

Jaarrekening 2024

Stichting Excelsior Foundation Rotterdam



EXCELSIOR FOUNDATION

INHOUDSOPGAVE

JAAKREKENING

A - Balans

B - Staat van baten en lasten

C - Waarderingsgrondslagen

D - Toelichting op de balans per 31 december 2024

E - Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen
DB EV FV RW

A - BALANS

Activa - Bedragen in €	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventaris	39.853	52.711
Vervoermiddelen	14.883	23.982
Verbouwingen	7.794	8.707
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	422.369	208.680
Liquide middelen	523.071	454.387
BALANSTOTAAL	<u><u>1.007.970</u></u>	<u><u>748.467</u></u>

Passiva - Bedragen in €	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
STICHTINGSVERMOGEN		
	722.371	407.520
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Kortlopende schulden	155.711	149.900
Overlopende passiva	129.888	191.047
BALANSTOTAAL	<u><u>1.007.970</u></u>	<u><u>748.467</u></u>

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen

DB	EV	FV	RW
----	----	----	----

C - STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Bedragen in €	<u>2024</u>	<u>2023</u>
OPBRENGSTEN	1.806.715	1.490.227
KOSTEN	1.491.864	1.483.323
RESULTAAT	<u>314.851</u>	<u>6.905</u>
RESULTAATBESTEMMING 2024		
Continuïteitsreserve	97.000	3.000
Bestemmingsreserve	50.000	3.000
Overige reserve	11.707	905
Bestemmingsfonds	156.144	-
TOTALE BESTEMMING	<u>314.851</u>	<u>6.905</u>

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen

DB	EV	FV	RW
----	----	----	----

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 levenssituatie 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. Gedurende het jaar hebben reclassificaties plaatsgevonden. Deze hebben geen impact op het resultaat en vermogen.

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".

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen
DB EV FV RW

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 waardevermindering 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.

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen
DB EV FV RW

D - TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2024

MATERIËLE VASTE ACTIVA

<u>Verloopoverzicht:</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Auto</u>	<u>Verbouwing</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	114.840	106.153	9.128	230.121
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	62.129	82.171	421	144.721
Boekwaarde per 1 januari	52.711	23.982	8.707	85.400
<i>Mutaties 2024:</i>				
Investerings	2.799	-		2.799
Afschrijvingen	15.657	9.099	913	25.669
Saldo mutaties	-12.858	-9.099	-913	-22.870
Aanschafwaarde per 31 december 2024	117.639	106.153	9.128	232.920
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2024	77.786	91.270	1.334	170.390
Boekwaarde per 31 december	39.853	14.883	7.794	62.530

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Vorderingen		
De vorderingen per 31 december bestaan uit:		
Debiteuren	51.636	221.918
Dubieuze debiteuren	-	-70.562
Te vorderen BTW	4.727	-
Overige	366.006	57.324
Totaal vorderingen	422.369	208.680

Overige

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

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Liquide middelen		
ABN-Amro bank, rekening-courant	214.070	94.386
ABN-Amro bank, deposito	309.001	360.001
Totaal liquide middelen	523.071	454.387

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen

DB EV FV RW

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		
Continuïteitsreserve	350.000	253.000
Bestemmingsreserve	153.000	103.000
Overige reserve	63.227	51.520
Bestemmingsfondsen	156.144	-
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>722.371</u></u>	<u><u>407.520</u></u>

Continuïteitsreserve

Stand begin boekjaar	253.000	-
BIJ: resultaatbestemming	97.000	3.000
BIJ: dotatie vanuit overige reserve	-	250.000
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>350.000</u></u>	<u><u>253.000</u></u>

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 kosten werkorganisatie voor het volgende boekjaar.

Door het bestuur is besloten om een continuïteitsreserve in de komende jaren op te bouwen naar EUR 500.000, waarmee de organisatie een jaar continuïteit kan waarborgen op voornamelijk personele inzet.

Bestemmingsreserve

Stand begin boekjaar	103.000	-
BIJ: resultaatbestemming	50.000	3.000
BIJ: dotatie vanuit overige reserve	-	100.000
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>153.000</u></u>	<u><u>103.000</u></u>

De bestemmingsreserve is aangewezen voor een speciaal doel, namelijk 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. In 2025 zal hierin de eerste stappen gezet worden door het plaatsen van een nieuw Leercentrum in het Van Donge & De Roo ten behoeve van de verdere exploitatie van onze programma's.

Overige reserve

Stand begin boekjaar	51.520	400.615
BIJ: resultaatbestemming	11.707	905
AF: onttrekking	-	-350.000
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>63.227</u></u>	<u><u>51.520</u></u>

Bestemmingsfondsen

Stand begin boekjaar	-	-
BIJ: resultaatbestemming	156.144	-
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>156.144</u></u>	<u><u>-</u></u>

De bestemmingsfonds is bedoeld voor een specifiek doel waarvoor externe financiers middelen hebben toegezegd. De besteding van deze middelen zal in de komende jaren plaatsvinden in lijn met de afspraken met deze partijen.

Eind 2024 is Excelsior Foundation in de prijzen gevallen bij de jaarlijkse Eredivisie Awards in de categorie "Voetbal Geeft Prijs" voor de meest vernieuwende en impactvolle maatschappelijke projecten. Met het initiatief Voetbal Extra heeft de Excelsior Foundation de hoofdprijs gewonnen en ontving het een bedrag van 50.000 euro, namens de VriendenLoterij. Dit bedrag zal besteed worden in 2025 om het programma Sport Extra verder te ontwikkelen.

Het resterende saldo van het bestemmingsfonds is bestemd voor de ondersteuning van projecten die vallen onder de Maatschappelijke Diensttijd (MDT). Deze bestedingen sluiten aan bij de doelstellingen van de Stichting om jongeren te betrekken bij maatschappelijke initiatieven en persoonlijke ontwikkeling te stimuleren via sportgerelateerde projecten.

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen

DB	EV	FV	RW
----	----	----	----

VLOTTENDE PASSIVA

<i>Kortlopende schulden</i>	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
Crediteuren	31.284	67.548
Te betalen loonheffing	21.845	12.938
Te betalen btw	-	24.067
Te betalen personeelskosten	62.002	23.347
Overige	40.580	22.000
Totaal kortlopende schulden	<u>155.711</u>	<u>149.899</u>
 <i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	129.888	191.047

**E - TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2024**

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
OPBRENGSTEN		
Baten van particulieren	4.980	53.208
Baten van bedrijven	267.956	132.082
Baten van subsidies en overheden	493.163	520.227
Baten van organisaties zonder winststreven	1.035.737	784.325
Rente baten	4.879	385
Totale opbrengsten	<u>1.806.715</u>	<u>1.490.227</u>

Baten van particulieren zijn lager ten opzichte van het jaar 2023. In 2023 is een jaarlijkse donatie zowel in dat jaar als vooruitlopend op 2024 verantwoord, waardoor de baten in 2023 incidenteel zijn verhoogd.

Baten van organisaties zonder winststreven omvatten onder meer de ontvangen subsidie vanuit de Eredivisie CV voor het project Maatschappelijke Diensttijd (MDT).

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen
DB EV FV RW

KOSTEN	2024	2023
	€	€
Personeelskosten	880.867	762.508
Verkoopkosten	79.648	76.595
Autokosten	65.975	41.367
Algemene kosten	397.898	515.675
Afschrijvingskosten	25.667	28.165
Rentekosten	60	-
Bijdrage SBV Excelsior	41.749	59.012
Totale kosten	1.491.864	1.483.323
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	443.508	337.120
Sociale lasten	87.502	63.951
Pensioenen	7.820	7.939
Overige personeelskosten	98.620	87.898
Inhuur derden	243.417	265.600
Totale personeelskosten	880.867	762.508
Omvang personeel in aantal fte	10,6	8,9
	10,6	8,9
<u>Verkoopkosten</u>		
Kleding	72.214	52.067
Marketing en Promotiekosten	7.434	24.528
Totale verkoopkosten	79.648	76.595
<u>Algemene kosten</u>		
Playing for success	-	31.774
Automatiseringskosten	23.094	24.346
Accountant- en advieskosten	21.646	28.623
Kantoorkosten	11.969	28.645
Representatiekosten	16.498	29.850
Overige kosten projecten	391.863	294.163
Overige algemene kosten	-67.172	78.274
Totale algemene kosten	397.898	515.675

Overige kosten projecten

De post Overige kosten projecten bevat o.a. kosten voor de huisvestingskosten (€64k) en overige projectkosten (€327k).

Overige algemene kosten

De post Overige algemene kosten bestaat voornamelijk uit huur stormbaan, springkussen en diverse opslag (6K) en vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren (70K).

Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen Initialen toevoegen

DB EV FV RW

Ondertekening bestuur

Stichting Excelsior Foundation

Namens deze,

Ondertekend door:

Eric Verweij

168E91BEEE934BD...

E. Verwey

Voorzitter bestuur

Signed by:

Ronald Weber

8402F08C4B204A9...

R. Weber

Penningmeester

Ondertekend door:

Daan Bovenberg

4D74CAEA32524B2...

R.D.L. Bovenberg

Secretaris