

FINANCIIEEL JAARVERSLAG 2021

Stichting Ecsplora

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

BESTUURSVERSLAG

3

JAARREKENING

Jaarrekening

1.	Balans per 31 december 2021	4
2.	Staat van baten en lasten over 2021	6
3.	Kasstroomoverzicht 2021	7
4.	Grondslagen van waardering van de jaarrekening	8
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
6.	Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	19

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	21
Controleverklaring	22

BIJLAGE

Verantwoording subsidies	
--------------------------	--

Bestuursverslag

- A. Algemene informatie**
- B. Financiële informatie**
- C. Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden**
- D. Informatie over financiële instrumenten**
- E. Informatie over toepassing van gedragscodes**
- F. Informatie over onderzoek en ontwikkeling**
- G. Informatie over aspecten van maatschappelijk ondernemen**
- H. Overige informatie**
- I. Toekomst paragraaf**

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

		31 december 2021		31 december 2020	
ref.		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
	5.1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		6.268		8.992	
			6.268		8.992
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
	5.2				
Handelsdebiteuren		57.214		90.343	
Overige vorderingen en overlopende activa		460.449		294.266	
			517.663		384.609
Liquide middelen			796.640		1.272.740
			<u>1.320.571</u>		<u>1.666.341</u>

PASSIVA

		31 december 2021		31 december 2020	
ref.		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN	5.3				
Overige reserves		179.220		230.317	
Onverdeeld resultaat		77.849		-51.096	
			257.069		179.221
VOORZIENINGEN	5.4		29.594		28.887
KORTLOPENDE SCHULDEN	5.5				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		42.875		62.169	
Schulden aan groepsmaatschappijen		198.372		968.138	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		111.364		106.493	
Overige schulden en overlopende passiva		681.297		321.433	
			1.033.908		1.458.233
			<u>1.320.571</u>		<u>1.666.341</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021	Begroting	2020
ref.		€	€	€
Baten				
6.1				
	Netto omzet	783.331	761.000	795.131
	Subsidiebaten	1.876.205	1.756.000	1.543.407
	Overige baten	24.601	0	54.425
		2.684.137	2.517.000	2.392.963
Lasten				
6.2	Lonen en salarissen	1.853.249	1.623.000	1.701.508
	Overige personeelskosten	83.418	99.000	73.128
6.3	Afschrijvingen materiële vaste activa	11.935	7.000	17.941
6.4	Overige bedrijfskosten	654.485	788.000	650.217
	Som der bedrijfslasten	2.603.087	2.517.000	2.442.794
	BEDRIJFSRESULTAAT	81.050	0	-49.831
6.5	Financiële baten en lasten	-3.201	0	-1.265
	RESULTAAT	77.849	0	-51.096
 VOORSTEL RESULTAAT BESTEMMING				
		2021		2020
		€		€
	Toevoeging / onttrekking overige reserves	77.849		-51.096
		77.849		-51.096

3. KASSTROOMOVERZICHT 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		81.050		-49.831
<u>Aanpassingen voor</u>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.725		2.668	
Betaalde interest	-3.201		-1.265	
Mutatie voorzieningen	707		7.310	
Bruto operationele kasstroom		81.281		-41.118
<u>Verandering in werkkapitaal</u>				
Mutatie debiteuren	33.129		11.777	
Mutatie overige kortlopende vorderingen	-166.183		-145.428	
Mutatie crediteuren	-19.294		-30	
Mutatie overige kortlopende schulden	-405.034		1.087.965	
		-557.381		954.284
Netto operationele kasstroom		-476.100		913.166
Investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	0		-4.087	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-4.087
Mutatie geldmiddelen		-476.100		909.079
Verloop van geldmiddelen				
Stand per 1 januari		1.272.740		363.661
Mutatie boekjaar		-476.100		909.079
Stand per 31 december		796.640		1.272.740

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 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 – Covid-19

De stichting heeft in het boekjaar 2021 evenals in 2020 te maken gehad met de gevolgen van de maatregelen ter bestrijding van het COVID-19 virus. 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 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.

1.5 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, 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 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

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 batens

Onder overige batens worden batens verantwoord die niet direct samenhangen met de dienstverlening kinderopvang en sociaal werk. Het betreft onder mee 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 Lastens

4.3.1. Periodiek betaalbare belonings

Lonen, salarissen en sociale lastens worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van batens en lastens.

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 25,0% (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 2020: 92,6%). 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 pensioenverplichtings 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 batens en lastens verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of, en zo ja welke verplichtings of vorderings 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 pensioenverplichtings en -vorderings 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. Ter zake de afspraken in relatie tot deze saldogeregulatie is een cashpoolovereenkomst gesloten tussen de entiteiten van de groep waarvan Stichting Ecsplora onderdeel uitmaakt.

5.2 Kredietrisico

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

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 2021

5.1 MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
<u>Stand per 1 januari 2021</u>	
Aanschaffingswaarde	140.152
Ontvangen Subsidies	-38.728
Cumulatieve afschrijving	-92.432
	<u>8.992</u>
<u>Boekwaarde per 1 januari 2021</u>	
<u>Mutaties</u>	
Investeringen	0
Afschrijvingen	-2.725
	<u>-2.725</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>	
Aanschaffingswaarde	140.152
Ontvangen Subsidies	-38.728
Cumulatieve afschrijving	-95.156
	<u>6.268</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2021</u>	
<u>Afschrijving materiële vaste activa</u>	
	<u>Afschrijvingstermijnen</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5 - 10 jaar

5.2 VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen	€	€
<i>Handelsdebiteuren</i>		
Handelsdebiteuren entiteiten behorend tot de groep	42.966	50
Handelsdebiteuren	14.248	90.293
	57.214	90.343

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

<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	31-12-2021	31-12-2020
Te vorderen subsidies	425.916	269.793
Overlopende activa	30.304	18.310
Vooruitbetaalde bedragen	4.229	6.163
	460.449	294.266

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, voorzover deze geen verband houden met de schulden aan groepsmaatschappijen uit hoofde van saldo-regulatie (zie toelichting onder kortlopende schulden).

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5.3 EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	179.220	230.316
Onverdeeld resultaat	77.849	-51.096
	<u>257.069</u>	<u>179.220</u>
	2021	2020
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	230.317	225.915
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-51.096	4.402
Stand per 31 december	<u>179.221</u>	<u>230.317</u>
<u>Onverdeeld resultaat</u>		
Stand per 1 januari	-51.096	4.402
Resultaat boekjaar	77.849	-51.096
Naar overige reserves	51.096	-4.402
Stand per 31 december	<u>77.849</u>	<u>-51.096</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5.4 VOORZIENINGEN		
Voorziening voor loopbaanbudget	29.594	28.887
	<u>29.594</u>	<u>28.887</u>
	2021	2020
	€	€
<u>Voorziening voor loopbaanbudget</u>		
Stand per 1 januari	28.887	21.577
Dotatie voorziening	20.510	19.586
Ottrekking voorziening	-10.677	-10.938
Vrijval	-9.126	-1.339
Stand per 31 december	<u>29.594</u>	<u>28.887</u>

Van de voorzieningen is een bedrag van € 23.478 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.

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Schulden leveranciers en handelskredieten</u>	€	€
Crediteuren	42.875	62.169
	<u>42.875</u>	<u>62.169</u>
<u>Schulden op groepsmaatschappijen</u>		
Schulden aan groepsmaatschappijen	198.372	968.138
	<u>198.372</u>	<u>968.138</u>

De rekening-courantverhoudingen zijn ontstaan door de in 2020 in gang gezette en in 2021 gehandhaafde saldoeregulatie gericht op het beperken van de negatieve rente binnen de gehele MIK & PIW Groep.

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn er afspraken vastgelegd in de overeenkomst Cashpool.

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	€	€
Loonheffingen & premies sociale verzekeringen	104.988	98.940
Pensioenen	6.191	1.351
Omzetbelasting	185	6.202
	<u>111.364</u>	<u>106.493</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te realiseren subsidies	526.987	200.848
Te betalen bedragen	60.631	48.991
Vooruitbetaalde deelnemersbijdragen	54.128	50.679
Te betalen verlofdagen	37.201	20.729
Te betalen loonkosten	2.350	186
	<u>681.297</u>	<u>321.433</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 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
Lease vervoer en overige bedrijfsmiddelen	6 jaar	22.027	13.027	0

Per balansdatum zijn er geen claims/juridische procedures.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	2020
	€	€
6.1 Baten		
<i>Netto omzet</i>		
Verleende diensten aan derden	611.222	613.990
Deelnemersbijdrage	127.475	173.459
Inzet ten behoeve van entiteiten behorend tot de groep	44.634	7.682
	<u>783.331</u>	<u>795.131</u>
<i>Subsidiebaten</i>		
Reguliere subsidiebaten gemeentes	1.544.066	1.233.850
Incidentele subsidiebaten overig	191.030	186.378
Incidentele subsidiebaten gemeentes	141.109	123.179
	<u>1.876.205</u>	<u>1.543.407</u>
<i>Overige baten</i>		
Overig	24.601	54.425
	<u>24.601</u>	<u>54.425</u>
6.2 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.478.224	1.340.434
Sociale lasten	256.190	255.751
Pensioenlasten	118.835	105.323
	<u>1.853.249</u>	<u>1.701.508</u>

In 2021 waren bij de stichting 34,3 werknemers in dienst (het gemiddeld aantal omgerekend naar fulltime eenheden). In 2020 bedroeg dit aantal 33,5 werknemers.

De lonen en salarissen bevatten de loonkosten die begrepen zitten in de overhead doorbelasting vanuit de MIK & PIW Groep ten bedrage van € 144.406 (2020: € 54.901)

De lonen en salarissen bevatten de inhuur medewerkers ten bedrage van € 0 (2020: € 2.132). De inhuur van medewerkers kan plaats vinden 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.

	2021	2020
	€	€
6.3 Afschrijvingen		
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	11.935	17.941
	<u>11.935</u>	<u>17.941</u>

De Afschrijvingskosten bevatten doorbelaste afschrijvingskosten vanuit MIK & PIW Groep ten bedrage van € 9.210 (2020: € 15.273)

6.4 Overige bedrijfskosten

Projectkosten	478.129	476.242
Algemene kosten	117.734	96.588
Huisvestingskosten	42.409	40.202
Kantoorkosten	7.765	26.712
Verkoopkosten	4.590	9.274
Auto- en vervoerskosten	3.858	3.292
Verzorgingskosten	0	-2.093
	<u>654.485</u>	<u>650.217</u>

6.5 Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

2021	2020
€	€
-3.201	-1.265
<u>-3.201</u>	<u>-1.265</u>

Beek, 30 maart 2022

R.L.J. Clement
Directeur bestuurder

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

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

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

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

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.

