



Jaarrekening 2022

Stichting Excelsior Foundation Rotterdam



EXCELSIOR FOUNDATION

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING

A - Balans

B - Staat van baten en lasten

C - Waarderingsgrondslagen

D - Toelichting op de balans per 31 december 2022

E - Toelichting op de staat van baten en lasten over de
periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022

A - BALANS

Activa - Bedragen in €	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventaris	33.756	24.585
Vervoermiddelen	36.080	52.379
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Lening u/g	0	18.000
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	232.180	141.441
Liquide middelen	426.656	454.206
BALANSTOTAAL	<u><u>728.672</u></u>	<u><u>690.610</u></u>
Passiva - Bedragen in €	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
STICHTINGSVERMOGEN		
	400.615	384.259
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Lening o/g	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Kortlopende schulden	218.839	178.878
Overlopende passiva	109.218	127.473
BALANSTOTAAL	<u><u>728.672</u></u>	<u><u>690.610</u></u>

C - STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Bedragen in €	<u>2022</u>	<u>2021</u>
OPBRENGSTEN	1.263.769	1.138.758
KOSTEN	1.247.413	1.131.425
RESULTAAT	<u><u>16.356</u></u>	<u><u>7.333</u></u>

A - Waarderingsgrondslagen

ALGEMEEN

De bedrijfsactiviteiten van de Stichting Excelsior Foundation is het vervullen van een maatschappelijke rol in de samenleving in de gebieden waaruit de achterban van de betaald voetbalorganisatie Stichting Betaald Voetbal "Excelsior" afkomstig is, onder welke rol onder meer is begrepen het verbeteren van de leefsituatie van personen, groepen, wijken en/of gemeenschappen en het begeleiden van re-integratieprojecten.

Stichting Excelsior Foundation is feitelijk gevestigd op Honingerdijk 110, 3062 NX Rotterdam.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

ALGEMEEN

De activa en passiva van de Stichting Excelsior Foundation zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders aangegeven in de toelichtingen per balanspost. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

SCHATTINGEN

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening, vormt het bestuur 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.

VERGELIJKING MET VOORGAAND JAAR

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

VREEMDE VALUTA

Functionele valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Excelsior Foundation.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf: "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa".

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

BIJZONDERE WAARDEVERMINDERINGEN VAN VASTE ACTIVA

Stichting Excelsior Foundation 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 vastgesteld. 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 bijzondere waardeverminderingverlies wordt direct als een 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. 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.

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.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

LIQUIDE MIDDELEN

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

SCHULDEN

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor resultaatbepaling

ALGEMEEN

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

PERSONEELSBELONINGEN

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

PENSIOENEN

De stichting Excelsior Foundation heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de toegezegde bijdrage benadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen.

AFSCHRIJVINGEN

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Eventuele boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden toegevoegd onder de afschrijvingen.

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

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

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

D - TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2022

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Verloopoverzicht:

	<u>Auto</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	106.153	60.435	166.588
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	53.774	35.850	89.624
Boekwaarde per 1 januari	52.379	24.585	76.964
<i>Mutaties 2022:</i>			
Investerings	-	19.805	19.805
Afschrijvingen	16.299	10.634	26.933
Saldo mutaties	-16.299	9.171	-7.128
Aanschafwaarde per 31 december 2022	106.153	80.240	186.393
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2022	70.073	46.485	116.557
Boekwaarde per 31 december	36.080	33.756	69.836

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Lening u/g

De lening was verstrekt aan Stichting Betaald Voetbal Excelsior. De lening was verstrekt ter realisatie van het leercentrum voor activiteiten van Stichting Excelsior Foundation. Tegenover deze lening stond een lening o/g onder de schulden.

Het oorspronkelijke bedrag van deze lening u/g bedroeg € 180.000,-. De lening is uitbetaald in twee termijnen d.d. 29 januari 2013 en 15 maart 2013. In het verslagjaar 2022 is een bedrag van EUR 18.000,- kwijtgescholden.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen		
De vorderingen per 31 december bestaan uit:		
Debiteuren	47.345	52.110
Rekening-courant Vrouwenvoetbal	-	6.569
Overige	184.835	82.762
Totaal vorderingen	232.180	141.441

Overige

Het saldo op de post Overige onder de vorderingen bestaat uit nog te ontvangen omzet.

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
Liquide middelen		
ABN-Amro bank, rekening-courant	366.655	394.205
ABN-Amro bank, deposito	60.001	60.001
Totaal liquide middelen	<u><u>426.656</u></u>	<u><u>454.206</u></u>

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
STICHTINGSVERMOGEN		
Stand begin boekjaar	384.259	376.926
BIJ: resultaat verslagjaar	16.356	7.333
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>400.615</u></u>	<u><u>384.259</u></u>

LANGLOPENDE LENING

Lening o/g

Betreft een lening ontvangen van Stichting Bevordering van Volkskracht.

De hoofdsom van deze lening bedroeg € 180.000,-. De lening is ontvangen op 12 november 2012.

De rente over deze lening bedraagt 4%. De lening wordt afgelost in 10 gelijke termijnen, waarbij de eerste aflossing plaats heeft gevonden op 1 oktober 2013. Gedurende het boekjaar 2022 is de lening volledig afgelost.

<u>Verloopoverzicht:</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
Stand lening begin boekjaar	18.000	36.000
AF: Aflossing	18.000	18.000
Stand lening einde boekjaar	<u><u>0</u></u>	<u><u>18.000</u></u>
Langlopend deel	0	0
Kortlopend deel	0	18.000

VLOTTENDE PASSIVA

<i>Kortlopende schulden</i>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
Crediteuren	105.852	94.750
Aflossing lening	-	18.000
Te betalen loonheffing	9.158	13.828
Te betalen btw	11.035	8.918
Rekening-courant SBV Excelsior	-	2.710
Te betalen personeelskosten	27.793	32.078
Overige	65.001	8.595
Totaal kortlopende schulden	<u>218.839</u>	<u>178.878</u>
 <i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	109.218	127.473

**E - TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2022**

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
OPBRENGSTEN		
Subsidies	373.789	385.465
Commerciële partners	341.364	202.391
Playing for success	190.000	154.771
Fondswerving & Giften	200.092	253.154
Vrienden van Excelsior 4All	8.250	11.750
Opbrengsten Voetbalschool	10.030	44.730
Excelsior School	19.344	-
Clinics	700	-
Overige	120.200	86.497
Totale opbrengsten	<u>1.263.769</u>	<u>1.138.758</u>

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit de doorbelasting Excelsior (29k), doorbelasting Thorbecke (€16k), jeugdsportfonds (10k), bijdrage Gemeente Rotterdam tbv de jongerenHUB (60k) en deelnemers Walking Football (2k).

KOSTEN	2022	2021
	€	€
Personeelskosten	538.004	554.700
Verkoopkosten	80.498	120.608
Autokosten	39.585	31.112
Algemene kosten	492.053	336.988
Afschrijvingskosten	26.933	22.232
Rentekosten	2.038	2.049
Bijdrage SBV Excelsior	32.483	28.836
Bijdrage Vrouwenvoetbal	17.819	16.900
Kwijtschelding lening	18.000	18.000
Totale kosten	1.247.413	1.131.425
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	408.299	425.456
Sociale lasten	75.851	76.683
Pensioenen	10.871	10.933
Overige personeelskosten	42.982	41.628
Totale personeelskosten	538.004	554.700
Omvang Personeel in aantal fte	10,9	12,0
	10,9	12,0
<u>Verkoopkosten</u>		
Kleding	44.940	48.537
Marketing en Promotiekosten	35.558	72.071
Totale verkoopkosten	80.498	120.608
<u>Algemene kosten</u>		
Playing for success	24.658	24.645
Automatiseringskosten	30.998	29.947
Accountant- en advieskosten	28.225	24.470
Kantoorkosten	19.889	18.691
Representatiekosten	18.467	10.947
Kosten Voetbalschool	4.920	5.153
Overige kosten projecten	346.510	210.378
Overige algemene kosten	18.385	12.757
Totale algemene kosten	492.053	336.988

Overige kosten projecten

De post Overige kosten projecten bevat o.a. kosten voor de huisvestingskosten (€81k), ontwikkeling leercentrum (€20k), kosten voor talentontwikkeling (€10k), inhuur personeel SBV en directie (€176k) en overige projectkosten (€57k).

Overige algemene kosten

De post Overige algemene kosten bestaat voornamelijk uit huur stormbaan, springkussen en diverse opslag.

Rentekosten

De rente kosten bestaan voornamelijk uit de te betalen rente aan de Volkskracht (€1,4k).

Ondertekening bestuur
Stichting Excelsior Foundation
Namens deze,

E. Verwey
Voorzitter bestuur

R. Weber
Penningmeester

R.D.L. Bovenberg
Secretaris