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	M. Luyer	V. Eversdijk	M.H.P. Stroucken
Functiegegevens			
Aanvang en einde functieervulling in 2024			
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 0	€ 0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M. Luyer	V. Eversdijk	M.H.P. Stroucken
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 01/07	01/01 t/m 01/07
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 9.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.300	€ 9.025	€ 9.025

Afschrijvingskosten op immateriële en materiële vaste activa

	2024	2023
Afschrijving op immateriële vaste activa	0	0
Afschrijving op gebouwen en verbouwingen	123.319	117.736
Afschrijving op installaties	73.147	59.472
Afschrijving op andere vaste bedrijfsmiddelen	126.509	144.915
Totaal afschrijvingen	322.975	322.124

Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
Huurkosten en Leasing	1.243.142	1.279.316
Programmakosten	653.750	620.704
Onderhoud en energiekosten	549.215	513.536
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	479.617	419.462
Patiënt en bewoners gebonden kosten	178.268	199.297
Algemene kosten	2.929.986	2.736.647
Totaal overige bedrijfskosten	6.033.979	5.768.962

<i>Programmakosten</i>	2024	2023
------------------------	-------------	-------------

De specificatie is als volgt:

Kosten externe plaatsing	483.653	405.608
Kosten onderzoek	11.902	8.566
Kosten projecten	158.195	206.530
Totaal programmakosten	653.750	620.704

<i>Onderhoud en energiekosten</i>	2024	2023
-----------------------------------	-------------	-------------

De specificatie is als volgt:

Onderhoudskosten	103.767	92.397
Energiekosten	445.448	421.138
Totaal onderhoud en energiekosten	549.215	513.535

<i>Patiënt en bewoners gebonden kosten</i>	2024	2023
--	-------------	-------------

De specificatie is als volgt:

Bewonerskosten	156.926	169.072
Bewonersactiviteiten	21.342	30.225
Totaal patiënt en bewoners gebonden kosten	178.268	199.297

<i>Algemene kosten</i>	2024	2023
------------------------	-------------	-------------

De specificatie is als volgt:

Overige personeelskosten	957.513	952.811
Overige huisvestingskosten	545.006	432.053
Kosten automatisering	541.106	488.908
Communicatiekosten	152.783	139.395
Advieskosten	127.254	35.308
Onkosten vrijwilligers	127.094	149.473
Accountantskosten	126.301	91.331
Bestuurskosten	97.142	47.982
Kosten salarisadministratie	73.119	70.242
Public Relations kosten	29.380	47.129
Kosten OR	5.578	2.943
Kosten Transitie	0	93.712
Overige algemene kosten	147.712	185.360
Totaal algemene kosten	2.929.986	2.736.647

<i>Rentebaten en rentelasten</i>	2024	2023
----------------------------------	-------------	-------------

De specificatie is als volgt:

Rentebaten	33.721	30.019
Rentelasten	-18.246	-19.566
Totaal rentebaten en rentelasten	15.475	10.451

Analyse van het resultaat

Het boekjaar 2024 is een jaar waarin de organisatie in rustiger vaarwater is terechtgekomen. De financiële resultaten zijn bemoedigend naar de toekomst toe. Het personeelsverloop is gestabiliseerd en het ziekteverzuim laat langzaam een daling zien.

De komende jaren staat in het teken van het verder professionaliseren van de organisatie door extra te investeren in onze ICT-systemen. Hiervoor wordt extra personeel aangenomen welke deels ook op interim basis zal zijn. De financiering zal plaatsvinden door een extra onttrekking uit onze opgebouwde reserves.

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is veel beter dan begroot en voor het eerst in een paar jaar weer positief. Belangrijkste reden voor dit goede resultaat zijn de lagere bedrijfskosten bij een licht stijgende omzet ten opzichte van de begroting.

De totale opbrengsten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is dankzij een betere bezetting en tariefstijgingen met 761K gestegen ten opzichte van de begroting. In vergelijking met het boekjaar 2023 is de stijging ruim 2,3 miljoen of bijna 19%. Afgelopen boekjaar is een duidelijk verschuiving waarneembaar van zorgverlening van uit de WMO naar de Forensische Zorg. Een nieuwe raamovereenkomst met Justitie voor 4 jaar en een grote zorgvraag is de belangrijkste reden hiervoor.

De subsidie van het ministerie van Justitie en Veiligheid voor vrijwilligers is gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar. Binnen de huidige subsidieregeling is een stijgende eigen bijdrage een vast onderdeel geworden. Exodus heeft hiervoor extra inspanningen gedaan om extra financiering op te halen. Organisaties die ons werk substantieel ondersteunen zijn Kerk in Actie, Het vergeten KIND en het Weeshuis Doopsgezinden.

De ontvangen overige subsidies laten een daling zien. Het project met Reclassering is financieel afgerond in 2024. Belangrijke en grote projecten zoals Lente/Herfstkamp en het Expertisecentrum KIND kunnen we blijven aanbieden door samenwerkingscontracten met belangrijke donateurs. Van de Gemeente Venlo ontvangen we jaarlijks een subsidie voor nazorgtrajecten aan ex-gedetineerden zonder justitiële financiering.

De personeelskosten zijn in 2024 1.268K hoger dan in het boekjaar 2023. Dat is ook hoger dan de begroting. Er wordt veel geïnvesteerd in personeel. Helaas is het niet altijd gelukt om personeel aan te nemen waardoor er ook medewerkers op zzp basis zijn aangehouden. In het boekjaar 2024 zijn de salarissen van medewerkers zowel in januari als in juli gestegen met 4%. In de zomer van 2025 loopt de CAO af. De verwachting is dat de lonen verder zullen stijgen.

De overige bedrijfskosten zijn 655K lager ten opzichte van de begroting. Belangrijkste redenen zijn de lagere huur- en energiekosten door opzeggen contracten en besparingen. Ook de ICT kosten zijn lager dan begroot. Deel van de werkzaamheden doen we nu in eigen beheer. Hier staan wel extra loonkosten tegenover.

Over het boekjaar 2024 hebben we een positief resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening van €331.000 gerealiseerd. Extra ICT investeringen zijn gefinancierd door een extra vrijval uit onze bestemmingsreserves. Het resultaat na bestemming resultaat is volledig toegevoegd aan de continuïteitsreserve gebracht. Door het positieve resultaat stijgt de continuïteitsreserve tot €5.463.000.

De financiële positie blijft onveranderd positief. In het boekjaar 2024 is een positieve kasstroom gerealiseerd van 707K.

We zien dat de marktomstandigheden steeds uitdagender worden. De economische groei staat onder druk. De inflatie blijft naar verwachting de komende jaren boven de 2% liggen. Stijgende loonkosten en krapte op de arbeidsmarkt zorgen voor een verder te verwachten kostenstijging. Het boekjaar 2025 is positief gestart. De opbrengsten stijgen en de bedrijfskosten blijven onder controle.

Voor het boekjaar 2025 zijn verdere investeringen voorzien in personeel en onze ICT-systemen. De extra investeringen zijn noodzakelijk om Exodus verder te helpen om een sterke en financiële gezonde organisatie te blijven.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2025

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2025

Stichting Exodus Nederland.

Het bestuur:

Mevrouw A.J.W. van Schaik

Leden van de Raad van Toezicht:

De heer J.P.A.L. Oosterhuis

Mevrouw C. van den Boom

De heer T. Groenewoud

De heer R.Q. Kouwijzer

De heer P.H. Versteeg

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum



Resultaatbestemming

Het resultaat wordt als volgt bestemd:

Resultaat boekjaar

331.347

Het bestuur stelt voor het resultaat als volgt te bestemmen:

Toevoeging bestemmingsreserve	488.086
Onttrekking bestemmingsreserve	-169.822
Toevoeging bestemmingsfonds	57.708
Onttrekking bestemmingsfonds	-44.625

Resultaat boekjaar

331.347



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to a member of the board of directors.

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Exodus Nederland.

Nevenstichtingen

Stichting Exodus Nederland heeft geen nevenvestigingen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1: Formats bezoldiging

bij Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties

Informatie over bezoldiging directie in het jaarverslag

Bezoldiging directie

De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgen de bestuurders de Regeling beloning directeuren van goede doelen organisaties (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging vond plaats door de Controller. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 500 punten met een maximaal jaarinkomen van EUR 180.984 (1 FTE/12 mnd.).

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bleven binnen de geldende maxima.

De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden door de accountant gecontroleerd en voorzien van een verklaring bij de losse WNT-verantwoording.