

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING  
STICHTING HALL OF FAME NEXT  
STICHTING HALL 90  
TE TILBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2019

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Algemeen	4
3 Financiële positie	5

## JAARREKENING

1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019	8
2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	12
5 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	17

## OVERIGE GEGEVENS

## BIJLAGEN

1 Enkelvoudige staat van baten en lasten Hall 90 en Hall of Fame Next	
2 Enkelvoudige balans Hall 90 en Hall of Fame Next	

Aan het bestuur van  
Stichting Hall of Fame Next  
Burgemeester Brokxlaan 6  
5041 SB Tilburg

Postbus 10480  
5000 JL Tilburg  
06-52114748  
info@mckx.nl  
www.mckx.nl

IBAN: NL80RAB00181296950  
KVK: 62414658  
BTW: NL1518.42.127.B02

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
19.598.00	MB	25 juni 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichtingen.

## 1 OPDRACHT

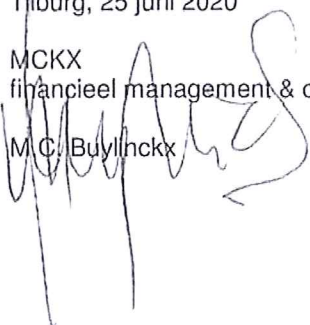
Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 192.775 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 12.616, opgesteld.

De opdracht voor het uitvoeren van de controle op deze jaarrekening is door u verstrekt aan Abel Accountants te 's-Hertogenbosch. De accountantsverklaring is toegevoegd onder "Overige gegevens" op pagina 23 van dit rapport.

Tilburg, 25 juni 2020

MCKX  
financieel management & control voor podia en festivals

M. C. Buyllinckx



## 2 ALGEMEEN

### 2.1 Bedrijfsgegevens

De doelstelling van de stichting Hall of Fame Next bestaat uit het bevorderen van goede relaties tussen jongeren en interesses en kennis bij jongeren, onder meer op het culturele gebied, en op een hoger peil brengen van de jongerencultuur.

De activiteiten bestaan voornamelijk uit het verhuren van ruimtes, het organiseren van workshops voor scholieren, het exploiteren van het skatepark en het organiseren van activiteiten in het kader van jongeren en cultuur.

De stichting Hall 90 heeft tot doel het organiseren van commerciële activiteiten in de ruimste zin van het woord, teneinde de opbrengst daarvan ten goede te laten komen aan stichting Hall of Fame Next. Het bestuur van de stichting bestaat uit leden van het bestuur van stichting Hall of Fame Next.

### 2.2 Bestuur

Het huidige bestuur bestaat uit:

Dhr. C.J.G. van Looij (voorzitter)

Dhr. B.N.A. van Gool (penningmeester)

Dhr. S. Waijers

Dhr. L.J.W. Kuyjsters

Dhr. S.P.F. Kapitein

### 2.3 Oprichting stichting Hall of Fame Next

Stichting Hall of Fame Next is bij notariële akte d.d. 29-12-2008 verleden voor notaris Mr. V.L. Wolfs te Tilburg. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Hall of Fame Next. De stichting staat ingeschreven bij Kamer van Koophandel voor Brabant onder nummer 17239085.

### 2.4 Oprichting stichting Hall 90

Stichting Hall 90 is bij notariële akte d.d. 12-03-2013 verleden voor notaris Mr. B.P.M.C. Carpay te Tilburg. De stichting staat ingeschreven bij Kamer van Koophandel voor Brabant onder nummer 57451583.

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Stichtingsvermogen	61.819	49.203
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	14.975	16.379
Werkkapitaal	<u>46.844</u>	<u>32.824</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	18.601	18.632
Vorderingen	105.694	106.408
Liquide middelen	<u>53.505</u>	<u>55.610</u>
	177.800	180.650
Af: kortlopende schulden	130.956	147.826
Werkkapitaal	<u>46.844</u>	<u>32.824</u>

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2019**

**Winst-en-verliesrekening over 2019**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2019**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019**

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	(1)	14.975		16.379
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>	(2)	18.601		18.632
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Handelsdebiteuren		28.395		20.048
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		583		9.921
Overlopende activa		76.716		76.439
			105.694	106.408
<b>Liquide middelen</b>	(4)		53.505	55.610
			177.800	180.650
			192.775	197.029

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)				
Bestemmingsreserves		40.000		39.124	
Overige reserves		<u>21.819</u>		<u>10.079</u>	
			61.819		49.203
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		32.797		60.606	
Waarborgsommen		1.355		1.520	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		21.218		5.158	
Overlopende passiva		<u>75.586</u>		<u>80.542</u>	
			130.956		147.826
			<u>192.775</u>		<u>197.029</u>



## 2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Omzet horeca	(7)	236.810	218.500	203.549
Opbrengst workshops	(8)	18.460	18.000	15.479
Opbrengst skatepark	(9)	82.320	66.000	56.725
Opbrengst programma	(10)	56.701	56.066	58.705
Opbrengst verhuringen/organisatiekosten	(11)	111.491	120.171	126.922
Opbrengst projecten	(12)	7.747	-	11.000
		<u>513.529</u>	<u>478.737</u>	<u>472.380</u>
Opbrengst sponsoring en bijdragen	(13)	7.967	7.500	7.967
Subsidies	(14)	353.755	359.224	340.549
		<u>875.251</u>	<u>845.461</u>	<u>820.896</u>
<b>Lasten activiteiten</b>				
Inkopen horeca	(15)	83.690	73.237	71.718
Inkopen workshops	(16)	10.295	9.400	7.591
Inkopen skatepark	(17)	26.887	19.500	19.007
Inkopen programma	(18)	65.205	59.363	70.984
Inkopen verhuringen	(19)	10.317	15.250	21.467
Kosten projecten	(20)	5.000	-	7.876
		<u>201.394</u>	<u>176.750</u>	<u>198.643</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	(21)	371.493	353.552	309.259
Afschrijvingen		8.704	8.000	7.611
Huisvestingskosten	(22)	226.804	245.767	222.074
Inventarislasten	(23)	3.855	5.027	3.965
Kantoorkosten	(24)	12.667	9.904	9.668
Verkoopkosten	(25)	17.330	16.950	30.820
Algemene kosten	(26)	17.192	26.511	31.603
		<u>658.045</u>	<u>665.711</u>	<u>615.000</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<u>15.812</u>	<u>3.000</u>	<u>7.253</u>
Financiële baten en lasten	(27)	-3.196	-3.000	-2.166
<b>Resultaat</b>		<u><u>12.616</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>5.087</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserves		876	-	-
Overige reserves		11.740	-	5.087
		<u>12.616</u>	<u>-</u>	<u>5.087</u>

---

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover 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 activiteiten van Hall of Fame worden hard geraakt door de uitbraak van het coronavirus en de economische gevolgen hiervan. Op last van de overheid is het podium gesloten vanaf 12 maart. Vanaf 1 juni worden activiteiten weer beperkt opgestart en worden samen met de vrijwilligers alle mogelijkheden benut, maar door de overheidsmaatregelen zijn de mogelijkheden tot het verwerven van eigen inkomsten beperkt.

Om dit verlies op te vangen, is een aanvraag ingediend voor een tegemoetkoming in de loonkosten op grond van de Tijdelijke noodmaatregel overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW), ook zal een aanvraag gedaan worden in het kader van de NOW 2.0 regeling. Helaas komt de stichting niet in aanmerking voor de Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren en de nieuwe regeling Tegemoetkoming Vaste Lasten mkb omdat stichting Hall of Fame een SBI code heeft die niet onder de regeling valt. Hierover loopt nog een melding niet-aansluitende SBI-code bij RvO.

De stichting is in gesprek met gemeente Tilburg om tot een aanvulling van het tekort te komen om de daling in de eigen inkomsten op te vangen.

Het bestuur heeft vertrouwen in een positieve uitkomst van deze gesprekken, gezien de voorgenomen investering van Gemeente Tilburg in de toekomst van Hall of Fame, waarmee Gemeente Tilburg het belang van de stichting voor Tilburg onderschrijft. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

##### **Vorraden**

Vorraden 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 en overlopende activa**

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.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### 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.

### Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele 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.

### Belastingen

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig. Voor de stichtingen is een fiscale eenheid voor de btw aanwezig vanaf 2014.



**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Machines en installaties	5.939	10.884
Inventaris	3.539	3.930
Computers en software	5.497	1.565
	<u>14.975</u>	<u>16.379</u>

	Machines en installaties	Inventaris	Computers en software	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	413.941	25.882	12.991	452.814
Cumulatieve afschrijvingen	-403.057	-21.952	-11.426	-436.435
	<u>10.884</u>	<u>3.930</u>	<u>1.565</u>	<u>16.379</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	1.730	5.570	7.300
Afschrijvingen	-4.945	-2.121	-1.638	-8.704
	<u>-4.945</u>	<u>-391</u>	<u>3.932</u>	<u>-1.404</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	413.941	27.612	18.561	460.114
Cumulatieve afschrijvingen	-408.002	-24.073	-13.064	-445.139
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.939</u>	<u>3.539</u>	<u>5.497</u>	<u>14.975</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Voorraad horeca	14.228	13.801
Voorraad skateshop	4.373	4.831
	<u>18.601</u>	<u>18.632</u>

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Voorraad horeca</b>		
Voorraad horeca	14.228	13.801
<b>Voorraad skateshop</b>		
Voorraad skateshop	4.373	4.831
<b>3. Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	30.621	22.902
Voorziening oninbare debiteuren	-2.226	-2.854
	28.395	20.048
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	583	9.921
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	-	6.000
Nog te ontvangen inkomsten	51.368	46.517
Vooruitbetaalde kosten	25.348	23.922
	76.716	76.439
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank 1488.02.001	6.793	5.045
Rabobank 3660.640.867	25.000	30.000
Rabobank 1027.87.913	16	20
Kas	13.620	15.470
Gelden onderweg	8.076	5.075
	53.505	55.610

De nog te ontvangen inkomsten hebben voornamelijk betrekking op de bonus over de drankinkoop van Inbev over het rapportagejaar. Daarnaast is een vordering in het kader van Wet Tegemoetkomingen Loondomein opgenomen.



## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	€	€
<i>Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	40.000	-
Stand per 31 december	40.000	-

Ten behoeve van het creëren van de juiste randvoorwaarden voor verdere doorontwikkeling van de organisatie wordt een bestemmingsreserve van € 40.000 gevormd. De reservering is met name voor advies- en frictiekosten tijdens en na de verbouwing van het pand.

### Overige reserves

Stand per 1 januari	10.079	4.992
Resultaatbestemming boekjaar	11.740	5.087
Stand per 31 december	21.819	10.079

## 6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	32.797	60.606
<b>Waarborgsommen</b>		
Ontvangen borg	1.355	1.520
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	7.451	5.158
Pensioenen	13.767	-
	21.218	5.158

Eind 2019 zijn afspraken ingezet mbt een pensioenregeling met terugwerkende kracht vanaf 1 januari.

### Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	52.475	59.622
Reservering vakantiegeld	10.177	9.658
Vooruitontvangen bedragen	12.934	11.262
	75.586	80.542

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Huurverplichting

#### *Huurverplichting*

Stichting Hall of Fame huurt haar pand van gemeente Tilburg. Het huurcontract loopt van 27 mei 2016 tot 31 december 2018 en is begin 2019 met 12 maanden verlengd. De huur bedraagt in 2019 € 171.004 op jaarbasis.

### Gebeurtenissen na balansdatum

#### *Coronacrisis*

Door de uitbraak van het coronavirus en de ontstane coronacrisis zijn de eigen inkomsten van de stichting vanaf maart 2020 tot op heden gedaald ten opzichte van hetgeen was begroot. De verwachting is dat de coronacrisis het resultaat over de rest van 2020 verder sterk negatief zal beïnvloeden. Door de grote onzekerheid rondom de duur van de maatregelen en mogelijke regelingen van de overheid is het momenteel niet in te schatten wat het effect hiervan zal zijn.



**5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
<b>7. Omzet horeca</b>			
Opbrengst horeca	227.547	215.000	197.203
Lockers en overigen	9.263	3.500	6.346
	<u>236.810</u>	<u>218.500</u>	<u>203.549</u>

Door de verschuiving van activiteiten en bezoekers van verhuringen naar het skatecafe en de concertzaal stijgt de gemiddelde omzet.

**8. Opbrengst workshops**

Omzet workshops	<u>18.460</u>	<u>18.000</u>	<u>15.479</u>
-----------------	---------------	---------------	---------------

**9. Opbrengst skatepark**

Omzet entree skatepark	32.660	31.000	25.180
Omzet skatelessen	27.413	21.000	17.534
Interne verrekening gebruik tbv verhuringen	2.388	-	2.730
Omzet skateshop	17.206	11.000	11.281
Sponsoring/ donaties activiteiten Skatepark	2.653	2.000	-
Verhuur reclameborden	-	1.000	-
	<u>82.320</u>	<u>66.000</u>	<u>56.725</u>

De beoogde stijging van de inkomsten voor het Skatepark en de skatelessen wordt in 2019 ruimschoots gerealiseerd. Door een grotere focus op de skatelessen en randactiviteiten in het skatecafe, zijn de inkomsten 25% hoger dan begroot.

**10. Opbrengst programma**

Entreegelden zaal	<u>56.701</u>	<u>56.066</u>	<u>58.705</u>
-------------------	---------------	---------------	---------------

**11. Opbrengst verhuringen/organisatiekosten**

Opbrengst vaste verhuringen	45.760	44.171	44.816
Opbrengst incidentele verhuringen	23.352	58.000	29.854
Doorberekeningen en organisatiekosten	19.676	-	32.859
Opbrengst oefenruimtes	22.703	18.000	19.393
	<u>111.491</u>	<u>120.171</u>	<u>126.922</u>

De daling van de incidentele verhuringen zet verder door. De daling wordt veroorzaakt door concurrentie van andere aanbieders maar ook door het stoppen van jaarlijkse evenementen zoals Festival Mundial.

**12. Opbrengst projecten**

Zuidlijn vouchers	<u>7.747</u>	<u>-</u>	<u>11.000</u>
-------------------	--------------	----------	---------------

De incidentele projecten zijn niet begroot, de bijdrage moet minimaal kostendekkend zijn.

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
<b>13. Opbrengst sponsoring en bijdragen</b>			
Opbrengsten sponsoring	7.967	7.500	7.967
<b>14. Subsidies</b>			
Subsidie gemeente Tilburg organisatie	69.820	69.600	67.885
Subsidie gemeente Tilburg huur	171.004	177.624	167.815
Subsidie gemeente Tilburg incidentele subsidie	100.000	100.000	49.000
Overige bijdragen	2.880	3.000	5.958
Subsidie BKKC inzake impuls gelden	-	-	43.346
Programmasubsidies	10.051	9.000	6.545
	<u>353.755</u>	<u>359.224</u>	<u>340.549</u>

Gemeente Tilburg heeft over 2019 een subsidie voor de organisatie toegekend van € 69.820. Het bedrag is volledig ontvangen in 2019.

De subsidie ter dekking van de huurkosten wordt verrekend met de huurfacturen en is gelijk aan de huurkosten.

Gemeente Tilburg heeft over 2019 een eenmalige subsidie toegekend van € 100.000 ter dekking van een redelijke salariering en professionalisering van de organisatie. Het bedrag is volledig ontvangen. Vanaf 2018 heeft de stichting een kernpodium C status, bij het Fonds voor Podiumkunsten. Dit betekent dat onder bepaalde voorwaarden een subsidie per show kan worden aangevraagd indien er een tekort op het programmaresultaat ontstaat.

### Lasten activiteiten

#### 15. Inkopen horeca

Inkopen horeca	73.621	68.232	64.101
Barbenodigheden en onderhoud	3.706	5.005	3.997
Kosten lockers en overigen	6.363	-	3.620
	<u>83.690</u>	<u>73.237</u>	<u>71.718</u>

#### 16. Inkopen workshops

Inkopen materiaal workshops	2.192	1.900	1.848
Kosten docenten workshops	8.103	7.500	5.743
	<u>10.295</u>	<u>9.400</u>	<u>7.591</u>

#### 17. Inkopen skatepark

Inkopen skateshop	11.975	8.000	9.658
Kosten events	3.011	2.500	1.333
Personeel en materialen skatelessen	11.901	9.000	8.016
	<u>26.887</u>	<u>19.500</u>	<u>19.007</u>

#### 18. Inkopen programma

Kosten artiesten	29.453	23.000	40.971
Overige productiekosten	12.900	14.363	9.930
Inhuur personeel geluid/licht	11.810	13.000	10.739
Inhuur security	11.042	9.000	9.344
	<u>65.205</u>	<u>59.363</u>	<u>70.984</u>

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

De kosten voor programma zijn lager dan 2018 door de samenwerking met 013, waarbij een deel van het programma door 013 verzorgd wordt. Bij deze shows zijn wel de bijkomende kosten zoals security en productiekosten voor rekening van Hall of Fame.

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
<b>19. Inkopen verhuringen</b>			
Inkopen verhuringen	10.138	15.000	21.084
Lasten oefenruimtes	179	250	383
	<u>10.317</u>	<u>15.250</u>	<u>21.467</u>
<b>20. Kosten projecten</b>			
Lasten Zuidlijn vouchers	5.000	-	7.876
	<u>5.000</u>	<u>-</u>	<u>7.876</u>
<b>21. Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	236.990	234.309	207.497
Sociale lasten	43.789	42.000	36.025
Pensioenlasten	13.767	15.000	-
Overige personeelskosten	76.947	62.243	65.737
	<u>371.493</u>	<u>353.552</u>	<u>309.259</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	216.702	222.281	186.612
tegemoetkoming wet loondomein (LIV)	-10.792	-7.000	-9.362
Reservering vakantiegeld	17.392	18.000	14.962
Inhuur freelancers overhead	16.907	-	22.066
Ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering	-6.233	-	-10.103
Overige vergoedingen	3.014	1.028	3.322
	<u>236.990</u>	<u>234.309</u>	<u>207.497</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten werkgever	27.550	42.000	22.125
Bijdrage zorgverzekeringswet	16.239	-	13.900
	<u>43.789</u>	<u>42.000</u>	<u>36.025</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	13.767	15.000	-
<i>Overige personeelskosten</i>			
Freelancers beheer	13.342	9.702	7.864
Opleidingskosten	7.395	6.000	3.356
Opleidingstraject productie	1.938	2.500	3.225
Premie ziekteverzuimverzekering	11.438	11.500	11.602
Vrijwilligersvergoedingen	14.400	11.041	13.894
Consumpties/maaltijden vrijwilligers	21.975	20.000	22.243
Overige personeelslasten	6.459	1.500	3.553
	<u>76.947</u>	<u>62.243</u>	<u>65.737</u>

In verband met ziekteverzuim extra freelance uren ingezet.

De overige personeelslasten zijn hoger dan begroot door de aanschaf van shirts en truien voor de vrijwilligers.

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

### Afschrijvingen

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Machines en installaties	4.945	5.000	4.945
Inventaris	2.121	2.000	1.887
Computers en software	1.638	1.000	779
	<u>8.704</u>	<u>8.000</u>	<u>7.611</u>

### Overige bedrijfskosten

#### 22. Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	171.004	177.624	167.815
Gemeentelijke belastingen	4.362	4.600	3.392
Onderhoudslasten	7.474	13.400	8.560
Vuilafvoerlasten	6.282	5.855	5.686
Schoonmaaklasten	3.601	4.000	3.880
Energielasten	33.827	40.000	32.530
Beveiliging	254	288	211
	<u>226.804</u>	<u>245.767</u>	<u>222.074</u>

De onderhoudslasten zijn lager dan begroot, onder andere doordat veel onderhoud door vrijwilligers gedaan wordt. De energielasten zijn lager dan begroot, vanwege de zachte winter.

#### 23. Inventarislasten

Kleine aanschaffingen impuls gelden	-	-	195
Aanschaf klein materiaal	794	1.027	520
Kosten geluid/licht	3.061	4.000	3.250
	<u>3.855</u>	<u>5.027</u>	<u>3.965</u>

#### 24. Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	969	2.100	1.306
Portokosten	74	250	82
Telefoon en internetkosten	2.042	2.054	2.075
Automatiseringskosten	9.582	5.500	6.205
	<u>12.667</u>	<u>9.904</u>	<u>9.668</u>

De automatiseringskosten zijn incidenteel hoger door werkzaamheden ten gevolge van een blikseminslag en het verder automatiseren van de horeca naar cashless.

#### 25. Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	11.329	11.550	13.260
Verspreiding promotie	1.759	2.000	1.651
Website	880	-	12.583
Ticket en planningsysteem Stager	3.362	3.400	3.326
	<u>17.330</u>	<u>16.950</u>	<u>30.820</u>

#### 26. Algemene kosten

Advieslasten	1.825	5.000	2.890
transporteren	1.825	5.000	2.890

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
Transport	1.825	5.000	2.890
Administratielasten	7.719	10.272	9.472
Accountantslasten	5.002	4.623	4.910
Algemene verzekeringen	6.773	4.500	6.360
Afschrijving oninbare vorderingen	-628	-	4.785
Betalingsverschillen	-26	-	-110
Kasverschillen	1.366	-	2.985
Correctie ivm niet aftrekbare belasting	-900	-	193
Correctie voorgaande boekjaren (diversen)	254	516	-
Algemene lasten	445	1.600	118
Uitkering schade verzekering	-4.638	-	-
	<u>17.192</u>	<u>26.511</u>	<u>31.603</u>

De schade uitkering heeft betrekking op de vergoeding van gemaakte kosten ten gevolge van een blikseminslag.

### 27. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	6
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.196	-3.000	-2.172
	<u>-3.196</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.166</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Ontvangen rente	-	-	6
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Banklasten	-3.196	-3.000	-2.172

### Ondertekening bestuur voor akkoord

Tilburg, 25 juni 2020

Dhr. C.J.G. van Looij

Dhr. L.J.W. Kuijsters

Dhr. B.N.A. van Gool

Dhr. S.P.F. Kapitein

Dhr. S. Waijers

**OVERIGE GEGEVENS**



**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van de Stichting Hall of Fame Next

**A. Verklaring betreffende de geconsolideerde jaarrekening 2019**

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2019 van de Stichting Hall of Fame Next te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Hall of Fame Next per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de grondslagen van waardering van activa en passiva en resultaatbepaling, zoals uiteengezet op bladzijden 10 en 11 van de geconsolideerde jaarrekening.

Deze geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de specifieke eisen zoals genoemd in de Algemene subsidieverordening gemeente Tilburg. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Hall of Fame Next zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**Benadrukking van de gevolgen van het Coronavirus**

Het Coronavirus heeft ook invloed op de Stichting Hall of Fame Next. In de toelichting op de jaarrekening in de paragraaf Gebeurtenissen na balansdatum is door het management toegelicht welke maatregelen zij al genomen heeft, waarbij ook is aangegeven dat de stichting niet verwacht gebruik te moeten maken van de door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog onzekerheden blijven bestaan. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Doordat er onzekerheid is over wat de uiteindelijke economische impact van het Coronavirus zal zijn, spreekt er ook onzekerheid uit deze toelichting. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.



## **B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de geconsolideerde jaarrekening**

Het bestuur van de Stichting Hall of Fame Next is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening in overeenstemming met de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van voornoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de geconsolideerde jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de geconsolideerde jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze geconsolideerde jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de specifieke eisen zoals genoemd in de Algemene subsidieverordening gemeente Tilburg, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de geconsolideerde jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om





kenmerk

10.285-300620

- een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de geconsolideerde jaarrekening staan;
  - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de geconsolideerde jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
  - Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
  - het evalueren of de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 30 juni 2020.

Abel accountants B.V.  
Namens deze:

H.J.M. Boeren  
Accountant-Administratieconsulent

## BIJLAGEN

BIJLAGE 1

EXPLOITATIEREKENING STICHTING HALL 90

BATEN	
opbrengst horeca	81.633
opbrengst workshops	0
opbrengst skatepark	0
opbrengst programma	37.352
opbrengst verhuringen	1.600
opbrengsten projecten	0
opbrengst sponsoring	0
	<u>120.585</u>

kosten activiteiten	
kosten horeca	28.850
kosten workshops	0
kosten skatepark	0
kosten programma	25.418
kosten verhuringen	0
kosten projecten	0
kosten organisatievergoeding	52.783
	<u>107.051</u>

subsidies 0

LASTEN	
personeelskosten	6.679
afschrijvingen	0
huisvestingskosten	0
inventariskosten	0
kantoorkosten	0
verkoopkosten	3.056
algemene kosten	0
financiële baten en lasten	0
	<u>9.734</u>

3.799

EXPLOITATIEREKENING STICHTING HALL OF FAME NEXT

BATEN	
opbrengst horeca	155.177
opbrengst workshops	18.460
opbrengst skatepark	82.320
opbrengst programma	19.349
opbrengst verhuringen	109.891
opbrengsten projecten	7.747
opbrengst sponsoring	7.967
	<u>400.911</u>

kosten activiteiten	
kosten horeca	54.840
kosten workshops	10.295
kosten skatepark	26.887
kosten programma	39.787
kosten verhuringen	10.317
kosten projecten	5.000
organisatievergoeding	-52.783
	<u>94.343</u>

subsidies 353.755

personeelskosten	364.814
afschrijvingen	8.704
huisvestingskosten	226.804
inventariskosten	3.855
kantoorkosten	12.667
verkoopkosten	14.274
algemene kosten	17.192
financiële baten en lasten	3.196
	<u>651.507</u>

8.817

GECONSOLIDEERD

BATEN	
opbrengst horeca	236.810
opbrengst workshops	18.460
opbrengst skatepark	82.320
opbrengst programma	56.701
opbrengst verhuringen	111.491
opbrengsten projecten	7.747
opbrengst sponsoring	7.967
	<u>521.496</u>

kosten activiteiten	
kosten horeca	83.690
kosten workshops	10.295
kosten skatepark	26.887
kosten programma	65.205
kosten verhuringen	10.317
kosten projecten	5.000
organisatievergoeding	0
	<u>201.394</u>

subsidies 353.755

personeelskosten	371.493
afschrijvingen	8.704
huisvestingskosten	226.804
inventariskosten	3.855
kantoorkosten	12.667
verkoopkosten	17.330
algemene kosten	17.192
financiële baten en lasten	3.196
	<u>661.241</u>

12.616

BIJLAGE 2

BALANS STG HALL 90 PER 31 DECEMBER 2019

VLOTTENDE ACTIVA		STICHTINGSVERMOGEN	€ 20.757
rekening courant stg Hall of fame Next	€ 20.757		
TOTAAL	€ 20.757	TOTAAL	€ 20.757

BALANS STG HALL OF FAME NEXT PER 31 DECEMBER 2019

VASTE ACTIVA	€ 14.975	STICHTINGSVERMOGEN	€ 41.059
VLOTTENDE ACTIVA		KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 130.959
voorraden	€ 18.601	rekening courant stg Hall 90	€ 20.757
vorderingen	€ 105.694		
liquide middelen	€ 53.505		
TOTAAL	€ 192.775	TOTAAL	€ 192.775

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

VASTE ACTIVA	€ 14.975	STICHTINGSVERMOGEN	€ 61.816
VLOTTENDE ACTIVA		KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 130.959
voorraden	€ 18.601		
vorderingen	€ 105.694		
liquide middelen	€ 53.505		
TOTAAL	€ 192.775	TOTAAL	€ 192.775