

Jaarrekening 2025

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 2025
- E - Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025

A - BALANS

Activa - Bedragen in €	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventaris	42.340	39.853
Vervoermiddelen	-	14.883
Verbouwingen	6.882	7.794
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	607.942	422.369
Liquide middelen	1.098.290	523.071
BALANSTOTAAL	<u>1.755.454</u>	<u>1.007.970</u>

Passiva - Bedragen in €	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
STICHTINGSVERMOGEN		
	742.647	722.371
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Kortlopende schulden	557.937	155.711
Overlopende passiva	454.870	129.888
BALANSTOTAAL	<u>1.755.454</u>	<u>1.007.970</u>

Initialen toevoegen Initial

DB EV RW

C - STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Bedragen in €	<u>2025</u>	<u>2024</u>
OPBRENGSTEN	1.646.953	1.806.715
KOSTEN	1.626.678	1.491.864
RESULTAAT	<u>20.275</u>	<u>314.851</u>
RESULTAATBESTEMMING		
Continuïteitsreserve	-	97.000
Bestemmingsreserve	24.798	50.000
Overige reserve	-4.523	11.707
Bestemmingsfonds	-	156.144
TOTALE BESTEMMING	<u>20.275</u>	<u>314.851</u>

A - Waarderingsgrondslagen

ALGEMEEN

De bedrijfsactiviteiten van de Stichting Excelsior Foundation richten zich op 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. Activiteiten richten zich onder meer op het verbeteren van de leefsituatie van personen, groepen, wijken en/of gemeenschappen en het begeleiden van re-integratieprojecten en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevoorderlijk kan zijn.

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".

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 gemortiseerde 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 gemortiseerde 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 2025

MATERIËLE VASTE ACTIVA

<u>Verloopoverzicht:</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Auto</u>	<u>Verbouwing</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	117.639	106.153	9.128	232.920
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	77.786	91.270	1.334	170.390
Boekwaarde per 1 januari	39.853	14.883	7.794	62.530
<i>Mutaties 2025:</i>				
(Des)investeringen	19.000	-91.153	-	-72.153
Afschrijvingen	16.513	-76.270	913	-58.845
Saldo mutaties	2.487	-14.883	-913	-13.308
Aanschafwaarde per 31 december 2025	136.639	15.000	9.128	160.767
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2025	94.299	15.000	2.247	111.545
Boekwaarde per 31 december	42.340	-	6.882	49.222

Desinvestering vervoersmiddelen

In 2025 heeft er een desinvestering plaatsgevonden van drie bedrijfsbussen, waarop een boekwinst van 25K is gerealiseerd. De boekwinst wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve en gebruikt om in 2026 de leasetermijnen van de bussen te voldoen.

Buiten de desinvestering om, bedragen de afschrijvingskosten 21K waarvan 3K afschrijvingskosten vervoersmiddelen.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
De vorderingen per 31 december bestaan uit:		
Debiteuren	247.908	51.636
Dubieuze debiteuren	-	-
Te vorderen BTW	-	4.727
Transitorische posten	97.878	-
Overige	262.156	366.006
Totaal vorderingen	607.942	422.369

Overige

Het saldo op de post Overige onder de vorderingen bestaat uit nog te ontvangen omzet. Het overgrote deel hiervan betreft ontvangsten in 2026 vanuit MDT. Tevens is er een bedrag vooruit ontvangen in 2025, dat verantwoord is onder de kortlopende schulden.

Transitorische posten

Het saldo wordt automatisch gevormd bij boekingen m.b.t. periodes in de toekomst en loopt weg wanneer de desbetreffende periode bereikt wordt. De posten die het huidige saldo vormen, lopen in boekjaar 2026 geheel weg.

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
ABN-Amro bank, rekening-courant	789.289	214.070
ABN-Amro bank, deposito	309.001	309.001
Totaal liquide middelen	1.098.290	523.071

Liquide middelen

De mutatie in liquide middelen wordt grotendeels verklaard door vooruit ontvangen MDT-gelden op 29 december 2025 à 407K. Deze gelden zijn niet als opbrengst verantwoord in 2025 en zien toe op werkzaamheden in 2026, 2027 en 2028. Het restant wordt gevormd door de overige mutaties in het netto werkkapitaal en het nettoresultaat gecorrigeerd voor afschrijvingen.

Initialen toevoegen Initial

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

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		
Continuïteitsreserve	500.000	350.000
Bestemmingsreserve	177.798	153.000
Overige reserve	64.849	63.227
Bestemmingsfondsen	-	156.144
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>742.647</u></u>	<u><u>722.371</u></u>

Continuïteitsreserve

Stand begin boekjaar	350.000	253.000
BIJ: resultaatbestemming	-	97.000
BIJ: dotatie vanuit overige reserve	150.000	-
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>350.000</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 op te bouwen naar EUR 750.000, waarmee de organisatie een jaar continuïteit kan waarborgen op voornamelijk personele inzet.

Bestemmingsreserve

Stand begin boekjaar	153.000	103.000
BIJ: resultaatbestemming	24.798	50.000
BIJ: dotatie vanuit overige reserve	-	-
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>177.798</u></u>	<u><u>153.000</u></u>

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 dat dit in de toekomst verder zal gaan ontwikkelen, is een bestemmingsreserve gevormd met ingang van boekjaar 2023. In 2025 zijn hierin de eerste stappen gezet door het plaatsen van een nieuw Leercentrum in het Van Donge & De Roo ten behoeve van de verdere exploitatie van onze programma's.

De reserve wordt gecontinueerd omdat deze nodig wordt geacht voor de verbouwing en inrichting van het nieuwe Leercentrum in 2026.

Voorts is de boekwinst verkoop vervoersmiddelen toegevoegd om in 2026 leasetermijnen van vervoersmiddelen te voldoen.

Overige reserve

Stand begin boekjaar	63.227	51.520
BIJ/AF: resultaatbestemming	-4.523	11.707
AF: onttrekking naar continuïteitsreserve	-150.000	-
BIJ: utilisatie bestemmingfondsen in resultaat	156.144	-
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>64.849</u></u>	<u><u>63.227</u></u>

Bestemmingsfondsen

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

Het bestemmingsfonds is bedoeld voor een specifiek doel waarvoor externe financiers middelen hebben toegezegd. De besteding van deze middelen heeft in dit jaar plaatsgevonden 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 is besteed in 2025 om het programma Sport Extra verder te ontwikkelen.

Initialen toevoegen	Initial
DB	EV RW

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. Hierbij heeft een algehele kwaliteitsinjectie plaatsgevonden binnen het personeelsbestand en is de projectondersteuning daarbij verder geprofessionaliseerd. Verder is het hogere kostenniveau een gevolg van o.a. het nieuwe initiatief Next Step. Deze uitgaven zijn verantwoord in het resultaat. Het bestemmingsfonds valt zodoende vrij naar de overige reserve, wegens de utilisatie in 2025.

VLOTTENDE PASSIVA

<i>Kortlopende schulden</i>	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Crediteuren	449.484	31.284
Te betalen loonheffing	27.622	21.845
Te betalen btw	9.022	-
Te betalen personeelskosten	29.481	62.002
Overige	42.328	40.580
Totaal kortlopende schulden	<u>557.937</u>	<u>155.711</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	454.870	129.888

Overlopende passiva

Het saldo op de post Overlopende passiva bestaat voornamelijk uit een vooruitbetaling op 29 december 2025 à 407K omtrent MDT. Deze gelden zijn niet als opbrengst verantwoord in 2025 en zien toe op werkzaamheden in 2026, 2027 en 2028.

**E - TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2025**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Baten van particulieren	995	4.980
Baten van bedrijven	266.018	267.956
Baten van subsidies en overheden	343.951	493.163
Baten van organisaties zonder winststreven	1.030.838	1.035.737
Rente baten	5.150	4.879
Totale opbrengsten	<u>1.646.953</u>	<u>1.806.715</u>

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

Initialen toevoegen	Initial
DB	EV
	RW

KOSTEN	2025	2024
	€	€
Personeelskosten	982.107	880.867
Verkoopkosten	114.788	79.648
Autokosten	74.872	65.975
Algemene kosten	457.792	397.898
Afschrijvingskosten	20.574	25.667
Rentekosten	-	60
Bijdrage SBV Excelsior	1.344	41.749
Resultaat verkoop activa	-24.798	-
Totale kosten	1.626.678	1.491.864
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	525.185	443.508
Sociale lasten	98.784	87.502
Pensioenen	14.528	7.820
Overige personeelskosten	92.696	98.620
Inhuur derden	250.913	243.417
Totale personeelskosten	982.107	880.867
Omvang personeel in aantal fte	12,9	10,6
	12,9	10,6
<u>Verkoopkosten</u>		
Kleding	114.788	72.214
Marketing en Promotiekosten	-	7.434
Totale verkoopkosten	114.788	79.648
<u>Algemene kosten</u>		
Playing for success	2.493	-
Automatiseringskosten	23.997	23.094
Accountant- en advieskosten	40.512	21.646
Kantoorkosten	12.284	11.969
Representatiekosten	8.960	16.498
Overige kosten projecten	369.546	391.863
Overige algemene kosten	-	-67.172
Totale algemene kosten	457.792	397.898

Overige kosten projecten

De post Overige kosten projecten bevat o.a. kosten voor de huisvestingskosten (€115k) en overige projectkosten (€187k).

Initialen toevoegen Initial

DB EV RW

Ondertekening bestuur

Stichting Excelsior Foundation

Namens deze,

Signed by:

Eric Verweij

168E91BEEE934BD...

E. Verwey

Voorzitter bestuur

Signed by:

Ronald Weber

69A583B3E6A2475...

R. Weber

Penningmeester

Ondertekend door:

Daan Bovenberg

4D74CAEA32524B2...

R.D.L. Bovenberg

Secretaris