

Jaarrapport 2012/2013
Stichting FC Eindhoven
te Eindhoven

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

| | | |
|---|-----------------------------|---|
| 1 | Jaarverslag van de directie | 3 |
| 2 | Resultaat | 7 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 30 juni 2013 | 10 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2012/2013 | 12 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2012/2013 | 13 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 14 |
| 5 | Toelichting op de balans per 30 juni 2013 | 17 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012/2013 | 22 |
| 7 | Overige gegevens | 25 |

1 JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Algemeen

FC Eindhoven heeft volgens haar 5-jaren plan 2010-2015 in het jaar 2012-2013 verdere stappen gezet gericht op de financiële gezondmaking van de club. Het doel daarbij is om met ingang van seizoen 2015/2016 geheel schuldenvrij te zijn en te kunnen functioneren met een jaarlijkse exploitatie welke, inclusief onvoorziene uitgaven, structureel positief is. De club heeft over het jaar 2012-2013 een forse tegenslag te verwerken gekregen vanwege het operationele verlies dat er is geleden. Het bestuur is er desondanks van overtuigd dat de financiële gezondmaking als vermeld in het eerder opgestelde 5-jaren plan nog steeds een reëel doel is op basis van extra doorgevoerde bezuinigingen. De focus zal de aankomende 2 seizoenen vooral liggen op de liquiditeit. Over het boekjaar 2012-2013 is er sprake geweest van ernstige liquiditeitskrapte welke met behulp van diverse sponsors is ondervangen. Hierdoor heeft de club over alle maanden kunnen voldoen aan haar betalingsverplichtingen.

Governance

De organisatiestructuur van FC Eindhoven is als volgt:

- Voorzitter
- Vice-voorzitter
- Secretaris
- Penningmeester
- Bestuurslid Commerciële Zaken
- Bestuurslid MVO en Stadion
- Bestuurslid Algemene Zaken
- Bestuurslid new business
- Bestuurslid Innovatie

FC Eindhoven heeft ervoor gekozen om met een jong en ambitieus bestuur te werken. Het bestuur van FC Eindhoven bestaat uit 9 young professionals. De bestuursleden worden voor 3 jaar gekozen waarbij wordt gewerkt en gehandeld naar statuten en een bestuursreglement. Minimaal 4x per jaar vindt een vergadering plaats met de Raad van Advies, welke gevraagd en ongevraagd adviezen kunnen verstrekken. FC Eindhoven kent naast het bestuur een managementteam welke bestaat uit een technisch manager en een operationeel manager die de arbeidsorganisatie (2,5 fte) en een groot aantal geëngageerde vrijwilligers aansturen. Om de werkwijze flexibel en transparant te houden zijn de bovenstaande functies opgesplitst in een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur vergadert iedere twee weken en heeft wekelijks contact met het management en de medewerkers. Het algemeen bestuur komt eens in 4 weken samen. De begroting, halfjaarcijfers en jaarcijfers worden, met ingang van het seizoen 2012/2013, onderworpen aan beoordelingen respectievelijk controles van BDO Accountants. De begroting wordt voor definitieve vaststelling voorgelegd aan de Raad van Advies.

Strategie en beleid

Het Bestuur en de management streven naar een structurele indeling in de financieel gezonde categorie 3 en een plaats op de ranglijst bij de eerste 8. Promotie naar de Eredivisie is daarbij de ambitie, het streven naar financiële gezondheid zal echter voorrang krijgen op de sportieve ambitie. Door de lage begroting waarmee gewerkt wordt zal dit nog enkele jaren een spanningsveld opleveren en zijn kleine fluctuaties in resultaat en vermogen snel voelbaar in het aantal licentiepunten.

De categorie indeling zal door het opgezette meetsysteem vanuit de KNVB daardoor bij een club in opbouw met een lage begroting zoals FC Eindhoven nog enige tijd volatiel blijken. FC Eindhoven stelt zich tot doel zichzelf te profileren als moderne / innovatieve club binnen de stad met het meest diverse sportaanbod op topsport voetbalniveau (Eredivisie / Jupiler League / vrouwen / zaal). FC Eindhoven wil de komende jaren intensieve samenwerkingsverbanden opstarten en versterken met voetbalverenigingen in de regio teneinde spelers in de regio beter op te leiden en meer binding in de regio op te bouwen. Daarnaast wil het intensief samenwerken met maatschappelijke instellingen zoals Fontys (HBO) en het ROC (MBO). De gemeente is bezig met een topsportplan op de Genneperparken waar FC Eindhoven graag aansluiting bij zou willen vinden.

Voetbaltechnische zaken

FC Eindhoven heeft in het seizoen 2012-2013 op sportief gebied een zeer slecht seizoen gekend. Vele wijzigingen hebben er plaatsgevonden, zowel in de spelersgroep als in de technische staf. Hetgeen de prestaties niet ten goede is gekomen. In de selectie bleek uiteindelijk geen goede verhouding te bestaan tussen jonge talenten en meer ervaren spelers. Daarnaast heeft de club in een vroeg stadium afscheid moeten nemen van de hoofdtrainer. Tegen het einde van het seizoen als ook reeds gedurende het seizoen is daarnaast afscheid genomen van bijna alle leden van de technische staf.

Commerciële zaken

FC Eindhoven heeft in het boekjaar 2011-2012 een van de meest succesvolle jaren op het gebied van commercie gekend. Vanwege de crisis en de prestaties op het veld heeft de focus gedurende het seizoen 2012/2013 vooral gelegen op het consolideren van de bestaande sponsorcontracten en het versterken van de banden met huidige sponsors. Ondanks de zwakke prestaties op het veld heeft de commerciële afdeling dit voor elkaar weten te krijgen en is er zelfs een plus gerealiseerd ten opzichte van het seizoen 2011/2012. Deze prestatie geeft aan dat FC Eindhoven ondanks de economische en sportieve crisis leeft in de regio. Het seizoen 2013/2014 zal dit resultaat naar alle waarschijnlijkheid overtreffen en ziet er derhalve qua operationeel resultaat solide uit. Het managementteam zal zich de komende jaren blijven inzetten op het verdiepen van de relaties met de bestaande sponsors, het verhogen van het serviceniveau.

Met ingang van het seizoen 2012/2013 heeft FC Eindhoven de horeca in eigen beheer genomen en bestaat er de mogelijkheid om voor de wedstrijden een pre-match diner te nuttigen. In financieel opzicht is deze keuze een succes gebleken. Daarentegen heeft de keuze een grote druk gelegd op de bestaande arbeidsorganisatie. Overall is het een succesvolle keuze gebleken die de komende jaren nog beter moet renderen middels een efficiëntere invulling in de interne arbeidsorganisatie.

Financiële zaken

Gedurende het seizoen 2012-2013 is FC Eindhoven een uitgebreide samenwerking aangegaan met OFS. De samenwerking ziet op de plaatsing door OFS van een medewerker welke feitelijk als interne controller geldt en verantwoordelijk is voor de administratieve processen alsmede het verzorgen van de maandelijkse managementrapportages. Deze samenwerking draagt bij aan een verdere professionalisering van de organisatie en het grip krijgen en houden op de financiën gedurende het seizoen. Het inbouwen van adequaat toezicht op de administratie alsmede het maandelijks rapporteren van de voortgang zal bijdragen aan de financiële stabiliteit de komende jaren. Het plan om de club financieel gezond te krijgen moet gerealiseerd zijn met ingang van het seizoen 2015/2016. Alsdan zou FC Eindhoven voor het kunnen voldoen aan haar betalingsverplichtingen niet meer afhankelijk moeten zijn van vooruit facturatie.

Risico's en onzekerheden

Operationeel risico is het verloop van management / bestuur over de afgelopen jaren en onderbezetting in de arbeidsorganisatie. De kwaliteit van de administratieve organisatie en de interne beheersing liet ten gevolge hiervan de afgelopen jaren te wensen over. Huidig bestuur en management hebben afgesproken over meerdere jaren (min. 3 tot 5 jaar) intensief aan de slag te gaan met de verdere professionalisering van het voetbalbedrijf en de arbeidsorganisatie. FC Eindhoven wil zich onderscheiden door een organisatiecultuur zonder gedoe na te streven. Een organisatie welke zich kenmerkt door professionaliteit, het nemen en uitvoeren van gedragen beslissingen, met een groot maatschappelijke bijdrage maar welke 100% gericht is op voetbal met de absolute wil om te winnen in alle geledingen binnen de organisatie.

Eindhoven, 29 oktober 2013

Michiel Pieters (voorzitter)

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2012/2013 bedraagt negatief € 202.046 tegenover negatief € 53.591 over 2011/2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2012/2013 | | 2011/2012 | | Vershil |
|--|-----------|-------|-----------|-------|----------|
| | € | % | € | % | € |
| Netto-omzet | 2.242.603 | 100,0 | 2.150.475 | 100,0 | 92.128 |
| Kosten | | | | | |
| Personeelskosten | 1.279.802 | 57,1 | 1.163.819 | 54,1 | 115.983 |
| Afschrijvingen | 13.662 | 0,6 | 9.251 | 0,4 | 4.411 |
| Huisvestingskosten | 286.396 | 12,8 | 170.244 | 7,9 | 116.152 |
| Wedstrijd en trainingskosten | 339.514 | 15,1 | 298.237 | 13,9 | 41.277 |
| Overige bedrijfskosten | 20.615 | 0,9 | 21.553 | 1,0 | -938 |
| Verkoopkosten | 415.188 | 18,4 | 370.679 | 17,3 | 44.509 |
| Algemene kosten | 164.990 | 7,4 | 135.478 | 6,3 | 29.512 |
| | 2.520.167 | 112,3 | 2.169.261 | 100,9 | 350.906 |
| Bedrijfsresultaat | -277.564 | -12,3 | -18.786 | -0,9 | -258.778 |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | - | 4 | - | -4 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -5.510 | -0,3 | -7.872 | -0,4 | 2.362 |
| | -5.510 | -0,3 | -7.868 | -0,4 | 2.358 |
| Resultaat vergoedingsommen | 81.028 | 3,6 | 38.893 | 1,8 | 42.135 |
| Bijzondere baten en lasten | - | - | -65.830 | -3,0 | 65.830 |
| Buitengewoon resultaat | 81.028 | 3,6 | -26.937 | -1,2 | 107.965 |
| Resultaat | -202.046 | -9,0 | -53.591 | -2,5 | -148.455 |

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2012/2013 ten opzichte van 2011/2012 kan als volgt worden geanalyseerd:

| | 2012/2013 | |
|--|------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| <i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i> | | |
| Toename bruto-omzetresultaat | 92.128 | |
| Afname pensioenlasten | 7.800 | |
| Afname overige bedrijfskosten | 938 | |
| Afname rentelasten en soortgelijke kosten | 2.362 | |
| Toename buitengewoon resultaat | 107.965 | |
| | <hr/> | 211.193 |
| <i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i> | | |
| Toename lonen en salarissen | 69.663 | |
| Toename sociale lasten | 105 | |
| Toename overige personeelskosten | 54.015 | |
| Toename afschrijvingen materiële vaste activa | 4.411 | |
| Toename huisvestingskosten | 116.152 | |
| Toename wedstrijd- en trainingskosten | 41.277 | |
| Toename verkoopkosten | 44.509 | |
| Toename algemene kosten | 29.512 | |
| Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 4 | |
| | <hr/> | 359.648 |
| Afname resultaat | | <hr/> <hr/> -148.455 |

JAARREKENING

Balans per 30 juni 2013

Winst-en-verliesrekening over 2012/2013

Kasstroomoverzicht 2012/2013

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 30 juni 2013

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012/2013

Overige gegevens

1 BALANS PER 30 JUNI 2013
Na resultaatbestemming

| | | 30 juni 2013 | | 30 juni 2012 | |
|---|-----|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | 64.049 | | 18.189 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | | |
| Voorraden | (2) | | 10.000 | | 7.000 |
| Vorderingen | (3) | | | | |
| Handelsdebiteuren | | 382.130 | | 89.854 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | 179.769 | | 106.364 | |
| | | | 561.899 | | 196.218 |
| Liquide middelen | (4) | | 101.896 | | 190.721 |
| TOTAAL ACTIVA | | | <u>737.844</u> | | <u>412.128</u> |

| | | 30 juni 2013 | | 30 juni 2012 | |
|---|-----|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| ONDERNEMINGSVERMOGEN | (5) | | -619.064 | | -417.018 |
| ACHTERGESTELDE LENINGEN | (6) | | 100.000 | | 100.000 |
| GARANTIEVERMOGEN | | | -519.064 | | -317.018 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | (7) | | 20.715 | | 48.982 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | (8) | | | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | 57.049 | | 28.268 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 107.623 | | 147.240 | |
| Belastingen en schulden uit arbeidsrelaties | | 234.707 | | 180.045 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 836.814 | | 324.611 | |
| | | | 1.236.193 | | 680.164 |
| TOTAAL PASSIVA | | | <u>737.844</u> | | <u>412.128</u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012/2013

| | | 2012/2013 | | 2011/2012 | |
|---|--------|------------------|------------------------|------------------|-----------------------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (9,10) | | 2.242.603 | | 2.150.475 |
| Kosten | | | | | |
| Personeelskosten | (11) | 1.279.802 | | 1.163.819 | |
| Afschrijvingen | (12) | 13.662 | | 9.251 | |
| Huisvestingskosten | (13) | 286.396 | | 170.244 | |
| Wedstrijd en trainingskosten | (14) | 339.514 | | 298.237 | |
| Overige bedrijfskosten | (15) | 20.615 | | 21.553 | |
| Verkoopkosten | (16) | 415.188 | | 370.679 | |
| Algemene kosten | (17) | 164.990 | | 135.478 | |
| | | | <u>2.520.167</u> | | <u>2.169.261</u> |
| Bedrijfsresultaat | | | <u>-277.564</u> | | <u>-18.786</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (18) | - | | 4 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (19) | -5.510 | | -7.872 | |
| | | | <u>-5.510</u> | | <u>-7.868</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | | <u>-283.074</u> | | <u>-26.654</u> |
| Resultaat vergoedingsommen | (20) | 81.028 | | 38.893 | |
| Bijzondere baten en lasten | (21) | - | | -65.830 | |
| Buitengewoon resultaat | | | <u>81.028</u> | | <u>-26.937</u> |
| Resultaat | | | <u><u>-202.046</u></u> | | <u><u>-53.591</u></u> |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2012/2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2012/2013 | |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | -277.564 | |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 13.662 | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie voorraden | -3.000 | |
| Mutatie vorderingen | -365.681 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | 527.248 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -105.335 |
| Rentelasten | -5.510 | |
| Bijzondere lasten | 81.028 | |
| | | 75.518 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -29.817 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | -59.522 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Opname leningen | 25.000 | |
| Aflossing schulden aan kredietinstellingen | -28.268 | |
| Aflossing schulden aan kredietinstellingen | 3.782 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 514 |
| Mutatie liquide middelen | | -88.825 |
| Samenstelling geldmiddelen | | |
| | | 2012/2013 |
| | € | € |
| Liquide middelen per begin boekjaar | | 190.721 |
| Mutatie liquide middelen | | -88.825 |
| Liquide middelen per ultimo boekjaar | | 101.896 |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting FC Eindhoven, statutair gevestigd te Eindhoven, bestaan uit het drijven van een betaald voetbal onderneming.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Gelet op de vermogenspositie van de stichting per 30 juni 2013 en het resultaat over het boekjaar 2012/2013 is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk. Op grond hiervan zijn activa en passiva gewaardeerd op going-concernwaarde.

Fundamentele fouten

Het herstel fundamentele fouten ziet op de (gedeeltelijke) waardering van het stadion welke in het verleden op de balans is geplaatst. Vanwege het feit dat niet FC Eindhoven, maar de Gemeente Eindhoven eigenaar is van het stadion is dit middels foutenherstel in de onderhavige jaarrekening gecorrigeerd. Het foutenherstel leidt tot een aanpassing van het beginvermogen per 1 juli 2011 met een bedrag ad 490.639 negatief en een aanpassing in het resultaat 2011/2012 met 54.515 positief.

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 de 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Achtergestelde leningen

Schulden

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Bijzondere baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en -terreinen | Inventaris | Totaal |
|--|--|------------|---------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 juli 2012</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | - | 70.404 | 70.404 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - | -52.215 | -52.215 |
| | - | 18.189 | 18.189 |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investerings | 9.700 | 49.822 | 59.522 |
| Afschrijvingen | -1.456 | -12.206 | -13.662 |
| | 8.244 | 37.616 | 45.860 |
| <i>Boekwaarde per 30 juni 2013</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 9.700 | 120.226 | 129.926 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.456 | -64.421 | -65.877 |
| Boekwaarde per 30 juni 2013 | 8.244 | 55.805 | 64.049 |

Afschrijvingspercentages

| | % |
|--------------------------------|----|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 10 |
| Inventaris | 20 |

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>30-6-2013</u> | <u>30-6-2012</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 2. Voorraden | | |
| Gereed product en handelsgoederen | 10.000 | 7.000 |

3. Vorderingen

| | <u>30-6-2013</u> | <u>30-6-2012</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | 402.130 | 156.653 |
| | <u>402.130</u> | <u>156.653</u> |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -20.000 | -66.799 |
| | <u>382.130</u> | <u>89.854</u> |

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

| | | |
|-----------------------|----------|--------------|
| Rekening-courant KNVB | - | 1.053 |
| | <u>-</u> | <u>1.053</u> |

Overlopende activa

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Nog te ontvangen bedragen | 40.762 | 9.685 |
| Vooruitbetaalde kosten | 108.666 | 65.285 |
| Waarborgsommen | 30.341 | 30.341 |
| | <u>179.769</u> | <u>105.311</u> |

4. Liquide middelen

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| Rabobank | 89.237 | 186.119 |
| ING Bank N.V. | 3.948 | 717 |
| Kas | 8.711 | 3.885 |
| | <u>101.896</u> | <u>190.721</u> |

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 30 juni 2013 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Ondernemingsvermogen

| | 2012/2013 | 2011/2012 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>Stichtingsvermogen</i> | | |
| Stand per begin boekjaar | -417.018 | 127.212 |
| Resultaat boekjaar | -202.046 | -53.591 |
| | -619.064 | 73.621 |
| Herstel fundamentele fouten per 1 juli 2011 | - | -490.639 |
| Stand per ultimo boekjaar | -619.064 | -417.018 |

| | 30-6-2013 | 30-6-2012 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 6. Achtergestelde leningen | | |
| Lening Princeps Capital B.V. | 100.000 | 100.000 |

Het totale garantievermogen per 30 juni 2013 bedraagt € -519.064.

7. Langlopende schulden

| | | |
|-----------------|--------|--------|
| Lening Rabobank | 7.573 | 22.697 |
| Leningen o/g | 13.142 | 26.285 |
| | 20.715 | 48.982 |

Lening Rabobank

| | | |
|-----------------|-------|--------|
| Lening Rabobank | 7.573 | 22.697 |
|-----------------|-------|--------|

| | 2012/2013 | 2011/2012 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>Lening Rabobank</i> | | |
| Stand per begin boekjaar | 37.823 | 52.948 |
| Aflossing | -11.344 | -15.126 |
| Stand per ultimo boekjaar | 26.479 | 37.822 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -18.906 | -15.125 |
| Langlopend deel per 30 juni | 7.573 | 22.697 |

Deze lening ad € 83.199 is verstrekt ter financiering van de bedrijfsuitoefening. Aflossing vindt plaats over een periode van - jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,95%. De aflossing op kwartaalbasis bedraagt € 3.781. Het aantal resterende termijnen bedraagt 7.

Van het restant van de lening per 30 juni 2013 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

| | <u>30-6-2013</u> | <u>30-6-2012</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Leningen o/g | | |
| Lening KNVB | 13.142 | 26.285 |
| | <u>13.142</u> | <u>26.285</u> |
| | <u>2012/2013</u> | <u>2011/2012</u> |
| | € | € |
| <i>Lening KNVB</i> | | |
| Stand per begin boekjaar | 39.428 | 52.571 |
| Aflossing | -13.143 | -13.143 |
| | <u>26.285</u> | <u>39.428</u> |
| Stand per ultimo boekjaar | 26.285 | 39.428 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -13.143 | -13.143 |
| | <u>13.142</u> | <u>26.285</u> |
| Langlopend deel per 30 juni | <u>13.142</u> | <u>26.285</u> |

Deze financiering ad € 92.000 is verstrekt ter financiering van de lichtinstallatie van FC Eindhoven. Aflossing vindt plaats over een periode van 7 jaar. Het rentepercentage bedraagt ING Basisrente + 1% vast tot en met 1 oktober 2015. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 13.143. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 2.

Van het restant van de financiering per 30 juni 2013 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

8. Kortlopende schulden

| | <u>30-6-2013</u> | <u>30-6-2012</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | |
| Onderhandse leningen | 25.000 | - |
| Lening kredietinstelling | 18.906 | 15.125 |
| Lening KNVB | 13.143 | 13.143 |
| | <u>57.049</u> | <u>28.268</u> |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>107.623</u> | <u>147.240</u> |
| Belastingen en schulden uit arbeidsrelaties | | |
| Omzetbelasting | 124.027 | 139.109 |
| Loonheffing | 104.891 | 40.936 |
| CFK en overige sociale instellingen | 789 | - |
| Reservering bonussen | 5.000 | - |
| | <u>234.707</u> | <u>180.045</u> |

| | <u>30-6-2013</u> | <u>30-6-2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Overige schulden | 113 | 27.473 |
| Overlopende passiva | 836.701 | 297.138 |
| | <u>836.814</u> | <u>324.611</u> |
| <i>Overige schulden</i> | | |
| Lening Vedos | - | 25.000 |
| Overige kortlopende schulden | 113 | 2.473 |
| | <u>113</u> | <u>27.473</u> |
| <i>Overlopende passiva</i> | | |
| Vakantiegeld | 487 | - |
| Nettoloon | - | 54.107 |
| Vooruitontvangen bedragen | 724.380 | 209.744 |
| Overlopende passiva | 111.834 | 33.287 |
| | <u>836.701</u> | <u>297.138</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2015 terzake van huur van het stadion (€ 94.858 per jaar).

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012/2013

9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2012/2013 ten opzichte van 2011/2012 met 4,3% gestegen.

| | <u>2012/2013</u> | <u>2011/2012</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 10. Netto-omzet | | |
| Wedstrijdbaten | 274.560 | 376.916 |
| Sponsoring | 1.330.529 | 1.311.814 |
| Media gerelateerde baten | 206.408 | 264.264 |
| Merchandising en B2C activiteiten | 12.563 | 7.883 |
| Food & beverage | 225.600 | 24.163 |
| Overige baten | 192.943 | 165.435 |
| | <u>2.242.603</u> | <u>2.150.475</u> |
| 11. Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 746.021 | 676.358 |
| Sociale lasten | 104.739 | 104.634 |
| Pensioenlasten | 9.876 | 17.676 |
| Overige personeelskosten | 419.166 | 365.151 |
| | <u>1.279.802</u> | <u>1.163.819</u> |
| Lonen en salarissen | | |
| Bruto lonen | 702.517 | 617.624 |
| Vakantiegeld | 43.504 | 58.734 |
| | <u>746.021</u> | <u>676.358</u> |
| Sociale lasten | | |
| Sociale lasten | 54.563 | 64.142 |
| Bijdrage ZVW | 50.176 | 47.122 |
| | <u>104.739</u> | <u>111.264</u> |
| Premiekorting loonheffing | - | -6.630 |
| | <u>104.739</u> | <u>104.634</u> |
| Pensioenlasten | | |
| Pensioenlasten | <u>9.876</u> | <u>17.676</u> |

| | <u>2012/2013</u> | <u>2011/2012</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige personeelskosten | | |
| Huur spelers | 68.000 | - |
| Reis- en verblijfkosten | 28.040 | 2.195 |
| Wedstrijdpremies | 750 | 87.931 |
| Onkostenvergoedingen | 36.561 | 48.128 |
| Inhuur personeel | 134.639 | - |
| Vrijwilligersvergoedingen | 8.178 | - |
| Overige personeelskosten | 142.998 | 226.897 |
| | <u>419.166</u> | <u>365.151</u> |

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2012/2013 gemiddeld 25 personeelsleden werkzaam (2011/2012: 24).

12. Afschrijvingen

| | | |
|------------------------|---------------|--------------|
| Materiële vaste activa | <u>13.662</u> | <u>9.251</u> |
|------------------------|---------------|--------------|

Afschrijvingen materiële vaste activa

| | | |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 1.456 | - |
| Inventaris | 12.206 | 9.251 |
| | <u>13.662</u> | <u>9.251</u> |

Overige bedrijfskosten

13. Huisvestingskosten

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Huur stadion | 97.119 | 94.709 |
| Gas water licht | 79.026 | 65.038 |
| Onderhoud onroerend goed | 5.886 | 1.562 |
| Onroerendezaakbelasting | 5.866 | 3.342 |
| Assuranties onroerende zaken | 2.823 | 2.766 |
| Schoonmaakkosten | 23.190 | 1.361 |
| Huurkosten overige | 53.327 | - |
| Overige variabele huisvestingskosten | 19.159 | 1.466 |
| | <u>286.396</u> | <u>170.244</u> |

14. Wedstrijd en trainingskosten

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Wedstrijd- en trainingskosten | <u>339.514</u> | <u>298.237</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|

15. Overige bedrijfskosten

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Kantoorbehoeften | 976 | - |
| Contributies en abonnementen | 6.344 | - |
| Heffingen KNVB | 632 | 21.279 |
| Overige bedrijfskosten | 12.663 | 274 |
| | <u>20.615</u> | <u>21.553</u> |

| | 2012/2013 | 2011/2012 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| 16. Verkoopkosten | | |
| Kosten sponsoring, advertentie en promoties | 1.559 | 6.126 |
| Kosten beverage | 191.041 | 5.776 |
| Verkoopkosten merchandising | 4.353 | 27.331 |
| Kosten ticketing | 19.043 | 19.616 |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 16.735 | - |
| Overige verkoopkosten | 182.457 | 311.830 |
| | <u>415.188</u> | <u>370.679</u> |
| 17. Algemene kosten | | |
| Kantoorkosten | 45.946 | 41.762 |
| Overige algemene kosten | 119.044 | 93.716 |
| | <u>164.990</u> | <u>135.478</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| 18. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Overige rentebaten | - | 4 |
| | <u>-</u> | <u>4</u> |
| 19. Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente en kosten bank | -2.543 | -1.366 |
| Rentelast belastingen | 456 | -400 |
| Rente langlopende schulden | -3.423 | -6.106 |
| | <u>-5.510</u> | <u>-7.872</u> |
| Buitengewoon resultaat | | |
| 20. Resultaat vergoedingsommen | | |
| Opleidingsvergoeding | -4.065 | - |
| Ontvangen vergoedingsommen | 100.000 | 42.500 |
| Afschrijving vergoedingsommen | -14.907 | -3.607 |
| | <u>81.028</u> | <u>38.893</u> |
| 21. Bijzondere baten en lasten | | |
| Bijzondere baten | - | 10.473 |
| Naheffing omzetbelasting 2006-2011 | - | -76.303 |
| | <u>-</u> | <u>-65.830</u> |

7 OVERIGE GEGEVENS

Verwerking van het verlies 2012/2013

In de statuten is vermeld dat het resultaat wordt toegevoegd aan het vermogen.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 202.046 over 2012/2013 in mindering gebracht op het stichtingsvermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.