

**Jaarverslaggeving 2022 van  
Stichting House of Esports Gamers in de Maatschappij  
Persoonsdam 139  
3071 EE Rotterdam**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **JAARVERSLAG**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5
4	Fiscale positie	6
5	Samenstellingsverklaring	7

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	18

## **JAARVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting House of Esports Gamen in de Maatschappij  
Persoonsdam 139  
3071 EE Rotterdam

Spijkenisse, 13 april 2023

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

## **JAARVERSLAG**

### **1 ALGEMEEN**

#### **1.1 Doel van de stichting**

In het Handelsregister van de Kamer van Koophandel is onder nummer 71522646 ingeschreven de te Rotterdam gevestigde Stichting House of Esports Gamen in de Maatschappij. De stichting stelt zich tot doel: het inzetten van Esports voor maatschappelijke doeleinden, waarbij de focus vooral wordt gelegd op de sociale cohesie, saamhorigheid en het wegnemen van de negatieve stigma's van Esports en het bijdragen aan de profilering van Esports als (top)sport.

#### **1.2 Bestuur**

Als bestuurders van de stichting treden op W. Noordzij, M.A.G.M. Ghering, M.A. Groenen en W.F.G. Milder.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt €29.151 tegenover €14.050 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	536.773	100,0	403.196	100,0	133.577
Bestedingen doelstellingen	134.575	25,1	116.124	28,8	18.451
	<u>402.198</u>	<u>74,9</u>	<u>287.072</u>	<u>71,2</u>	<u>115.126</u>
Lonen en salarissen	213.000	39,7	80.914	20,1	132.086
Sociale lasten	35.135	6,6	18.616	4,6	16.519
Managementvergoeding	-	-	32.500	8,1	-32.500
Afschrijvingen	19.812	3,7	23.275	5,8	-3.463
Overige bedrijfskosten	103.581	19,2	117.439	29,0	-13.858
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<u>371.528</u>	<u>69,2</u>	<u>272.744</u>	<u>67,6</u>	<u>98.784</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>30.670</u>	<u>5,7</u>	<u>14.328</u>	<u>3,6</u>	<u>16.342</u>
Financiële baten en lasten	-1.519	-0,3	-278	-0,1	-1.241
	<u>29.151</u>	<u>5,4</u>	<u>14.050</u>	<u>3,5</u>	<u>15.101</u>
	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>29.151</u></u>	<u><u>5,4</u></u>	<u><u>14.050</u></u>	<u><u>3,5</u></u>	<u><u>15.101</u></u>

## 2.2 Resultaatanalyse

Het resultaat is in 2022 gestegen met €15.101 van €14.050 in 2021 tot €29.151 in 2022. De toename kan als volgt worden gespecificeerd :

	2022	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename baten minus bestedingen doelstellingen	115.126	
Afname managementvergoeding	32.500	
Afname afschrijvingen	3.463	
Afname overige bedrijfskosten	13.858	
		164.947
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	132.086	
Toename sociale lasten	16.519	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	1.241	
		149.846
<b>Mutatie resultaat</b>		<b>15.101</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Stichtingsvermogen	60.640		31.489	
Langlopende schulden	<u>24.415</u>		<u>-</u>	
		85.055		31.489
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		<u>88.894</u>		<u>49.497</u>
<b>Werkkapitaal</b>		<u><u>-3.839</u></u>		<u><u>-18.008</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	66.840		53.566	
Liquide middelen	<u>210.764</u>		<u>149.147</u>	
		277.604		202.713
Af: kortlopende schulden		<u>281.443</u>		<u>220.721</u>
<b>Werkkapitaal</b>		<u><u>-3.839</u></u>		<u><u>-18.008</u></u>

## **4 FISCALE POSITIE**

### **4.1 Vrijstelling**

Op grond van haar doelstelling is Stichting House of Esports Gamen in de Maatschappij door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting als de fiscale winst in het jaar niet hoger is dan €15.000 of als de fiscale winst in het jaar hoger is dan €15.000 maar samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger is dan €75.000.



## 5 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting House of Esports Gamen in de Maatschappij is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten. Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Spijkenisse, 13 april 2023

Heine & Van Oosten  
Namens deze,

René Heine

Angelo Spek

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(1)</b>			
Inventaris	58.859		49.497	
Vervoermiddelen	30.035		-	
		88.894		49.497
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(2)</b>			
Handelsdebiteuren	63.472		53.366	
Overige vorderingen	2.199		200	
Overlopende activa	1.169		-	
		66.840		53.566
<b>Liquide middelen</b>	<b>(3)</b>			
		210.764		149.147
		<u>366.498</u>		<u>252.210</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>	<b>(4)</b>	60.640		31.489
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>(5)</b>			
Schulden aan kredietinstellingen		24.415		-
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>(6)</b>			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		6.193	-	
Vooruitgefactureerde bedragen		93.400	50.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		311	11.031	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		24.556	12.074	
Overlopende passiva		156.983	147.616	
		281.443		220.721
		366.498		252.210

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(7)	536.773		403.196	
Bestedingen doelstellingen	(8)	<u>134.575</u>		<u>116.124</u>	
			402.198		287.072
Lonen en salarissen	(9)	213.000		80.914	
Sociale lasten	(10)	35.135		18.616	
Managementvergoeding	(11)	-		32.500	
Afschrijvingen	(12)	19.812		23.275	
Overige bedrijfskosten	(13)	<u>103.581</u>		<u>117.439</u>	
			371.528		272.744
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>			<u>30.670</u>		<u>14.328</u>
Financiële baten en lasten	(14)		<u>-1.519</u>		<u>-278</u>
			29.151		14.050
			-		-
<b>RESULTAAT</b>			<u><u>29.151</u></u>		<u><u>14.050</u></u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat	30.670	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	19.812	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-13.274	
Mutatie kortlopende schulden	54.529	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		91.737
Rentelasten		-1.519
Kasstroom uit operationele activiteiten		90.218
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		-59.209
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	33.845	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-3.237	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		30.608
<b>Mutatie liquide middelen</b>		61.617
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2022
		€
Geldmiddelen per 1 januari		149.147
Mutatie liquide middelen		61.617
Geldmiddelen per 31 december		210.764

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

Voorzover niet anders wordt vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DEJAARREKENING

Bij opstelling van de jaarrekening is aansluiting gezocht met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op fiscale regelgeving danwel de langere geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Afschrijving

Actief	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

#### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het saldo van baten en lasten over het boekjaar is bepaald als het verschil tussen de ontvangen bedragen enerzijds en de kosten anderzijds, gewaardeerd tegen historische kostprijzen met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### **Baten**

De ontvangen bedragen worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn ontvangen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van fiscale regelgeving, danwel de langere verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### **Bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende van derden ontvangen c.q. aan derden betaalde interest en soortgelijke baten en lasten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HETKASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

Onderstaand wordt het verloop weergegeven in de waarden van de materiële vaste activa gedurende de verslagperiode.

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2022</b>			
Aanschaffingswaarde	71.702	-	71.702
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.205	-	-22.205
	<u>49.497</u>	<u>-</u>	<u>49.497</u>
<b>Mutaties</b>			
Investeringsen	25.352	33.857	59.209
Afschrijvingen	-15.990	-3.822	-19.812
	<u>9.362</u>	<u>30.035</u>	<u>39.397</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>			
Aanschaffingswaarde	97.054	33.857	130.911
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.195	-3.822	-42.017
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>58.859</u>	<u>30.035</u>	<u>88.894</u>

#### 2. Vorderingen

	2022	2021
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>63.472</u>	<u>53.366</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Overige vorderingen</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Waarborgsommen	<u>2.199</u>	<u>200</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	<u>1.169</u>	<u>-</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	<u>210.764</u>	<u>149.147</u>

**PASSIVA**

	2022	2021
	€	€
<b>4. Stichtingsvermogen</b>		
Bestemmingsreserve	60.640	31.489

**Bestemmingsreserve**

Stand per 1 januari	31.489	17.439
Resultaatbestemming boekjaar	29.151	14.050
Stand per 31 december	60.640	31.489

**5. Langlopende schulden**

**Schulden aan kredietinstellingen**

**Financieringen**

PSA Finance	24.415	-
-------------	--------	---

*PSA Finance*

Stand per 1 januari	-	-
Verstreckte financiering	33.845	-
Aflossing	-3.237	-
Stand per 31 december	30.608	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.193	-
Langlopend deel per 31 december	24.415	-

Deze financiering ad €33.845 is verstrekt ter financiering van de aanschaf van de Peugeot met kenteken VRB-93-N. Aflossing vindt plaats over een periode van 60 maanden. De maandelijkse aflossing bedraagt €649,55 inclusief financieringsvergoeding. De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

**6. Kortlopende schulden**

**Aflossingsverplichtingen langlopende schulden**

Financieringen	6.193	-
----------------	-------	---

	2022	2021
	€	€
<b>Vooruitgefactureerde bedragen</b>		
Vooruitgefactureerde omzet	93.400	50.000
	<u>93.400</u>	<u>50.000</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	311	11.031
	<u>311</u>	<u>11.031</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	17.508	8.685
Loonheffing	7.048	3.389
	<u>24.556</u>	<u>12.074</u>
<b><i>Omzetbelasting</i></b>		
Omzetbelasting 4e kwartaal 2022 / 2021	19.840	8.888
Omzetbelasting suppletie 2022	-2.332	-
Omzetbelasting suppletie 2021	-	-203
	<u>17.508</u>	<u>8.685</u>
<b><i>Loonheffing</i></b>		
Loonheffing december 2022 / 2021	7.048	3.389
	<u>7.048</u>	<u>3.389</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	9.367	6.366
Advieskosten	-	11.250
Managementvergoeding	22.616	20.000
Huur accommodaties	20.000	30.000
Branding	-	20.000
Innovatie	30.000	30.000
Productontwikkeling	-	30.000
Nog te ontvangen facturen	50.000	-
Reservering 5-jarig jubileum	25.000	-
	<u>156.983</u>	<u>147.616</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	2022	2021
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Opbrengst activiteiten	470.423	339.696
Ontvangen subsidies	66.350	63.500
	<u>536.773</u>	<u>403.196</u>
<b>8. Bestedingen doelstellingen</b>		
Huur accommodaties	17.200	20.797
Huur materialen	766	2.766
Werk door derden	116.609	92.561
	<u>134.575</u>	<u>116.124</u>
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	222.056	77.074
Mutatie vakantiegeldverplichting	3.001	3.840
	<u>225.057</u>	<u>80.914</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.398	-
Ontvangen subsidies	-1.659	-
	<u>213.000</u>	<u>80.914</u>
<b>10. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>35.135</u>	<u>18.616</u>
<b>11. Managementvergoeding</b>		
EventBroker	-	22.500
QliQ BV	-	10.000
	<u>-</u>	<u>32.500</u>

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 6 werknemers in dienst op basis van fte (2021: 3).

	2022	2021
	€	€
<b>12. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	19.812	23.275
	<u>19.812</u>	<u>23.275</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	15.990	23.275
Vervoermiddelen	3.822	-
	<u>19.812</u>	<u>23.275</u>
	<u>19.812</u>	<u>23.275</u>
<b>13. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	20.659	13.099
Exploitatiekosten	13.300	24.343
Kantoorkosten	25.084	20.666
Autokosten	14.663	9.745
Verkoopkosten	18.321	19.988
Algemene kosten	11.554	29.598
	<u>103.581</u>	<u>117.439</u>
	<u>103.581</u>	<u>117.439</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	16.092	6.766
Stagevergoedingen	-	5.402
Werkkostenregeling	2.886	-
Kantinekosten	1.681	692
Overige personeelskosten	-	239
	<u>20.659</u>	<u>13.099</u>
	<u>20.659</u>	<u>13.099</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Kleine aanschaffingen	13.300	24.343
	<u>13.300</u>	<u>24.343</u>
	<u>13.300</u>	<u>24.343</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.227	571
Drukwerk	165	431
Automatiseringskosten	21.458	17.511
Contributies en abonnementen	2.234	2.153
	<u>25.084</u>	<u>20.666</u>
	<u>25.084</u>	<u>20.666</u>

	2022	2021
	€	€
<b><i>Autokosten</i></b>		
Brandstoffen	4.628	1.883
Leasekosten	4.791	4.767
Verzekering	2.347	-
Boetes	759	1.061
Overige autokosten	2.138	2.034
	<u>14.663</u>	<u>9.745</u>
<b><i>Verkoopkosten</i></b>		
Reclame- en advertentiekosten	17.655	15.608
Representatiekosten	666	412
Relatiegeschenken	-	44
Reis- en verblijfkosten	-	3.924
	<u>18.321</u>	<u>19.988</u>
<b><i>Algemene kosten</i></b>		
Administratiekosten	6.336	7.282
Advieskosten	1.250	20.000
Verzekeringen	2.897	1.966
Overige algemene kosten	1.071	350
	<u>11.554</u>	<u>29.598</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.519</u>	<u>-278</u>
<b><i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i></b>		
Rente financiering	-1.028	-
Rente en kosten bank	-441	-278
Rente en kosten fiscus	-50	-
	<u>-1.519</u>	<u>-278</u>