

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

Stichting Ecsplora

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

BESTUURSVERSLAG

3

JAARREKENING

Jaarrekening

| | | |
|----|--|----|
| 1. | Balans per 31 december 2023 | 9 |
| 2. | Staat van baten en lasten over 2023 | 11 |
| 3. | Kasstroomoverzicht 2023 | 12 |
| 4. | Grondslagen van waardering van de jaarrekening | 13 |
| 5. | Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 18 |
| 6. | Toelichting op de staat van baten en lasten 2023 | 23 |

Overige gegevens

| | |
|--|----|
| Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat | 25 |
| Controleverklaring | 26 |

BIJLAGE

| | |
|--------------------------|--|
| Verantwoording subsidies | |
|--------------------------|--|

Bestuursverslag Stichting Ecsplora 2023

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, Beekdaelen, Beek en Stein.

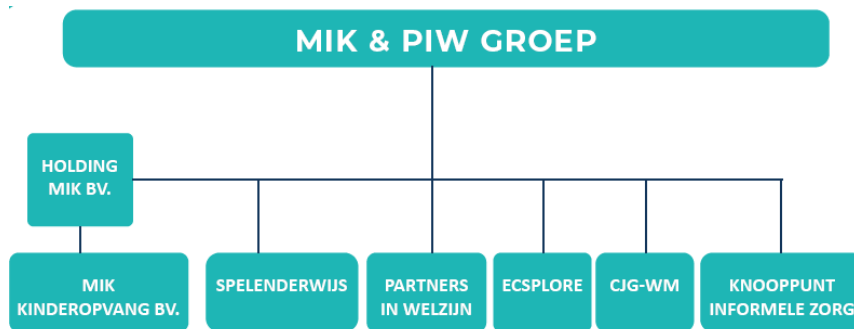
Bij het aanbieden van activiteiten zet Ecsplora vooral combinatiefunctionarissen in. Hoofddoelstelling van de combinatiefunctionaris is het vergroten en versterken van de integratie en participatie in de samenleving op het gebied van sport en cultuur. Om dit te bereiken heeft de combinatiefunctionaris 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 de MIK & PIW Groep behoren de volgende entiteiten:

- Holding MIK Kinderopvang BV
- MIK Kinderopvang BV
- 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

De stichtingen Partners in Welzijn, Ecsplora, CJG-WM en Knooppunt Informele Zorg vormen samen het sociaal werk van MIK & PIW Groep. De stichtingen kennen een bestuurder die in persoon gelijk is aan de bestuurder van Stichting MIK & PIW Groep. Operationeel worden de activiteiten van de stichtingen aangestuurd door een directeur sociaal werk die ondersteund wordt door middenkader functionarissen. Samen sturen zij projectleiders en projectmedewerkers aan. De medezeggenschap is vormgegeven in de OR Sociaal Werk van Stichting MIK & PIW Groep.

Door de Raad van Toezicht wordt toegezien op het bestuur van de stichtingen. Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht in het boekjaar wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening over 2023 van stichting MIK & PIW Groep.

1.5 Personele bezetting

Het overzicht van medewerkers van Stichting Ecsplora is als volgt:

| Omschrijving | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| Aantal medewerkers ultimo jaar | 48 | 52 |
| Gemiddeld aantal fte | 41,1 | 40,0 |
| Percentage dienstverbanden voor onbepaalde tijd | 35% | 31% |
| Man/vrouw-verhouding | 23/25 | 29/23 |

1.6 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het beleid van Ecsplora rust op de volgende pijlers:

Aandachtsgebied 1: kinderen 0 - 4 - 12 jaar

UNIVERSELE PREVENTIE

- SuperFIT (2-4 jaar)
- Smart and Fit (4-12 jaar)
- Vakantie in Actie
- Events in Actie
- Kunst en Cultuur educatie

SELECTIEVE PREVENTIE

- School in Actie 2.0
- Buurt in Actie

GEÏNDICEERDE PREVENTIE

- Extra in Actie (MRT)
- Gezond in Actie+
- Limburgse Ketenaanpak voor kinderen met overgewicht en obesitas

Aandachtsgebied 2: voortgezet onderwijs

SELECTIEVE PREVENTIE

- Maatwerk per onderwijsinstelling
- E-sportzone (10 tot 16 jaar)
- Cultuur op het VO

Aandachtsgebied 3: 55+ en senioren

UNIVERSELE PREVENTIE

- Meer Bewegen voor Ouderen (MBvO)
- Zomerprogramma senioren
- Cultuur

SELECTIEVE PREVENTIE

- Beleef- en ontmoetingsdagen
- Opvolgtraject Positieve Gezondheid

GEÏNDICEERDE PREVENTIE

- Ketenaanpak voor kwetsbare senioren healthyLIFE

Aandachtsgebied 4: (Ondersteuning van) sportaanbieders

- Informeren & verbinden: sportcafés, sportcongres en actief informeren
- Ondersteunen: met focus op sportieve omgevingen
- Lokaal Sportakkoord

Aandachtsgebied 5: Kwetsbare doelgroepen

SELECTIEVE PREVENTIE

- Regioconsulent Iedereen Kan Sporten (IKS)

GEÏNDICEERDE PREVENTIE

- Beweegmakelaar senioren
- De sportpedagoog

Overige ontwikkelingen

- Start van de Sport en Preventie coördinator voor de gemeente Sittard-Geleen vanaf September. Ontwikkeling van een platform voor vraag en aanbod;
- Uitbreiding van de Sportpedagoog in Sittard-Geleen en tevens transitie van Sport naar sport- en vrijetijdpedagoog;
- In Stein is 2023 een additionele uitbreiding voor verenigingsondersteuner;
- Betrokken bij de totstandkoming van het Sportakkoord 2.0 (onderdeel van GALA);
- Ontwikkeling netwerkaanpak valpreventie en netwerkcoördinatie GLI;
- Verlenging (binnen bestaande middelen) van de subsidie van de provincie Limburg t.b.v. uitrol HealthyLIFE;
- Honorering subsidieaanvraag i.s.m. MUMC en UM voor opschaling Superfit naar andere regio's;
- Meer ruimte voor maatwerk in het onderwijs.

2. Financiële informatie

2.1 Ontwikkeling gedurende het boekjaar

Kerncijfers over het boekjaar:

- De baten bedragen € 3.791K en nemen daarmee toe met € 443K ten opzichte van 2022.
- De kosten zijn in 2023 met € 518K gestegen naar € 3.812K. De stijging vindt voornamelijk plaats in de personeelskosten alsook in de overige bedrijfskosten.

- Het operationele resultaat bedraagt € 20K negatief (2022: € 53K positief).
- De kasstroom over 2023 bedraagt € 18K negatief.
- Het eigen vermogen muteert met het exploitatieresultaat en bedraagt ultimo 2023 € 305K, 21,8% van het balanstotaal (2022: 20,6%).

2.2 Behaalde omzet en resultaten

Omzet

De totale baten van stichting Ecsplora over 2023 nemen met € 443K toe van € 3.348K in 2022 naar € 3.791K. De toename in de subsidiebaten bedraagt circa € 273K, die voor het overgrote deel was voorzien in de begroting 2023.

De belangrijkste omzetgenererende activiteiten van Ecsplora naast de subsidiebaten bestaan uit:

- Healthy Life-activiteiten voor diverse gemeenten;
- beweegactiviteiten voor ouderen;
- de uitrol van SuperFit in de kinderopvang;
- inzet van medewerkers Ecsplora binnen de groep (programmamanager Vitaliteit, locatiemanagement, inzet t.b.v. CJG);
- activiteiten van de Volksuniversiteit Maasland.

Kosten

Bij de stichting zijn ultimo 2023 48 medewerkers in loondienst, gemiddeld in totaal 41,1 fte (2022: 40,0 fte). De personeelslasten (lonen en sociale lasten) bedragen over 2023 € 2.541K (2022: € 2.258), een stijging van € 283K. Deze stijging wordt veroorzaakt door cao-aanpassingen. Het ziekteverzuim is in 2023 nog verder gedaald ten opzichte van 2022 en bedroeg 2,2% (2022: 3,6%) en geeft geen reden tot zorg. Op projectbasis worden medewerkers ingehuurd. Deze inhuur wordt verantwoord onder de personeelslasten.

De overige bedrijfskosten zijn € 204K hoger dan in 2022 (2023: € 1.160K, 2022: € 956K) en ook hoger dan begroot. De omvangrijkste stijging doet zich voor bij de activiteitenkosten. In de uitvoering van de projecten wordt steeds gezocht naar de optimale inzet van mensen en middelen waarbij de mix van jaar tot jaar kan verschillen. Bij de uitvoering wordt altijd geopereerd binnen de grenzen van de beschikbare subsidies. De huisvestingskosten zijn eenmalig lager dan begroot door een incidentele meevaller in de exploitatie van het gebouw waarin Ecsplora is gevestigd. In de algemene kosten van 2022 zat een doorbelasting begrepen van de kosten voor innovatie en ontwikkeling. Met ingang van 2023 zit deze begrepen in de doorbelasting van management en ondersteunende diensten. Door een nieuwe renteafspraak met de huisbankier worden er vanaf april 2023 weer rentebaten gerealiseerd op de banktegoeden.

2.3 Toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

De balans per 31 december 2023 sluit met een saldo van € 1.403K (2022: € 1.485K). De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen tot totaal vermogen) bedraagt 21,8% (2022: 20,6%). De liquiditeit (current ratio - mate waarin de organisatie in staat is om aan korte termijn verplichtingen te voldoen) bedraagt 1,3 (2022: 1,3). We beschouwen de balans als gezond. Het aanwezige eigen vermogen biedt voldoende weerstand om mogelijke korte termijn risico's het hoofd te bieden.

2.4 Kasstromen en financieringsbehoeften

De kasstroom over 2023 is € 18K negatief. De bruto operationele kasstroom is € 12K positief, de mutatie in het netto werkkapitaal is € 21K negatief. In 2023 is voor circa € 10K geïnvesteerd in materiële vaste activa. Voor 2024 wordt geen significante verandering in de liquiditeitspositie verwacht. Er is geen financieringsbehoefte en de geplande investeringen worden gedekt uit beschikbare subsidiemiddelen.

2.5 Belastingen

Vennootschapsbelasting

Vanaf mei 2022 is de MIK & PIW Groep onderworpen aan een fiscaal boekenonderzoek over het fiscale jaar 2020 voor de belastingsoorten loonbelasting, omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

Uit dit onderzoek is voortgekomen dat de stichting vanaf 2021 belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Stichting Ecsplora zal een verzoek indienen om de verliezen uit 2020 mee te kunnen nemen, zodat deze verrekend kunnen worden met de resultaten van 2021 en verder. De verplichtingen die voortkomen uit deze belastingplicht tot en met 31 december 2023 zijn van niet materieel belang. De effecten worden verwerkt na indiening van de relevante fiscale aangiftes in het boekjaar 2024.

Omzetbelasting SuperFIT

Stichting Ecsplora levert de dienst SuperFIT aan een andere kinderopvangorganisatie. Stichting Ecsplora was van oordeel dat deze dienstverlening was vrijgesteld van omzetbelasting maar heeft hierover afstemming gezocht met de belastingdienst. De belastingdienst is van oordeel dat deze dienstverlening wel is belast met omzetbelasting naar het algemene tarief. Als gevolg van de afspraken hierover met de afnemer van de diensten ontstaat hierdoor voor Ecsplora een verlies van € 13K.

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. 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.

5. Gedragscodes

Stichting Ecsplora conformeert zich aan de Governancecode Sociaal Werk.

Deze code ondersteunt de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht om het toezicht en bestuur integer, maatschappelijk verantwoord en efficiënt vorm te geven.

5.1 Bestuur

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

5.2 Raad van toezicht

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

6. 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.

7. Toekomstparagraaf

7.1 Verwachte gang van zaken 2024

Voor 2024 wordt geen significante verandering verwacht in de aard van de activiteiten.

Verdere ontwikkelpunten zijn:

- Mogelijke uitbreiding ketenaanpak Kei gezond naar andere gemeentes;
- Ecsplora heeft de projectleiding voor de ketenaanpak valpreventie voor de gemeenten Stein en Sittard-Geleen;
- Mogelijke uitbreiding in fte t.b.v. Cultuur in Sittard – Geleen;
- Additionele opdracht voor de kinderopvang waarbij een beweegteam beweegactiviteiten gaat verzorgen op de BSO. Tevens worden deze personen ingezet om onder schooltijd nog meer te kunnen betekenen voor de Rijke Schooldag.

De activiteiten worden naar verwachting uitgevoerd met een met 2023 vergelijkbare inzet van personeel.

7.2 Toekomstvisie

In het najaar 2023 vonden er in Nederland Tweede Kamer verkiezingen plaats. Zowel PVV als NSC boekten in aantal zetels de grootste winst en onder de kleinere partijen kreeg BBB er zes zetels bij. Hoe zich dit gaat ontwikkelen in een nieuw kabinet en welke beleidslijnen worden gekozen op het sociaal domein is op dit moment nog ongewis. Het is niet ondenkbeeldig dat er minder middelen beschikbaar zullen komen voor de voorzieningen die wij bieden in het maatschappelijk veld. Wij blijven ons onverkort inzetten voor onze Kanskracht-visie. Alle stichtingen van het sociaal werk zijn in staat om vanuit hun kennis en kunde en het zicht op ontwikkelingen in de samenleving mede vorm te geven aan de relevante netwerken op het gebied van ontwikkeling en preventie, met accent op jongeren, ouderen en vitaliteit. Daarbij wordt continu gebouwd aan duurzame relaties met opdrachtgevers.

De samenwerking met kinderopvang wordt vormgegeven in clusters rondom scholen voor primair onderwijs waarbij wordt gewerkt in lokale netwerken van kinderopvang, sociaal werk en primair onderwijs. Ecsplora wil een pro actieve rol spelen in de ontwikkeling van de rijke schooldag.

Beek, 18 april 2024

R.L.J. Clement

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

| | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|-------------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ref. | | € | € | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | | |
| | 5.1 | | | | |
| | | 10.708 | | 15.069 | |
| | | 9.497 | | 0 | |
| | | | 20.205 | | 15.069 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | | |
| Vorderingen | | | | | |
| | | 187.266 | | 149.221 | |
| | | 4.527 | | 1.880 | |
| | | 281.794 | | 392.146 | |
| | | | 473.587 | | 543.247 |
| Liquide middelen | | | | | |
| | | | 909.065 | | 926.707 |
| | | | 1.402.857 | | 1.485.023 |

PASSIVA

| | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|-----|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| ref. | | € | € | € | € |
| EIGEN VERMOGEN | 5.3 | | | | |
| Overige reserves | | 306.472 | | 257.069 | |
| Onverdeeld resultaat | | -1.237 | | 49.403 | |
| | | | 305.235 | | 306.472 |
| VOORZIENINGEN | 5.4 | | 44.494 | | 35.136 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 5.5 | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 83.110 | | 67.780 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 240.272 | | 249.102 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 729.746 | | 826.533 | |
| | | | 1.053.128 | | 1.143.415 |
| | | | <u>1.402.857</u> | | <u>1.485.023</u> |

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

| | | 2023 | Begroting | 2022 |
|---|------|---------------|------------------|------------------|
| | ref. | € | € | € |
| Baten | | | | |
| | 6.1 | | | |
| Subsidiebaten | | 273.867 | 2.127.848 | 1.853.981 |
| Netto omzet | | | 1.622.852 | 1.457.720 |
| Overige baten | | | 40.517 | 0 |
| | | | 3.791.217 | 3.644.000 |
| | | | 3.644.000 | 3.347.679 |
| Lasten | | | | |
| Lonen en salarissen | 6.2 | | 2.540.593 | 2.577.000 |
| Overige personeelskosten | | | 106.614 | 92.000 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 6.3 | | 4.361 | 1.000 |
| Overige bedrijfskosten | 6.4 | | 1.160.126 | 974.000 |
| | | | 3.811.694 | 3.644.000 |
| | | | 3.644.000 | 3.294.398 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | | -20.477 | 0 |
| | | | 0 | 53.280 |
| Financiële baten en lasten | 6.5 | | 19.240 | 0 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | | -1.237 | 0 |
| | | | 0 | 49.403 |
| Belasting boekjaar | | | 0 | 0 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | | | -1.237 | 0 |
| | | | 0 | 49.403 |
| VOORSTEL RESULTAAT BESTEMMING | | 2023 | | 2022 |
| | | € | | € |
| Onttrekking / toevoeging overige reserves | | -1.237 | | 49.403 |
| | | -1.237 | | 49.403 |

3. KASSTROOMOVERZICHT 2023

| | 2023 | | 2022 | |
|--|----------|----------------|----------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | -20.477 | | 53.280 |
| <u>Aanpassingen voor</u> | | | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 4.361 | | 2.912 | |
| Financiële baten en lasten | 19.240 | | -3.877 | |
| Mutatie voorzieningen | 9.358 | | 5.542 | |
| Bruto operationele kasstroom | | 12.482 | | 57.857 |
| <u>Verandering in werkkapitaal</u> | | | | |
| Mutatie debiteuren | 110.352 | | -92.007 | |
| Mutatie overige kortlopende vorderingen | -2.647 | | -214.697 | |
| Mutatie crediteuren en groepsmaatschappijen | -134.832 | | -175.347 | |
| Mutatie overige kortlopende schulden | 6.500 | | 565.974 | |
| | | -20.627 | | 83.923 |
| Netto operationele kasstroom | | -8.145 | | 141.780 |
| Investeringen in materiële vaste activa | | -9.497 | | -11.713 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -9.497 | | -11.713 |
| Mutatie geldmiddelen | | -17.642 | | 130.067 |
| Verloop van geldmiddelen | | | | |
| Stand per 1 januari | | 926.707 | | 796.640 |
| Mutatie boekjaar | | -17.642 | | 130.067 |
| Stand per 31 december | | 909.065 | | 926.707 |

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 aan 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

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

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

1.4 Schattingen

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

1.5 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.6 Presentatiewijziging

Management- en ondersteunende diensten zijn voor de hele MIK & PIW Groep ondergebracht in Stichting MIK & PIW Groep. Met een verdeelsleutel worden deze kosten doorbelast aan de onderliggende entiteiten. Met ingang van 2023 wordt deze doorbelasting separaat zichtbaar gemaakt onder de 'Overige bedrijfskosten'. Tot en met 2022 werd de centrale overheaddoorbelasting verwerkt in de kostensoortenrubrieken waar de doorbelasting betrekking op had. De vergelijkende cijfers 2022 zijn ten behoeve van het inzicht dienovereenkomstig aangepast.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder Winststreven".

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 Leasing

2.2.1 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.

2.3 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

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.

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 kasstroom genererende 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 kasstroom genererende 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 worden 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 staat van baten en lasten 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 Subsidiebaten

Subsidiebaten worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt en de bijbehorende activiteiten zijn uitgevoerd. De baten 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 baten en lasten.

4.2.2 Netto omzet

Onder netto omzet worden baten verantwoord die direct samenhangen met de aard en de dienstverlening van de stichting maar die niet voortvloeien uit een subsidierelatie. Verantwoording van deze 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.

4.2.3 Overige baten

Onder overige baten worden baten verantwoord die niet direct samenhangen met de dienstverlening van de stichting.

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 25,8% (25,8% in 2022) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers.

De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 106,3% (december 2022: 109,2%). Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 oktober 2022 de pensioenen van alle deelnemers met 2,7% te verhogen. Daarnaast zijn de pensioenen van alle deelnemers per 1 januari 2023 nogmaals verhoogd met 6,0%.

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 Financiële baten en lasten

4.4.1 Rentebaten en rentelasten

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

4.5 Belastingen

Vanaf mei 2022 is de MIK & PIW Groep onderworpen aan een fiscaal boekenonderzoek over het fiscale jaar 2020 voor de belastingsoorten loonbelasting, omzetbelasting en vennootschapsbelasting. Uit dit onderzoek is voortgekomen dat de stichting vanaf 2021 belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

De verplichtingen die voortkomen uit deze belastingplicht tot en met 31 december 2023 zijn van niet materieel belang. De effecten worden verwerkt na indiening van de relevante fiscale aangiftes in het boekjaar 2024.

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 rente op banktegoeden.

5.2 Kredietrisico

De Stichting Ecsplora heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Subsidieverstrekking vindt plaats door gemeenten, met een zeer klein kredietrisico.

De liquide middelen staan uit bij banken die momenteel een A+rating hebben (S&P Global).

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 2023

5.1 MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Andere vaste bedrijfs- middelen | Materiële vaste be- drijfsactiva in uitvoering of vooruitbetaald | Totaal |
|--|--|--|---------------|
| | € | € | € |
| <u>Stand per 1 januari 2023</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 151.865 | 0 | 151.865 |
| Ontvangen subsidies | -38.728 | 0 | -38.728 |
| Cumulatieve afschrijving | -98.068 | 0 | -98.068 |
| | <u>15.069</u> | <u>0</u> | <u>15.069</u> |
| <u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u> | | | |
| <u>Mutaties</u> | | | |
| Investeringen | 0 | 9.497 | 9.497 |
| Afschrijvingen | -4.361 | 0 | -4.361 |
| | <u>-4.361</u> | <u>9.497</u> | <u>5.136</u> |
| <u>Stand per 31 december 2023</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 151.865 | 9.497 | 161.362 |
| Ontvangen subsidies | -38.728 | 0 | -38.728 |
| Cumulatieve afschrijving | -102.429 | 0 | -102.429 |
| | <u>10.708</u> | <u>9.497</u> | <u>20.205</u> |
| <u>Boekwaarde per 31 december 2023</u> | | | |
| <u>Afschrijving materiële vaste activa</u> | | | |
| | | <u>Afschrijvingstermijnen</u> | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 5 - 10 jaar | |

5.2 VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vorderingen | | |
| <u>Handelsdebiteuren</u> | | |
| Handelsdebiteuren | 187.266 | 149.221 |
| | <u>187.266</u> | <u>149.221</u> |

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

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| <u>Vorderingen op groepsmaatschappijen</u> | | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 4.527 | 1.880 |
| | <u>4.527</u> | <u>1.880</u> |

Rekening-courantverhoudingen tussen entiteiten binnen de groep worden maandelijks verrekend.

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u> | | |
| Te vorderen subsidies | 245.202 | 362.757 |
| Overlopende activa | 31.015 | 25.709 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 5.577 | 3.680 |
| | <u>281.794</u> | <u>392.146</u> |

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|----------------|----------------|
| 5.3 EIGEN VERMOGEN | € | € |
| Overige reserves | 306.472 | 257.069 |
| Onverdeeld resultaat | -1.237 | 49.403 |
| | <u>305.235</u> | <u>306.472</u> |
| | 2023 | 2022 |
| <u>Overige reserves</u> | € | € |
| Stand per 1 januari | 257.069 | 179.220 |
| Resultaatbestemming voorgaand boekjaar | 49.403 | 77.849 |
| Stand per 31 december | <u>306.472</u> | <u>257.069</u> |
| <u>Onverdeeld resultaat</u> | | |
| Stand per 1 januari | 49.403 | 77.849 |
| Naar overige reserves | -49.403 | -77.849 |
| Resultaat boekjaar | -1.237 | 49.403 |
| Stand per 31 december | <u>-1.237</u> | <u>49.403</u> |
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| 5.4 VOORZIENINGEN | € | € |
| Voorziening voor loopbaanbudget | 44.494 | 35.136 |
| | <u>44.494</u> | <u>35.136</u> |
| | 2023 | 2022 |
| <u>Voorziening voor loopbaanbudget</u> | € | € |
| Stand per 1 januari | 35.136 | 29.594 |
| Dotatie voorziening | 30.894 | 25.526 |
| Onttrekking voorziening | -17.244 | -7.031 |
| Vrijval | -4.292 | -12.953 |
| Stand per 31 december | <u>44.494</u> | <u>35.136</u> |

Van de voorzieningen is een bedrag van € 35.595 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.

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Schulden leveranciers en handelskredieten</u> | <u>€</u> | <u>€</u> |
| Crediteuren | 83.110 | 67.780 |
| | <u>83.110</u> | <u>67.780</u> |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
| Loonheffingen en premies sociale verzekeringen | 157.687 | 139.910 |
| Omzetbelasting | 56.060 | 21.647 |
| Pensioenen | 26.525 | 87.545 |
| | <u>240.272</u> | <u>249.102</u> |
| <u>Overige schulden en overlopende passiva</u> | | |
| Nog te realiseren / terug te betalen subsidies | 617.877 | 709.141 |
| Te betalen verlofdagen | 71.953 | 43.496 |
| Vooruitbetaalde deelnemersbijdragen | 23.855 | 34.269 |
| Te betalen loonkosten | 8.073 | 8.929 |
| Te betalen bedragen | 7.988 | 30.698 |
| | <u>729.746</u> | <u>826.533</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting MIK & PIW groep vormt met groepsmaatschappijen Stichting Partners in Welzijn, Stichting Spelenderwijs, Stichting Ecsplere, 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 Stichting MIK & PIW Groep en de met haar gevoegde groepsmaatschappijen ieder 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.

| <u>Categorie</u> | <u>Gemiddelde ongewogen contractduur in jaren</u> | <u>Totale verplichting</u> | <u>Waarvan langer dan één jaar maar korter dan 5 jaar</u> | <u>Waarvan langer dan vijf jaar</u> |
|------------------------------|---|----------------------------|---|-------------------------------------|
| Onderhoud en supportcontract | 2 | € 28.244 | € 3.978 | € - |
| | | € 28.244 | € 3.978 | € - |

Per balansdatum zijn er geen claims/juridische procedures.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 6.1 Baten | | |
| <i>Subsidiebaten</i> | | |
| Reguliere subsidiebaten | 1.747.574 | 1.528.101 |
| Incidentele subsidiebaten gemeenten | 261.530 | 213.899 |
| Overige subsidieverstrekkers | 118.744 | 111.981 |
| | <u>2.127.848</u> | <u>1.853.981</u> |

De subsidieafrekeningen worden na vaststelling van de jaarrekening aangeboden aan de
Deze subsidieafrekeningen zijn daarom per datum opmaak jaarrekening nog niet goedgekeurd door de
subsidieverstrekkers.

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>Netto omzet</i> | | |
| Verleende diensten aan derden | 1.068.805 | 889.267 |
| Interne baten | 390.720 | 424.489 |
| Deelnemersbijdrage | 163.327 | 143.964 |
| | <u>1.622.852</u> | <u>1.457.720</u> |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Overige baten</i> | | |
| Donaties & giften | 23.038 | 33.034 |
| Eindafrekeningen voorgaand jaren | 17.479 | 2.944 |
| | <u>40.517</u> | <u>35.978</u> |

6.2 Personeelskosten

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen | 2.005.152 | 1.762.952 |
| Sociale lasten | 374.801 | 339.006 |
| Pensioenlasten | 160.640 | 155.834 |
| | <u>2.540.593</u> | <u>2.257.792</u> |

In 2023 waren bij de stichting 41,1 werknemers in dienst (het gemiddeld aantal omgerekend naar fulltime eenheden). In 2022 bedroeg dit aantal 40,0 werknemers.

De lonen en salarissen bevatten de inhuur medewerkers ten bedrage van
€ 24.020 (2022: € 0). De inhuur van medewerkers kan plaats vinden bij derden of
groepsmaatschappijen.

Wet Normering Topinkomens

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Bij Stichting Ecsplere wordt de bestuurder beschouwd als leidinggevende topfunctionaris in de zin van de Wet Normering topinkomens (WNT). Deze topfunctionaris heeft een dienstbetrekking bij Stichting MIK & PIW Groep. Stichting MIK & PIW Groep heeft middels intra-groep detachering de bezoldiging voor deze leidinggevende topfunctionaris doorbelast aan Stichting Ecsplere. De WNT toelichting aangaande deze leidinggevende topfunctionaris is verantwoord in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep. In de controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2023 van Stichting MIK & PIW Groep is een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Ecsplere opgenomen.

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------|---------|
| | € | € |
| 6.3 Afschrijvingen | | |
| Afschrijvingskosten materiële vaste activa | 4.361 | 2.912 |
| | 4.361 | 2.912 |
| 6.4 Overige bedrijfskosten | | |
| Projectkosten | 785.268 | 551.584 |
| Doorbelastingen management en ondersteunende diensten | 310.141 | 268.829 |
| Huisvestingskosten | 41.367 | 72.413 |
| Algemene kosten | 23.350 | 62.885 |
| | 1.160.126 | 955.711 |
| <i>Specificatie Doorbelastingen management en ondersteunende diensten</i> | | |
| Finance, Control en Informatiemanagement | 131.172 | 150.477 |
| Bedrijfsvoering, kwaliteit en ondersteuning | 75.109 | 47.895 |
| Bestuurder & Management | 59.751 | 26.584 |
| HR | 27.927 | 29.968 |
| Facilitair | 16.182 | 13.906 |
| | 310.141 | 268.829 |
| 6.5 Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 20.790 | 0 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -1.550 | -3.877 |
| | 19.240 | -3.877 |

Beek, 18 april 2024

Was getekend

R.L.J. Clement
Directeur bestuurder

Was getekend

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

Was getekend

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

Was getekend

L. Behrendt
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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
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 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.

Benadrukking van oordeel met beperking aangaande WNT-gegevens

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Wet Normering Topinkomens in de toelichting op pagina 23 van de jaarrekening waarin is omschreven dat de WNT-gegevens van Stichting Ecsplora zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep. Hierin is tevens toegelicht dat in de controleverklaring bij de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Ecsplora is opgenomen.

Tevens zijn de omstandigheden die hebben geleid tot dit oordeel met beperking in deze toelichting uiteengezet. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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. 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, 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, 18 april 2024
Govers Accountants/Adviseurs

Was getekend,
drs. W.A.J. de Wijs RA RC

Assurancekenmerk: 2024CA116

BIJLAGE

Subsidies

Verantwoording subsidies Stichting ECSplore

| Subsidiënt | Beschikking | Looptijd | | Bedrag Beschikking | verantwoord in omzet 2023 | Te ontvangen bedrag | Terug te betalen bedrag | Nog te realiseren |
|--|---|-----------|------------|--------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| | | Van | Tot | | | | | |
| Gemeente Stein | Stein - Bewegestimulering | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 230.048 | 230.034 | 11.502 | 14 | |
| Gemeente Sittard - Geleen | Greutsj Subsidie S-G | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 30.936 | 30.936 | 3.094 | | |
| Gemeente Sittard - Geleen | Sittard-Geleen - Bewegestimulering | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 1.140.838 | 1.140.838 | 114.084 | | |
| Gemeente Sittard - Geleen | Sittard-Geleen Activiteiten subsidie overloop 2022 | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 29.727 | 11.500 | | | 18.227 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Sittard-Geleen - Healthy Life | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 51.865 | 51.865 | 5.187 | | |
| Gemeente Sittard - Geleen | Subsidie OVA en PCC stijging zorgsalarissen en materiele kosten 2023&2024 | 1-1-2023 | 31-12-2024 | 57.396 | 24.100 | 5.740 | | 33.296 |
| Gemeente Beekdaelen | Beekdaelen - Bewegestimulering | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 216.709 | 216.709 | | | |
| Gemeente Beekdaelen | Beekdaelen - Kunst en Cultuur | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 42.101 | 41.592 | 90 | 509 | |
| Totaal Reguliere Subsidiebatens Gemeentes | | | | 1.799.620 | 1.747.574 | 139.696 | 523 | 51.523 |
| Gemeente Stein | Inzet buurtsportcoaches en menukaart "gezonde leefstijl" scholen | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 66.720 | 59.574 | | 7.146 | |
| Gemeente Stein | Menukaart "gezonde leefstijl" scholen 2022 | 1-3-2022 | 31-12-2022 | 15.000 | 5.000 | | | |
| Gemeente Beek | IKS Beek | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 12.226 | 12.226 | 7.995 | | |
| Gemeente Sittard - Geleen | Jongerencultuur 2023 - okt 2024 | 1-1-2023 | 31-10-2024 | 70.000 | 31.116 | 10.000 | | 38.884 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Verzoek tot vaststelling Sportstichting 2019. Nog geen vaststelling. | 1-1-2019 | 31-12-2019 | 140.000 | | | | 15.527 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Natuurfestival sj 2023 - 2024 | 1-9-2023 | 6-7-2024 | 10.000 | | | | 10.000 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Inzet coordinator-preventie-Vrije tijds pedagoog | 1-10-2023 | 31-12-2023 | 19.540 | 19.540 | | | |
| Gemeente Sittard - Geleen | Subsidie Ketenaanpak valpreventie 2024 | 1-1-2024 | 31-12-2024 | 219.302 | | | | 219.302 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Projectleider ketenaanpak overgewicht okt-2021-aug-2024 | 1-10-2021 | 31-8-2024 | 144.553 | 46.960 | 34.584 | | 26.446 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Middelen preventie akkoord 2022-2023 | 1-1-2022 | 31-12-2023 | 37.500 | 21.618 | | | 11.125 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Sportakkoord 2021-2023 | 1-1-2022 | 31-12-2023 | 32.978 | 20.547 | | | |
| Gemeente Sittard - Geleen | Leefstijlinterventies 2022-2024 | 1-6-2022 | 31-12-2024 | 131.972 | 22.948 | | | 108.229 |
| Gemeente Sittard - Geleen | Extra Vakleerkracht BS de Reuzepas 2022-2023 | 5-9-2022 | 31-8-2023 | 34.861 | 22.002 | | 183 | |
| Totaal Incidentele subsidiebatens Gemeentes | | | | 934.652 | 261.530 | 52.579 | 7.329 | 429.513 |
| Overige Subsidieverstrekkers | | | | 726.411 | 118.744 | 52.927 | | 128.989 |
| | | | | | 2.127.849 | 245.202 | 7.852 | 610.025 |