

# **FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020**

**Stichting Ecsplora**

## INHOUDSOPGAVE

### PAGINA

### BESTUURSVERSLAG

3

### JAARREKENING

#### Jaarrekening

1.	Balans per 31 december 2020	7
2.	Staat van baten en lasten over 2020	9
3.	Kasstroomoverzicht 2020	10
4.	Grondslagen van waardering van de jaarrekening	11
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
6.	Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	22

#### Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	24
Controleverklaring	25

### BIJLAGE

Verantwoording subsidies

## BESTUURSVERSLAG

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

### 1. Algemene informatie

Stichting Ecsplora is gevestigd in Sittard-Geleen.

#### 1.1. Doelstelling

De stichting heeft als doel:

- het zonder winstoogmerk bevorderen van een optimaal samenhangend aanbod in de sectoren onderwijs, sport, cultuur, kinderopvang en welzijn en van een rijke leeromgeving met maximale ontplooiingsmogelijkheden voor kinderen en jongeren van de gemeente Sittard-Geleen, respectievelijk van de gemeente Sittard-Geleen grenzende gemeenten;
- beheer en exploitatie van registergoederen;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Voor de volledige weergave van de doelstelling wordt verwezen naar de statuten van de stichting.

#### 1.2 Kernactiviteiten

Stichting Ecsplora werkt sinds 2009 in de Westelijke Mijnstreek aan het sportieve en culturele klimaat en levert daarmee een bijdrage aan een gezonde en actieve leefstijl, sociale ontwikkeling, cognitieve groei en talentontwikkeling van de doelgroepen jeugd en senioren.

Stichting Ecsplora biedt activiteiten aan op het gebied van sport, educatie en cultuur en werkt hoofdzakelijk in opdracht van een drietal gemeenten: Sittard-Geleen (in samenwerking met Sprint), Schinnen en Stein.

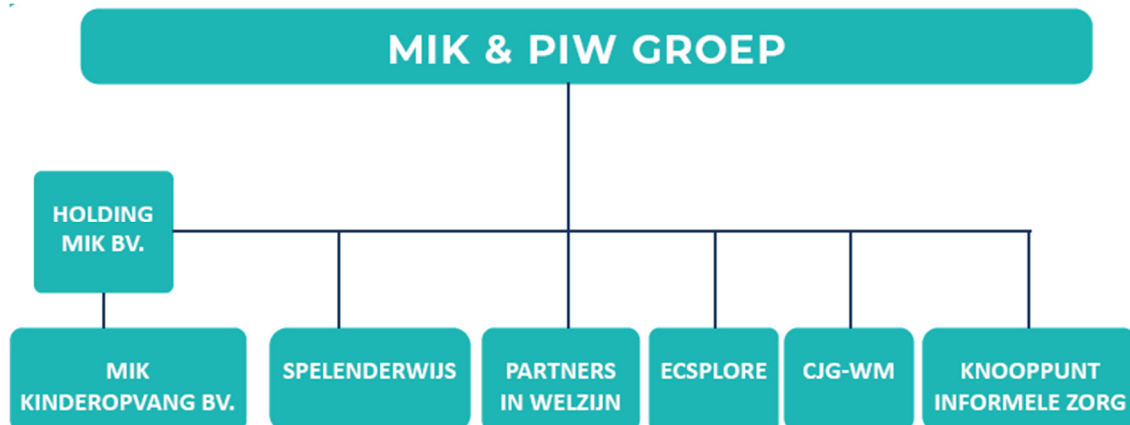
Bij het aanbieden van activiteiten zet Ecsplora vooral combinatiefunctionarissen in. De hoofddoelstelling van de combinatiefunctionaris is het vergroten en versterken van de integratie en participatie in de samenleving op het gebied van sport en cultuur. Om dit te bereiken heeft de combinatiefunctionaris de taak om in de stad en het stadsdeel de relatie tussen verenigingen, instellingen, onderwijs en buurtorganisaties te versterken.

#### 1.3 Juridische structuur

Stichting Ecsplora maakt deel uit van Stichting MIK & PIW Groep. Tot Stichting MIK & PIW Groep behoren de volgende entiteiten:

- Holding MIK B.V.
- MIK kinderopvang B.V.
- Stichting Spelenderwijs
- Stichting Partners in Welzijn
- Stichting Ecsplora
- Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Westelijke Mijnstreek (CJG-WM)
- Stichting Knooppunt Informele Zorg.

De structuur van de groep is als volgt:



#### 1.4 Interne organisatiestructuur

Stichting Ecsplora kent een bestuurder die in persoon gelijk is aan de bestuurder van Stichting MIK & PIW Groep. Operationeel worden de activiteiten van de stichting aangestuurd door een manager sociaal werk die ondersteund wordt door middenkader functionarissen. Samen sturen zij projectmedewerkers aan. De medezeggenschap is vormgegeven in het onderdeel commissie sociaal werk van de OR van Stichting MIK & PIW Groep.

Door de Raad van Toezicht wordt toegezien op het bestuur van de stichting. Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht in het boekjaar wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening over 2020 van Stichting MIK & PIW Groep.

#### 1.5 Personele bezetting

Het overzicht van medewerkers van Stichting Ecsplora is als volgt:

Omschrijving	2020	2019
Het aantal medewerkers per 31 december	42	38
Het aantal fulltime equivalenten per 31 december	33,1	27,6
Percentage ziekteverzuim	2,3%	4,9%

#### 1.6 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De belangrijkste activiteiten in 2020 hebben deels betrekking op aandacht voor interne processen, functiehuis en het inrichten van grootschalige projecten (HealthyLife). Door de overname van leerwerkbedrijf Sprint is Stichting Ecsplora in samenwerking met de Sportstichting Sittard-Geleen verantwoordelijk voor de uitvoering van het programma sport/bewegestimulering. Met name de back-office processen en formele vereisten zijn in dat kader op orde gebracht.

Essentieel onderdeel van de filosofie die Ecsplora uitdraagt is de noodzaak van continu actief en in beweging blijven. Dat geldt zowel voor kinderen, jongeren als ouderen. Tijdens de contactarme maanden in 2020 is gezocht naar alternatieven om de doelgroepen toch in beweging te houden. Onder andere E-Sports is een van de initiatieven die gestart zijn. Hierbij wordt gamen als trigger voor bewegen aangewend.

#### De impact van corona op het gevoerde beleid

Voor een uitgebreide toelichting op de impact van de Covid-19 pandemie op Stichting MIK & PIW Groep wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep.

De invloed van Covid-19 op Stichting Ecsplora is groot. Een belangrijk deel van de activiteiten bestaat uit contactbijeenkomsten op het gebied van sport en bewegen. Deze activiteiten waren een deel van 2020 niet mogelijk door de opgelegde beperkende maatregelen.

De financiële impact op additionele kosten is voornamelijk beperkt. Met de belangrijkste subsidiënt, de gemeente Sittard-Geleen, zijn in een vroegtijdig stadium afspraken gemaakt inzake mogelijke productiebeperkingen in 2020. Deze hebben geen invloed op de financiering.

Deelnemersbijdragen aan activiteiten zijn weliswaar lager dan begroot, maar we ervaren vooral een solidariteitsgedachte bij deelnemers. Communicatie omtrent planning en voortgang van activiteiten is in dat kader uiterst belangrijk gebleken.

Extra kosten hebben m.n. betrekking op informatieve maatregelen en maatregelen rondom desinfectie.

## 2. Financiële informatie

### 2.1 Ontwikkeling gedurende het boekjaar

Kerncijfers over het boekjaar:

- De baten bedragen € 2.393k, een toename van € 167k, m.n. door hogere opbrengsten binnen het HealthyLife project.
- De kosten zijn met € 223k gestegen naar € 2.443k, voornamelijk door hogere personeelslasten.
- Het operationele resultaat bedraagt -€ 51k (2019: € 4k).
- De vooruitzichten worden door Covid-19 financieel niet significant beïnvloed.
- De kasstroom over 2020 is positief a.g.v. saldoregulatie van banktegoeden binnen de groep.
- Het eigen vermogen daalt met € 51k naar € 179k, 11% van het balanstotaal (2019: 37%).

## 2.2 Behaalde omzet en resultaten

### Omzet

De omzet van Stichting Ecsplere over 2020 (€ 2.393k) is € 167k hoger dan in 2019, maar € 145k lager dan begroot over 2020. De netto omzet die m.n. bestaat uit de in rekening gebrachte diensten voor vakleerkrachten aan het primair onderwijs en deelnemersbijdragen aan het project 'Meer bewegen voor ouderen' € 195k hoger dan in 2019 en € 50k hoger dan begroot over 2020. Beide activiteiten overtreffen de begroting.

De subsidiebatens zijn € 90k lager dan begroot en € 62k lager dan in 2019. Vooral als gevolg van Covid-19 zijn een aantal projecten (Superfit, Healthy life) niet volledig conform plan gerealiseerd. De overige subsidiebatens daalt in vergelijking met 2019 doordat het project HealthyLife 1 medio 2020 geëindigd is.

### Kosten

Bij de stichting zijn 42 medewerkers in loondienst, in totaal 33,1 fte (2019: 27,6 fte). De personeelslasten (lonen en sociale lasten) bedragen over 2020 € 1.702k (2019: € 1.465k), een stijging van € 237k. Deze stijging wordt veroorzaakt door uitbreiding van het aantal medewerkers in dienst en cao-aanpassingen.

Op projectbasis worden medewerkers ingehuurd. Deze inhuur wordt verantwoord onder de personeelslasten.

De overige bedrijfskosten zijn € 12k lager dan in 2019 (2020: € 650k, 2019: € 662k) en € 172k lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere projectkosten van € 68k in vergelijking met 2019 en € 52k lager dan begroot. Verschillende activiteiten die onder normale omstandigheden geleid zouden hebben tot uitgaven hebben niet plaatsgevonden als gevolg van de Covid-19 beperkingen. Dit heeft overigens geen kwalitatieve gevolgen voor de gestelde projectdoelen.

Kostenverhogend werken de naar rato doorbelaste fusie en frictiekosten in 2020 van € 50k (2019 en begroting: € 0).

## 2.3 Toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

De balans per 31 december 2020 sluit met een saldo van € 1.666k (2019: € 622k). De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen tot totaal vermogen) bedraagt 11% (2019: 37%). De liquiditeit (mate waarin de organisatie in staat is om aan korte termijn verplichtingen te voldoen) bedraagt 1,14 (2019: 1,66). We beschouwen de balans als gezond. Het aanwezige eigen vermogen biedt voldoende weerstand om mogelijke korte termijn risico's het hoofd te bieden.

De kengetallen voor solvabiliteit en liquiditeit worden in 2020 voornamelijk beïnvloed door saldoregulatie gericht op het beperken van de negatieve rente binnen de gehele MIK & PIW Groep. Voornamelijk door deze saldoregulatie zijn er in 2020 rekening courantverhoudingen ontstaan.

## 2.4 Kasstromen en financieringsbehoeften

De kasstroom over 2020 is € 909k positief door de eerder gememoreerde saldoregulatie. Voor 2021 wordt geen significante verandering in de liquiditeitspositie verwacht. Er is geen financieringsbehoefte en er zijn geen belangrijke investeringen gepland.

## 3. Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

De voornaamste risico's en onzekerheden die de groep betreffen zijn toegelicht in het bestuursverslag van Stichting MIK & PIW Groep.

## 4. Impactanalyse corona

Een uitgebreide impactanalyse veroorzaakt door Covid-19 op de groep is toegelicht in het bestuursverslag van Stichting MIK & PIW Groep.

## 5. Informatie over financiële instrumenten

MIK & PIW Groep en de onderliggende entiteiten onderkennen marktrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico. In het bestuursverslag van Stichting MIK & PIW Groep wordt hierop nader ingegaan.

## 6. Gedragscodes

Stichting Ecsplora conformeert zich aan de Governancecode Sociaal Werk. Deze code ondersteunt de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht om het toezicht en bestuur integer, maatschappelijk verantwoord en efficiënt vorm te geven.

### 6.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de heer R.L.J. Clement.

### 6.2 Raad van toezicht

Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep.

## 7. Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

Voor informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep.

## 8. Toekomstparagraaf

### 8.1 Verwachte gang van zaken

Voor 2021 wordt geen verandering verwacht in de aard van de activiteiten. De begrote subsidie voor 2021 is nagenoeg gelijk aan het volume voor 2020. Fase 2 van het project HealthyLife wordt uitgerold. Hieraan nemen diverse gemeenten deel. De verwachting is dat de deelnemersbijdragen daardoor toenemen.

De activiteiten worden naar verwachting uitgevoerd met een met 2020 vergelijkbare inzet van personeel. Er zijn geen specifieke werkzaamheden betrekking hebbend op onderzoek en ontwikkeling gepland. Er zijn geen significante investeringen gepland.

### 8.2 Effecten van Covid-19

We verwachten dat de effecten van Covid-19 ook in 2021 een duidelijke impact op zowel primaire als ondersteunende processen zullen hebben. Dat betekent dat het onderhouden van digitale netwerkcontacten en het digitaal verstrekken van informatie en ondersteuning verder geïntensiveerd zal worden. We verwachten daarentegen ook dat door grootschalige vaccinatie het virus onder controle gebracht kan worden.

Sittard-Geleen, 30 maart 2021

*was getekend*

R.L.J. Clement  
Directeur bestuurder

**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
*(voor verwerking resultaatbestemming)*

**ACTIVA**

		31 december 2020		31 december 2019	
ref.		€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	5.1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		8.992		7.575	
			<b>8.992</b>		<b>7.575</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
	5.2				
<b>Vorderingen</b>					
Handelsdebiteuren		90.343		102.120	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		0		1.828	
Overige vorderingen en overlopende activa		294.266		147.010	
			<b>384.609</b>		<b>250.958</b>
<b>Liquide middelen</b>			<b>1.272.740</b>		<b>363.661</b>
			<b>1.666.341</b>		<b>622.194</b>

**PASSIVA**

		31 december 2020		31 december 2019	
ref.		€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	5.3				
Overige reserves		230.317		225.915	
Onverdeeld resultaat		-51.096		4.402	
			<b>179.221</b>		<b>230.317</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	5.4		<b>28.887</b>		<b>21.577</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	5.5				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		62.169		62.199	
Schulden aan groepsmaatschappijen		968.138		51.620	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		106.493		95.287	
Overige schulden en overlopende passiva		321.433		161.194	
			<b>1.458.233</b>		<b>370.300</b>
			<b>1.666.341</b>		<b>622.194</b>



## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020	Begroting	2019
ref.		€	€	€
<b>Baten</b>				
6.1				
	Netto omzet	795.131	904.000	600.160
	Subsidiebaten	1.543.407	1.634.000	1.605.034
	Overige baten	54.425	0	20.817
		<b>2.392.963</b>	<b>2.538.000</b>	<b>2.226.011</b>
<b>Lasten</b>				
6.2	Lonen en salarissen	1.340.434	1.315.000	1.176.689
	Sociale lasten en pensioenlasten	361.074	321.000	288.182
	Overige personeelskosten	73.128	67.000	56.340
6.3	Afschrijvingen materiële vaste activa	17.941	13.000	36.828
6.4	Overige bedrijfskosten	650.217	822.000	662.268
	<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>2.442.794</b>	<b>2.538.000</b>	<b>2.220.307</b>
	<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>-49.831</b>	<b>0</b>	<b>5.704</b>
6.5	Financiële baten en lasten	-1.265	0	-1.302
	<b>RESULTAAT</b>	<b>-51.096</b>	<b>0</b>	<b>4.402</b>
		2020		2019
	<b>VOORSTEL RESULTAAT BESTEMMING</b>	€		€
	Onttrekking/dotatie algemene reserves	-51.096		4.402
		<b>-51.096</b>		<b>4.402</b>

### 3. KASSTROOMOVERZICHT 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-49.831		5.704
<u>Aanpassingen voor</u>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.668		13.230	
Betaalde interest	-1.265		-1.302	
Mutatie voorzieningen	7.310		5.665	
<b>Bruto operationele kasstroom</b>		<b>-41.118</b>		<b>23.297</b>
<u>Verandering in werkkapitaal</u>				
Mutatie debiteuren	11.777			
Mutatie overige kortlopende vorderingen	-145.428		-22.112	
Mutatie nog te betalen belastingen				
Mutatie crediteuren	-30			
Mutatie overige kortlopende schulden	1.087.965		-78.176	
		954.284		-100.288
<b>Netto operationele kasstroom</b>		<b>913.166</b>		<b>-76.991</b>
Investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-4.087		-3.482
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-4.087</b>		<b>-3.482</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>909.079</b>		<b>-80.473</b>
<b>Verloop van geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		363.661		444.134
Mutatie boekjaar		909.079		-80.473
Stand per 31 december		<b>1.272.740</b>		<b>363.661</b>

## 4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN DE JAARREKENING

### 1. Algemene toelichting

#### 1.1 Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ecsplora bestaan voornamelijk uit:

- het zonder winstoogmerk bevorderen van een optimaal samenhangend aanbod in de sectoren onderwijs, sport, cultuur, kinderopvang en welzijn en van een rijke leeromgeving met maximale ontplooiingsmogelijkheden voor kinderen en jongeren van de gemeente Sittard-Geleen, respectievelijk van de gemeente Sittard-Geleen grenzende gemeenten;
- beheer en exploitatie van registergoederen;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

#### 1.2 Continuïteit – Covid-19

De stichting heeft in het boekjaar 2020 de gevolgen van het COVID-19 virus ondervonden. Negatieve financiële gevolgen met mogelijke invloed op de continuïteit zijn ten tijde van het opmaken van de jaarrekening zeer beperkt aanwezig en op basis van de actuele situatie verwacht het bestuur geen materiële impact op de financiële positie van de stichting.

Indien de ontwikkelingen dit vereisen, zal het bestuur aanvullende maatregelen treffen. De mogelijk nog te treffen maatregelen en de actuele situatie zijn voor het bestuur voldoende reden om op dit moment te kunnen vertrouwen op duurzame voortzetting van de stichting.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### 1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Ecsplora is gevestigd aan de Houtmanstraat 2 te Sittard-Geleen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14109383.

#### 1.4 Stelselwijzigingen

In 2020 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Voorgaand jaar werden de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW toegepast. Met ingang van het boekjaar 2020 wordt de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder Winststreven" alsmede de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Er is gekozen voor een stelsel van waarderingsgrondslagen dat beter aansluit bij de maatschappelijke doelstellingen van Stichting Ecsplora. Binnen deze maatschappelijke doelstellingen staat de uitvoering van een optimale dienstverlening van de Stichting Ecsplora centraal ten behoeve van de belanghebbenden in die regio's waar de stichting actief is. Gerealiseerde positieve resultaten worden niet uitgekeerd, maar worden opnieuw ingezet binnen de stichting om ten behoeve van belanghebbenden aan de maatschappelijke doelstellingen in continuïteit invulling te kunnen blijven geven.

De vergelijkende cijfers zijn eveneens opgesteld op basis van de nieuwe grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Toepassing van RJ 640 "Organisaties zonder Winststreven" leidt niet tot aanpassing van resultaat of vermogen, maar wel tot wijzigingen in de presentatie van posten in de balans en de staat van baten en lasten.

#### 1.5 Schattingswijzigingen

In 2020 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden met betrekking tot de afschrijvingen op ICT middelen. Tot en met 2019 werden deze uitgaven na activering afgeschreven in 3 jaar. Met ingang van het boekjaar 2020 wordt er afgeschreven in 5 jaar. De wijziging is prospectief verwerkt vanaf het boekjaar 2020. Het verschil in afschrijving is zeer gering.

#### 1.6 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ecsplora 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.

### *1.7 Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## **2. Algemene grondslagen**

### *2.1 Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder Winststreven" alsmede de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### *2.2 Vergelijking met voorgaand jaar*

De vergelijkende cijfers zijn aangepast in verband met een aanpassing van de gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling. Er wordt verwezen naar de toelichting op deze toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen.

### *2.3 Leasing*

#### *2.3.1 Operationele leasing*

Binnen de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

### *2.4 Financiële instrumenten*

Door de stichting wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten. De stichting maakt eveneens geen gebruik van hedge accounting.

## **3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### *3.1 Materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt er verwezen naar de betreffende paragraaf.

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### *3.2 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

De Stichting Ecsplora beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiële en immateriële vaste activa wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### *3.3 Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn, wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### *3.4 Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *3.5 Eigen vermogen*

#### *3.5.1 Algemene reserve*

De algemene reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### *3.6 Voorzieningen*

#### *3.6.1 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 voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### 3.6.2 Pensioenvoorziening

De stichting is aangesloten bij Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenregeling is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De stichting maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of, en zo ja welke verplichtingen / vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening / vordering op de balans dient te worden opgenomen.

Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen en -vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening / vordering op de balans dient te worden opgenomen.

### 3.6.3 Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget betreft een extra budget waarmee medewerkers kunnen investeren in hun eigen duurzame inzetbaarheid zoals loopbaanontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling. Toevoeging aan deze voorziening vindt plaats naar rato van de opgebouwde rechten van de individuele medewerker. Onttrekkingen vinden plaats op basis van kosten die in lijn liggen met het bestedingsdoel van het loopbaanbudget.

### 3.7 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## 4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### 4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### 4.2 Opbrengstverantwoording

#### 4.2.1. Netto omzet

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### 4.2.2. Deelnemersbijdrage

Als omzet worden verantwoord de opbrengsten die samenhangen met de in het boekjaar geleverde diensten en de daarbij behorende deelnemersbijdrage. Verantwoording van deze opbrengsten geschiedt eveneens naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### 4.2.3. Subsidiebatens

Subsidiebatens worden als batens verantwoord in de staat van batens en lastens in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt en de bijbehorende activiteiten zijn uitgevoerd. De batens worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van batens en lastens.

#### 4.2.4. Overige baten

Onder overige baten worden baten verantwoord die niet direct samenhangen met de dienstverlening kinderopvang en sociaal werk. Het betreft onder meer verhuur van ruimtes, beschikbaar stellen van personeel en exploitatie van wijkcentra. Verantwoording van opbrengsten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### 4.3 Lasten

##### 4.3.1. Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

##### 4.3.2. Pensioenen

De stichting heeft een pensioenregeling. De pensioenregeling wordt uitgevoerd door Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenregeling is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening.

De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 23,5% (2020) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers.

De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 92,6% (31 december 2019: 99,2%). Door de lage dekkingsgraad heeft het bedrijfstakpensioenfonds een herstelplan opgesteld dat is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank. Op grond van het herstelplan verhoogt het pensioenfonds de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode en worden de pensioenen niet volledig geïndexeerd.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De stichting maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of, en zo ja welke verplichtingen of vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen.

Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen en -vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen.

##### 4.3.3. Afschrijvingen

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.

#### 4.4 Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid van de resultaten apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post. Hierbij worden tevens baten en lasten die aan een ander boekjaar moeten worden toegerekend naar aard en omvang toegelicht.

#### 4.5 Financiële baten en lasten

##### 4.5.1. Rentebaten en rentelasten

Rentebaten, rentelasten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

## 5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

### 5.1 Marktrisico

#### 5.1.1. Valutarisico

De Stichting Ecsplora is uitsluitend actief in Nederland en loopt geen valutarisico.

#### 5.1.2. Prijsrisico

De Stichting Ecsplora loopt geen risico's ten aanzien van de waardering van effecten of andere financiële instrumenten.

#### 5.1.3. Rente- en kasstroomrisico

De Stichting Ecsplora loopt geen renterisico, anders dan de ontwikkeling van de negatieve rente over banktegoeden. Ze spreidt haar tegoeden zo maximaal mogelijk teneinde de rentelasten te minimaliseren.

### 5.2 Kredietrisico

De Stichting Ecsplora heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Subsidie verstrekking vindt plaats door gemeenten, met een zeer klein kredietrisico. De facturering van Kinderopvang wordt gemonitord op kredietrisico's.

De liquide middelen staan uit bij banken die momenteel een A+rating hebben.

### 5.3 Liquiditeitsrisico

De Stichting Ecsplora maakt geen gebruik van kredietfaciliteiten en beschikt over voldoende liquide middelen.



## 5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### 5.1 MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€
<u>Stand per 1 januari 2020</u>		
Aanschaffingswaarde	136.066	136.066
Ontvangen subsidies	-38.728	-38.728
Cumulatieve afschrijving	-89.763	-89.763
	<u>7.575</u>	<u>7.575</u>
<u>Boekwaarde per 1 januari 2020</u>		
<u>Mutaties</u>		
Investeringen	4.087	4.087
Afschrijvingen	-2.668	-2.668
	<u>1.419</u>	<u>1.419</u>
<u>Stand per 31 december 2020</u>		
Aanschaffingswaarde	140.151	140.151
Ontvangen subsidies	-38.728	-38.728
Cumulatieve afschrijving	-92.431	-92.431
	<u>8.992</u>	<u>8.992</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2020</u>		
<u>Afschrijving materiële vaste activa</u>		
	Afschrijvingstermijnen	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5 - 10 jaar	

## 5.2 VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
<i>Handelsdebiteuren</i>		
Handelsdebiteuren	90.293	102.120
Handelsdebiteuren entiteiten behorend tot de groep	50	0
	<u>90.343</u>	<u>102.120</u>

Onder handelsdebiteuren opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.828
	<u>0</u>	<u>1.828</u>

### *Overige vorderingen en overlopende activa*

Overlopende activa	18.310	16.068
Vooruitbetaalde bedragen	6.163	7.613
Te vorderen subsidies	269.793	123.329
	<u>294.266</u>	<u>147.010</u>

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Echter voor zover de stichting schulden heeft aan groepsmaatschappijen uit hoofde van saldoregulatie (zie kortlopende schulden), zijn er afspraken gemaakt dat het deel van de liquide middelen dat overeenkomt met deze schuld, liquide zal worden aangehouden.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>5.3 EIGEN VERMOGEN</b>		
Overige reserves	230.317	225.915
Onverdeeld resultaat	-51.096	4.402
	<u>179.221</u>	<u>230.317</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	225.915	156.307
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	4.402	69.608
Stand per 31 december	<u>230.317</u>	<u>225.915</u>
<i>Onverdeeld resultaat</i>		
Stand per 1 januari	4.402	69.608
Resultaat boekjaar	-51.906	4.402
Naar overige reserves	-4.402	-69.608
Stand per 31 december	<u>-51.906</u>	<u>4.402</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>5.4 VOORZIENINGEN</b>		
Voorziening voor loopbaanbudget	28.887	21.576
	<u>28.887</u>	<u>21.576</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening voor loopbaanbudget</i>		
Stand per 1 januari	21.577	15.911
Dotatie voorziening	19.586	15.666
Onttrekking voorziening	-10.938	-3.230
Vrijval	-1.339	-6.770
Stand per 31 december	<u>28.887</u>	<u>21.577</u>

Van de voorzieningen is een bedrag van € 0 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

## 5.5 KORTLOPENDE SCHULDEN

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.  
De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	31-12-2020	31-12-2019
<u>Schulden leveranciers en handelskredieten</u>	€	€
Crediteuren	62.169	62.199
	<u>62.169</u>	<u>62.199</u>

### Schulden op groepsmaatschappijen

Schulden aan groepsmaatschappijen	968.138	51.620
	<u>968.138</u>	<u>51.620</u>

Door saldogeregulatie gericht op het beperken van de negatieve rente binnen de gehele MIK & PIW Groep zijn er in 2020 rekening-courantverhoudingen ontstaan die v.w.b. omvang en positie voornamelijk veroorzaakt worden door deze saldogeregulatie.

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend.  
De schuld kan door de groep op ieder moment worden opgeëist.

	31-12-2020	31-12-2019
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	€	€
Omzetbelasting	6.202	9.898
Pensioenen	1.351	1.790
Loonheffingen & premies sociale verzekeringen	98.940	83.599
	<u>106.493</u>	<u>95.287</u>

### Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen verlofdagen	20.729	34.919
Te betalen vakantiegeld	0	0
Overlopende passiva	48.991	16.041
Te betalen loonkosten	186	133
Vooruitbetaalde ouderbijdragen	50.679	45.544
Nog te realiseren subsidies	200.848	64.557
	<u>321.433</u>	<u>161.194</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Fiscale eenheid omzetbelasting

MIK & PIW groep vormt met groepsmaatschappijen Stichting Partners in Welzijn, Stichting Spelenderwijs, Stichting Welzohandig, Stichting Ecsplora, Stichting CJG, Stichting Knooppunt Informele Zorg, MIK Holding Kinderopvang B.V. en MIK Kinderopvang B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

### Meerjarige financiële verplichtingen

In onderstaand overzicht zijn de meerjarige financiële verplichtingen weergegeven gesplitst naar looptijd en categorie.

	gemiddelde contractduur	totale verplichting	waarvan langer dan een jaar	waarvan langer dan vijf jaar
Huurverplichting panden	1 jaar	30.000	€ -	€ -
Lease vervoer en overige bedrijfsmiddelen	6 jaar	31.027	22.027	€ -

Per balansdatum zijn er geen claims/juridische procedures.

## 6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2020	2019
	€	€
<b>6.1 Baten</b>		
<i>Netto omzet</i>		
Deelnemersbijdrage	173.459	192.656
Verleende diensten aan derden	613.990	407.062
Interne opbrengsten	7.682	442
	<u>795.131</u>	<u>600.160</u>
<i>Subsidiebatan</i>		
Reguliere subsidiebatan gemeentes	1.233.850	1.055.745
Incidentele subsidiebatan gemeentes	123.179	159.366
Overige subsidiebatan	186.378	389.923
	<u>1.543.407</u>	<u>1.605.034</u>
<i>Overige batan</i>		
Overige batan	54.425	20.817
	<u>54.425</u>	<u>20.817</u>
<b>6.2 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	1.340.434	1.176.689
Sociale lasten	255.751	202.403
Pensioenlasten	105.323	85.779
	<u>1.701.508</u>	<u>1.464.871</u>

In 2020 waren bij de stichting 33,1 werknemers in dienst (het gemiddeld aantal omgerekend naar fulltime eenheden). In 2019 bedroeg dit aantal 27,6 werknemers.

De lonen en salarissen bevatten doorbelaste loonkomsten vanuit MIK & PIW Groep ten bedrage van € 54.901 (2019: € 23.890) alsmede inhuur medewerkers ten bedrage van € 2.132 (2019: € 46.200). De inhuur van medewerkers kan plaatsvinden bij derden of groepsmaatschappijen.

### Wet Normering Topinkomens

#### *Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen*

Bij Stichting Ecsplora wordt de bestuurder beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet Normering Topinkomens (WNT). Er is echter geen sprake van een dienstverband en bezoldiging van de bestuurder bij Stichting Ecsplora. Daarom wordt de WNT toelichting van de bestuurder verantwoord in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep. Ook voor de beloning van de leden van de raad van toezicht wordt verwezen naar de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep.

	2020	2019
	€	€
<b>6.3 Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	17.941	36.828
	<u>17.941</u>	<u>36.828</u>

De afschrijvingskosten bevatten doorbelaste afschrijvingskosten vanuit MIK & PIW Groep ten bedrage van € 15.273 (2019: € 23.598).

	2020	2019
	€	€
<b>6.4 Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	40.202	40.749
Verzorgingskosten	-2.093	2.817
Verkoopkosten	9.274	1.608
Auto- en vervoerskosten	3.292	2.614
Kantoorkosten	26.712	29.087
Projectkosten	476.242	544.467
Algemene kosten	96.588	40.926
	<u>650.217</u>	<u>662.268</u>
<b>6.5 Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.265	-1.302
	<u>-1.265</u>	<u>-1.302</u>

Sittard-Geleen, 30 maart 2021

was getekend

R.L.J. Clement  
Directeur bestuurder

was getekend

L.C.M. van Wersch  
Vice-voorzitter van de Raad van Toezicht  
Stichting MIK & PIW Groep

was getekend

H.J.A. Schroën  
Voorzitter van de Raad van Toezicht  
Stichting MIK & PIW Groep

was getekend

P.J.C.H.M. Meyers  
Lid van de Raad van Toezicht  
Stichting MIK & PIW Groep

was getekend

P.R.G. Kramer  
Lid van de Raad van Toezicht  
Stichting MIK & PIW Groep

was getekend

D.A.A. van Trigt  
Lid van de Raad van Toezicht  
Stichting MIK & PIW Groep

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire bepaling inzake de bestemming van het resultaat**

In de statuten van de Stichting Ecsplora is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat. Het voorstel tot resultaatbestemming is verwerkt zoals opgenomen onder de staat van baten en lasten.

In artikel 10 lid 3 van de statuten van Stichting Ecsplora is bepaald dat de jaarstukken binnen zes maanden na afloop van het boekjaar door het bestuur worden opgesteld en vastgesteld. In aanvulling hierop is in artikel 5 lid 4 sub c van de statuten bepaald dat het bestuur voorafgaand deze besluiten ter goedkeuring voorlegt aan de Raad van Toezicht van de Stichting MIK & PIW Groep.

### **Voorstel resultaatbestemming**

Er wordt verwezen naar het voorstel resultaatbestemming zoals opgenomen onder de staat van baten en lasten.



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Ecsplora

### A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Ecsplora te Sittard-Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ecsplora per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. en 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 en het Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ecsplora 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.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onze 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 begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze controlewerkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

### 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 en het controleprotocol WNT 2020, 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Eindhoven, 30 maart 2021  
Govers Accountants/Adviseurs

*was getekend*  
drs. W.A.J. de Wijs RA RC

Assurancekenmerk: 2021CA053

**BIJLAGE**

**Subsidies**

**Verantwoording reguliere subsidies Stichting Ecsplora**

Gemeente	Beschikking	Looptijd	Bedrag Beschikking	Verantwoord in omzet 2020	Openstaand bedrag
Sittard-Geleen	13-mei-20	1 jaar	€ 885.272	€ 885.272	€ -
Beekdaelen	17-apr-20	1 jaar	€ 189.307	€ 179.980	€ -
Stein	10-dec-19	1 jaar - 2 jaar	€ 117.291	€ 109.749	€ 5.864
Stein	8-dec-20	1 jaar - 2 jaar	€ 93.849	€ 58.849	€ 93.849
Subtotaal				€ 168.598	€ 99.713
Totaal				€ 1.233.850	