

**Jaarverslaggeving 2023 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 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3	Kasstroomoverzicht 2023	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	19

## **JAARVERSLAG**

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

Spijkenisse, 25 juni 2024

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 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. Oomen en D.P. van Meel.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 1.981 tegenover € 29.151 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	662.660	100,0	536.773	100,0	125.887
Bestedingen doelstellingen	117.208	17,7	134.575	25,1	-17.367
	<u>545.452</u>	<u>82,3</u>	<u>402.198</u>	<u>74,9</u>	<u>143.254</u>
Lonen en salarissen	291.161	43,9	213.000	39,7	78.161
Sociale lasten	46.482	7,0	35.135	6,6	11.347
Managementvergoeding	55.000	8,3	-	-	55.000
Afschrijvingen	29.062	4,4	19.812	3,7	9.250
Overige bedrijfskosten	123.561	18,7	103.581	19,2	19.980
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<u>545.266</u>	<u>82,3</u>	<u>371.528</u>	<u>69,2</u>	<u>173.738</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	186	-	30.670	5,7	-30.484
Financiële baten en lasten	-2.167	-0,3	-1.519	-0,3	-648
	<u>-1.981</u>	<u>-0,3</u>	<u>29.151</u>	<u>5,4</u>	<u>-31.132</u>
	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>-1.981</u></u>	<u><u>-0,3</u></u>	<u><u>29.151</u></u>	<u><u>5,4</u></u>	<u><u>-31.132</u></u>

## 2.2 Resultaatanalyse

Het resultaat is in 2023 gedaald met € 31.132 van € 29.151 in 2022 tot negatief € 1.981 in 2023. De afname kan als volgt worden gespecificeerd :

	2023	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename baten minus bestedingen doelstellingen		143.254
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	78.161	
Toename sociale lasten	11.347	
Toename beheervergoeding	55.000	
Toename afschrijvingen	9.250	
Toename overige bedrijfskosten	19.980	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	648	
		174.386
<b>Mutatie resultaat</b>		<b>-31.132</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Stichtingsvermogen	183.659		185.640	
Langlopende schulden	<u>17.847</u>		<u>24.415</u>	
		201.506		210.055
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		<u>76.640</u>		<u>88.894</u>
<b>Werkkapitaal</b>		<u>124.866</u>		<u>121.161</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	86.469		66.840	
Liquide middelen	<u>207.592</u>		<u>210.764</u>	
		294.061		277.604
Af: kortlopende schulden		<u>169.195</u>		<u>156.443</u>
<b>Werkkapitaal</b>		<u>124.866</u>		<u>121.161</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 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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, 25 juni 2024

Heine & Van Oosten  
Namens deze,

René Heine

Angelo Spek

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na verwerking van het resultaat)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(1)</b>			
Inventaris	53.376		58.859	
Vervoermiddelen	23.264		30.035	
		76.640		88.894
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(2)</b>			
Handelsdebiteuren	80.364		63.472	
Overige vorderingen	4.209		2.199	
Overlopende activa	1.896		1.169	
		86.469		66.840
<b>Liquide middelen</b>	<b>(3)</b>			
		207.592		210.764
		370.701		366.498

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b> (4)		183.659		185.640
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b> (5)				
Schulden aan kredietinstellingen		17.847		24.415
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	6.568		6.193	
Vooruitgefactureerde bedragen	93.917		93.400	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.706		311	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.635		24.556	
Overlopende passiva	38.369		31.983	
		169.195		156.443
		370.701		366.498

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(7)	662.660		536.773	
Bestedingen doelstellingen	(8)	117.208		134.575	
			545.452		402.198
Lonen en salarissen	(9)	291.161		213.000	
Sociale lasten	(10)	46.482		35.135	
Managementvergoeding	(11)	55.000		-	
Afschrijvingen	(12)	29.062		19.812	
Overige bedrijfskosten	(13)	123.561		103.581	
			545.266		371.528
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>			186		30.670
Financiële baten en lasten	(14)		-2.167		-1.519
			-1.981		29.151
			-		-
<b>RESULTAAT</b>			-1.981		29.151

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat	186	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	29.062	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-19.629	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	12.377	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		21.996
Rentelasten		-2.167
Kasstroom uit operationele activiteiten		19.829
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		-16.808
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-6.193
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>-3.172</u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2023
		€
Geldmiddelen per 1 januari		210.764
Mutatie liquide middelen		-3.172
Geldmiddelen per 31 december		<u>207.592</u>

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

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

### Foutherstel

Vorig jaar is er een presentatiefout in de jaarrekening opgenomen, de voor continuïteit gevormde reserveringen waren onder de kortlopende schulden verantwoord, terwijl deze in het vermogen verantwoord hadden moeten worden. Hierdoor is het vermogen in 2022 € 125.000 te laag verantwoord. De correctie heeft geen invloed op het resultaat van beide boekjaren. Dat is in deze jaarrekening aangepast.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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 HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### 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><i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i></b>			
Aanschaffingswaarde	97.054	33.857	130.911
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.195	-3.822	-42.017
	<u>58.859</u>	<u>30.035</u>	<u>88.894</u>
<b><i>Mutaties</i></b>			
Investeringen	16.808	-	16.808
Afschrijvingen	-22.291	-6.771	-29.062
	<u>-5.483</u>	<u>-6.771</u>	<u>-12.254</u>
<b><i>Boekwaarde per 31 december 2023</i></b>			
Aanschaffingswaarde	113.862	33.857	147.719
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-60.486	-10.593	-71.079
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>53.376</u>	<u>23.264</u>	<u>76.640</u>

#### 2. Vorderingen

	2023	2022
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>80.364</u>	<u>63.472</u>

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

	2023	2022
<b>Overige vorderingen</b>	€	€
Waarborgsommen	4.209	2.199
	<u>4.209</u>	<u>2.199</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	1.246	1.169
Autokosten	650	-
	<u>1.896</u>	<u>1.169</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	207.592	210.764
	<u>207.592</u>	<u>210.764</u>

**PASSIVA**

	2023	2022
	€	€
<b>4. Stichtingsvermogen</b>		
Continuïteitsreserve	125.000	125.000
Bestemmingsreserve	58.659	60.640
	<u>183.659</u>	<u>185.640</u>

**Bestemmingsreserve**

Stand per 1 januari	60.640	31.489
Resultaatbestemming boekjaar	-1.981	29.151
Stand per 31 december	<u>58.659</u>	<u>60.640</u>

**5. Langlopende schulden**

**Schulden aan kredietinstellingen**

**Financieringen**

PSA Finance	<u>17.847</u>	<u>24.415</u>
-------------	---------------	---------------

***PSA Finance***

Stand per 1 januari	30.608	-
Verstreckte financiering	-	33.845
Aflossing	-6.193	-3.237
Stand per 31 december	<u>24.415</u>	<u>30.608</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.568	-6.193
Langlopend deel per 31 december	<u>17.847</u>	<u>24.415</u>

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	<u>6.568</u>	<u>6.193</u>
----------------	--------------	--------------

	2023	2022
	€	€
<b>Vooruitgefactureerde bedragen</b>		
Vooruitgefactureerde omzet	93.917	93.400
	<u>93.917</u>	<u>93.400</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	1.706	311
	<u>1.706</u>	<u>311</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	19.184	17.508
Loonheffing	9.451	7.048
	<u>28.635</u>	<u>24.556</u>
<b><i>Omzetbelasting</i></b>		
Omzetbelasting 4e kwartaal 2023 / 2022	26.018	19.840
Omzetbelasting suppletie 2023	-6.834	-
Omzetbelasting suppletie 2022	-	-2.332
	<u>19.184</u>	<u>17.508</u>
<b><i>Loonheffing</i></b>		
Loonheffing december 2023 / 2022	9.451	7.048
	<u>9.451</u>	<u>7.048</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	14.667	9.367
Bruto salarissen	22.616	22.616
Netto lonen	1.086	-
	<u>38.369</u>	<u>31.983</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	2023	2022
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Opbrengst activiteiten	602.660	470.423
Ontvangen subsidies	60.000	66.350
	<u>662.660</u>	<u>536.773</u>
<b>8. Bestedingen doelstellingen</b>		
Huur accommodaties	21.572	17.200
Huur materialen	656	766
Werk door derden	81.156	116.609
Branding	13.824	-
	<u>117.208</u>	<u>134.575</u>
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	287.381	222.056
Mutatie vakantiegeldverplichting	5.300	3.001
	<u>292.681</u>	<u>225.057</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-10.398
Ontvangen subsidies	-1.520	-1.659
	<u>291.161</u>	<u>213.000</u>
<b>10. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>46.482</u>	<u>35.135</u>
<b>11. Managementvergoeding</b>		
Game Generation BV	<u>55.000</u>	<u>-</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 8 werknemers in dienst op basis van fte (2022: 6).		
<b>12. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>29.062</u>	<u>19.812</u>

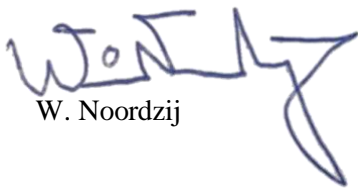
	2023	2022
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	22.291	15.990
Vervoermiddelen	6.771	3.822
	<u>29.062</u>	<u>19.812</u>
<b>13. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	24.815	20.659
Exploitatiekosten	11.945	13.300
Kantoorkosten	27.527	25.084
Autokosten	31.210	14.663
Verkoopkosten	15.583	18.321
Algemene kosten	12.481	11.554
	<u>123.561</u>	<u>103.581</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	21.274	16.092
Werkkostenregeling	2.700	2.886
Kantinekosten	841	1.681
	<u>24.815</u>	<u>20.659</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Kleine aanschaffingen	<u>11.945</u>	<u>13.300</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	993	1.227
Drukwerk	-	165
Automatiseringskosten	22.878	21.458
Portiekosten	98	-
Contributies en abonnementen	3.558	2.234
	<u>27.527</u>	<u>25.084</u>

	2023	2022
	€	€
<b><i>Autokosten</i></b>		
Brandstoffen	8.181	4.628
Leasekosten	10.286	4.791
Verzekering	4.828	2.347
Boetes	2.407	759
Overige autokosten	5.508	2.138
	<u>31.210</u>	<u>14.663</u>
<b><i>Verkoopkosten</i></b>		
Reclame- en advertentiekosten	13.858	17.655
Representatiekosten	1.725	666
	<u>15.583</u>	<u>18.321</u>
<b><i>Algemene kosten</i></b>		
Administratiekosten	7.810	6.336
Advieskosten	1.344	1.250
Verzekeringen	3.045	2.897
Overige algemene kosten	282	1.071
	<u>12.481</u>	<u>11.554</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-2.167</u>	<u>-1.519</u>
<b><i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i></b>		
Rente financiering	-1.602	-1.028
Rente en kosten bank	-467	-441
Rente en kosten fiscus	-98	-50
	<u>-2.167</u>	<u>-1.519</u>

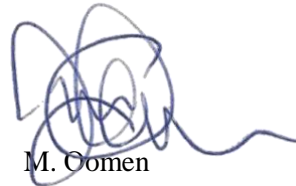


**Ondertekening van de jaarrekening**

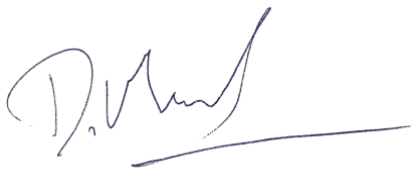
Rotterdam, d.d.



W. Noordzij



M. Comen



D.P. van Meel