

**Jaarrekening 2023**

**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 2023

E - Toelichting op de staat van baten en lasten over de  
periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023

**A - BALANS**

<b>Activa - Bedragen in €</b>	<b><u>31-dec-23</u></b>	<b><u>31-dec-22</u></b>
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Inventaris	52.711	33.756
Vervoermiddelen	23.982	36.080
Verbouwingen	8.707	-
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen	208.680	232.180
Liquide middelen	454.387	426.656
<b>BALANSTOTAAL</b>	<b><u><u>748.467</u></u></b>	<b><u><u>728.672</u></u></b>
<b>Passiva - Bedragen in €</b>	<b><u>31-dec-23</u></b>	<b><u>31-dec-22</u></b>
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>		
	407.520	400.615
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Kortlopende schulden	149.900	218.839
Overlopende passiva	191.047	109.218
<b>BALANSTOTAAL</b>	<b><u><u>748.467</u></u></b>	<b><u><u>728.672</u></u></b>

**C - STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>Bedragen in €</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
OPBRENGSTEN	1.490.227	1.263.769
KOSTEN	1.483.322	1.247.413
<b>RESULTAAT</b>	<b><u><u>6.905</u></u></b>	<b><u><u>16.356</u></u></b>

**RESULTAATBESTEMMING 2023**

Continuïteitsreserve	3.000
Bestemmingsreserve	3.000
Overige reserve	905
Bestemmingsfonds	-

## **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. De Stichting heeft niet ten doel het maken van winst. Het vermogen van de Stichting bestaat grotendeels uit een continuïteitsreserve en een bestemmingsreserve.

De continuïteitsreserve is de bestemming van het vermogen om de continuïteit van de Stichting te kunnen garanderen. Hiervoor is door het bestuur een deel van het vermogen bestemd met een maximum van 150% van de begrote jaarlijkse werkorganisatiekosten voor het volgende boekjaar.

Gezien de huidige omvang van de foundation is door het bestuur besloten om de continuïteitsreserve op te bouwen naar EUR 500k op basis van de huidige overige reserve en de jaarlijks beschikbare resultaten, deze opbouw valt binnen de eerdergenoemde 150% norm.

De bestemmingsreserve is aangewezen voor een speciaal doel, huisvesting. Gezien de huidige krapte van huisvesting voor het exploiteren van onze activiteiten en het bedienen van onze doelgroep (welke steeds groeiende is) en de dat dit in de toekomst zal gaan ontwikkelen, is een bestemmingsreserve gevormd met ingang van boekjaar 2023.

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".

## **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.

### **FINANCIËLE 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 2023

MATERIËLE VASTE ACTIVA

<u>Verloopoverzicht:</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Auto</u>	<u>Verbouwing</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	80.240	106.153	-	186.393
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	46.484	70.073	-	116.557
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>33.756</b>	<b>36.080</b>	-	<b>69.836</b>
<i>Mutaties 2023:</i>				
Investerings	34.600	-	9.128	43.728
Afschrijvingen	15.645	12.098	421	28.164
<b>Saldo mutaties</b>	<b>18.955</b>	<b>-12.098</b>	<b>8.707</b>	<b>15.564</b>
Aanschafwaarde per 31 december 2023	114.840	106.153	9.128	230.121
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2023	62.129	82.171	421	144.721
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>52.711</b>	<b>23.982</b>	<b>8.707</b>	<b>85.400</b>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
De vorderingen per 31 december bestaan uit:		
Debiteuren	221.918	47.345
Dubieuze debiteuren	-70.562	-
Overige	57.324	184.835
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>208.680</b>	<b>232.180</b>

Overige

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ABN-Amro bank, rekening-courant	94.386	366.655
ABN-Amro bank, deposito	360.001	60.001
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>454.387</b>	<b>426.656</b>

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<b>STICTINGSVERMOGEN</b>		
Continuïteitsreserve	253.000	-
Bestemmingsreserve	103.000	-
Overige reserve	51.520	400.615
Bestemmingsfondsen	-	-
<b>Stand per ultimo boekjaar</b>	<u><u>407.520</u></u>	<u><u>400.615</u></u>
 <i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand begin boekjaar	-	-
BIJ: resultaatbestemming	3.000	-
BIJ: dotatie vanuit overige reserve	250.000	-
<b>Stand per ultimo boekjaar</b>	<u><u>253.000</u></u>	<u><u>-</u></u>
 <i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand begin boekjaar	-	-
BIJ: resultaatbestemming	3.000	-
BIJ: dotatie vanuit overige reserve	100.000	-
<b>Stand per ultimo boekjaar</b>	<u><u>103.000</u></u>	<u><u>-</u></u>
 <i>Overige reserve</i>		
Stand begin boekjaar	400.615	384.259
BIJ: resultaatbestemming	905	16.356
AF: onttrekking	-350.000	-
<b>Stand per ultimo boekjaar</b>	<u><u>51.520</u></u>	<u><u>400.615</u></u>
 <i>Bestemmingsfondsen</i>		
Stand begin boekjaar	-	-
BIJ: resultaatbestemming	-	-
<b>Stand per ultimo boekjaar</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>



**VLOTTENDE PASSIVA**

<b><i>Kortlopende schulden</i></b>	<b><u>31-dec-23</u></b>	<b><u>31-dec-22</u></b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Crediteuren	67.548	105.852
Te betalen loonheffing	12.938	9.158
Te betalen btw	24.067	11.035
Te betalen personeelskosten	23.347	27.793
Overige	22.000	65.001
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>149.900</u></b>	<b><u>218.838</u></b>
<b><i>Overlopende passiva</i></b>		
Vooruit ontvangen bedragen	191.047	109.218

**E - TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN  
OVER HET BOEKJAAR 2023**

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Subsidies	417.719	373.789
Commerciële partners	361.909	341.364
Playing for success	196.000	190.000
Fondswerving & Giften	94.004	200.092
Vrienden van Excelsior 4All	7.500	8.250
Opbrengsten Voetbalschool	-	10.030
Excelsior School	42.618	19.344
Clinics	4.500	700
Rente baten	385	-
Overige	365.592	120.200
<b>Totale opbrengsten</b>	<b><u>1.490.227</u></b>	<b><u>1.263.769</u></b>

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit ontvangen gelden vanuit Eredivisie CV voor MDT tranch 4C en 5A, de jongerenHub en bijdrage sportdag.

<b>KOSTEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Personeelskosten	762.508	538.004
Verkoopkosten	76.595	80.498
Autokosten	41.367	39.585
Algemene kosten	515.675	492.053
Afschrijvingskosten	28.165	26.933
Rentekosten	-	2.038
Bijdrage SBV Excelsior	59.012	32.483
Bijdrage Vrouwenvoetbal	-	17.819
Kwijtschelding lening	-	18.000
<b>Totale kosten</b>	<b>1.483.322</b>	<b>1.247.413</b>

De bijdrage SBV Excelsior ziet toe uit jaarlijkse afname van de Foundation Tribune en kosten voor losse/additionele verkoop van wedstrijdkaarten ten behoeve van de uitvoering van de verschillende projecten.

#### Personeelskosten

Lonen en salarissen	337.120	408.299
Sociale lasten	63.951	75.851
Pensioenen	7.939	10.871
Overige personeelskosten	87.898	42.982
Inhuur derden	265.600	175.589
<b>Totale personeelskosten</b>	<b>762.508</b>	<b>713.592</b>

#### **Omvang Personeel in aantal fte**

	8,9	10,9
	<b>8,9</b>	<b>10,9</b>

#### Verkoopkosten

Kleding	52.067	44.940
Marketing en Promotiekosten	24.528	35.558
<b>Totale verkoopkosten</b>	<b>76.595</b>	<b>80.498</b>

#### Algemene kosten

Playing for success	31.774	24.658
Automatiseringskosten	24.346	30.998
Accountant- en advieskosten	28.623	28.225
Kantoorkosten	28.645	19.889
Representatiekosten	29.850	18.467
Kosten Voetbalschool	0	4.920
Overige kosten projecten	294.163	170.921
Overige algemene kosten	78.274	18.385
<b>Totale algemene kosten</b>	<b>515.675</b>	<b>316.464</b>

#### Overige kosten projecten

De post Overige kosten projecten bevat o.a. kosten voor de huisvestingskosten en overige projectkosten.

#### Overige algemene kosten

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

**Ondertekening bestuur**  
Stichting Excelsior Foundation  
Namens deze,

E. Verwey  
Voorzitter bestuur

R. Weber  
Penningmeester

R.D.L. Bovenberg  
Secretaris