

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

Rapport inzake jaarstukken 2021

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
1 Opdracht	3
2 Algemeen	4
3 Financiële positie	5

## JAARREKENING

1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	8
2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	12
5 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021	16

## OVERIGE GEGEVENS

## BIJLAGEN

1 Enkelvoudige staat van baten en lasten Hal 90 en Hall of Fame Next	
2 Enkelvoudige balans Hal 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: NL0017.765.45.866

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
20.598.00	MB	30 mei 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichtingen.

#### 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 370.161 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 0,- 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, 30 mei 2022

MCKX  
Financieel management & control voor podia en theaters

M.C. Buylinckx

## 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 Hal 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 (secretaris)

Dhr. L.J.W. Kuijsters

Dhr. S.P.F. Kapitein

Mw. C. Riboch

### 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 Hal 90

Stichting Hal 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:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Stichtingsvermogen	66.051	66.051
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	6.035	11.193
Werkkapitaal	<u>60.016</u>	<u>54.858</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	9.812	11.844
Vorderingen	124.601	154.731
Liquide middelen	<u>229.713</u>	<u>113.868</u>
	364.126	280.443
Af: kortlopende schulden	304.110	225.585
Werkkapitaal	<u>60.016</u>	<u>54.858</u>

## JAARREKENING

Balans per 31 december 2021  
Winst-en-verliesrekening over 2021  
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling  
Toelichting op de balans per 31 december 2021  
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	(1)	6.035		11.193
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	(2)	9.812		11.844
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	(3)	15.514		10.415
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		10.467		13.786
Overlopende activa		98.620		130.530
		<u>124.601</u>		<u>154.731</u>
<b>Liquide middelen</b>	(4)	229.713		113.868
		<u>364.126</u>		<u>280.443</u>
		<u><u>370.161</u></u>		<u><u>291.636</u></u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)			
Bestemmingsreserves	40.000		40.000	
Algemene reserve	<u>26.051</u>		<u>26.051</u>	
		66.051		66.051
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	34.085		72.800	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	6.320		31.571	
Overlopende passiva	<u>263.705</u>		<u>121.214</u>	
		304.110		225.585
		<u>370.161</u>		<u>291.636</u>



## 2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Omzet horeca	(7)	9.609	25.000	70.146
Opbrengst workshops	(8)	6.884	4.500	7.458
Opbrengst skatepark	(9)	22.182	43.000	75.352
Opbrengst programma	(10)	3.690	20.000	20.329
Opbrengst verhuringen/organisatiekosten	(11)	24.170	28.000	64.054
Opbrengst projecten	(12)	60.122	5.700	102.578
		126.657	126.200	339.917
Opbrengst sponsoring en bijdragen	(13)	4.889	2.000	10.962
Subsidies	(14)	615.755	628.807	448.310
		747.301	757.007	799.189
<b>Lasten activiteiten</b>				
Inkopen horeca	(15)	9.056	9.000	32.721
Inkopen workshops	(16)	3.243	2.500	3.942
Inkopen skatepark	(17)	11.515	7.040	23.714
Inkopen programma	(18)	10.754	24.200	28.672
Inkopen verhuringen	(19)	4.856	2.000	2.495
Kosten projecten	(20)	58.622	-	100.212
		98.046	44.740	191.756
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	(21)	344.799	389.400	366.304
Afschrijvingen	(22)	5.158	11.000	8.132
Huisvestingskosten	(23)	202.584	208.135	171.468
Inventarislasten	(24)	302	3.250	3.805
Kantoorkosten	(25)	6.725	13.100	11.798
Verkoopkosten	(26)	4.003	9.000	7.782
Algemene kosten	(27)	47.570	33.382	33.909
Lasten verbouwing	(28)	38.114	45.000	-
		649.255	712.267	603.198
<b>Resultaat</b>		-	-	4.235
<b>Resultaatbestemming</b>				
Algemene reserve		-	-	4.235

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

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.

#### 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.

##### **Vorderingen**

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.

##### **Reserves en fondsen**

###### ***Bestemmingsreserves***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

### **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.

### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **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.

### **Belastingen**

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

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Machines en installaties	111	1.911
Inventaris	3.441	5.395
Computers en software	2.483	3.887
	<u>6.035</u>	<u>11.193</u>

	Machines en installaties	Inventaris	Computers en software	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	413.941	31.962	18.561	464.464
Cumulatieve afschrijvingen	-412.030	-26.567	-14.674	-453.271
	<u>1.911</u>	<u>5.395</u>	<u>3.887</u>	<u>11.193</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-1.800	-1.954	-1.404	-5.158
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	413.941	31.962	18.561	464.464
Cumulatieve afschrijvingen	-413.830	-28.521	-16.078	-458.429
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>111</u>	<u>3.441</u>	<u>2.483</u>	<u>6.035</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Computers en software	20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Voorraad horeca</b>		
Voorraad horeca	2.909	4.576
<b>Voorraad skateshop</b>		
Voorraad skateshop	6.903	7.268

### 3. Vorderingen

#### Handelsdebiteuren

Debiteuren	16.961	12.009
Voorziening oninbare debiteuren	-1.447	-1.594
	<u>15.514</u>	<u>10.415</u>

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>10.467</u>	<u>13.786</u>
----------------	---------------	---------------

#### Overlopende activa

Nog te ontvangen huurrestitutie	-	49.484
Nog te ontvangen subsidie	58.122	38.019
Nog te ontvangen inkomsten	13.124	14.077
Vooruitbetaalde kosten	27.374	28.950
	<u>98.620</u>	<u>130.530</u>

De nog te ontvangen subsidies hebben betrekking op nog te bijdragen van TVL Q4 en de NOW.

### 4. Liquide middelen

Rabobank 1488.02.001	128.969	51.030
Rabobank 3660.640.867	95.838	60.003
Rabobank 1027.87.913	65	30
Kas	4.702	2.805
Gelden onderweg	139	-
	<u>229.713</u>	<u>113.868</u>

**PASSIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>5. Reserves en fondsen</b>		
Bestemmingsreserves	40.000	40.000
Algemene reserve	26.051	26.051
	<u>66.051</u>	<u>66.051</u>

De reserves zijn opgebouwd uit positieve resultaten in het verleden. Hierin zit een aandeel subsidie van Gemeente Tilburg. Op basis van de algemene subsidie verordening, geldend vanaf 01-01-2012 dient dit aandeel weergegeven te worden in de jaarrekening; dit bedrag moet besteed worden aan activiteiten die ten goede komen aan de Tilburgse bevolking. Dit aandeel wordt in overleg vastgesteld op basis van het aandeel van de subsidie in de opbrengsten vanaf 2012. Het aandeel bedraagt per 31-12-2021 € 10.852 in de overige reserves, en € 15.576 in de bestemmingsreserves.

**Bestemmingsreserves**

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

Ten behoeve van het creëren van de juiste randvoorwaarden voor verdere doorontwikkeling van de organisatie is in 2019 een bestemmingsreserve van € 40.000 gevormd. De reservering is met name voor advies- en frictiekosten tijdens en na de verbouwing van het pand.

**Algemene reserve**

Stand per 1 januari	26.051	21.816
Resultaatbestemming boekjaar	-	4.235
Stand per 31 december	<u>26.051</u>	<u>26.051</u>

**6. Kortlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>34.085</u>	<u>72.800</u>

In de crediteuren 2020 zaten achterstallige betalingen voor huur en energiekosten aan Gemeente Tilburg (€ 37.531).

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	6.320	31.571
In 2021 is achterstallige loonbelasting van 2020 volledig voldaan.		
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	28.771	37.123
Waarborgsommen	885	1.130
Reservering vakantiegeld	14.150	13.250
Vooruitontvangen bedragen	219.899	69.711
	<u>263.705</u>	<u>121.214</u>

De vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op:

\* nog niet aangewende subsidie frictiekosten gemeente Tilburg van € 139.189

\* een vooruitontvangen subsidie van Provincie Noord Brabant ten behoeve van het afgelaste NK skateboarden in maart 2020 van € 25.000. Deze subsidie mag aangewend worden voor het EK skateboarden 2022.

\* projectsubsidies en bijdragen voor projecten die nog doorlopen.

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Huurverplichting

#### *Huurverplichting*

Stichting Hall of Fame huurt haar pand aan Burgemeester Brokxlaan 6 te Tilburg van gemeente Tilburg. De lopende huurovereenkomst is verlengd tot opleveringsdatum van de renovatie, voor een jaarbedrag van € 177.380 (prijspeil 2020). Naar verwachting is de renovatie in juni 2022 afgerond. De huur na verbouwing zal € 513.552 op jaarbasis bedragen.

**5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>7. Omzet horeca</b>			
Opbrengst horeca	9.609	25.000	67.731
Lockers en overigen	-	-	2.415
	<u>9.609</u>	<u>25.000</u>	<u>70.146</u>

Door de beperkende maatregelen en de lockdowns gedurende het jaar tijdens de Covid 19 pandemie zijn de begrote horeca opbrengsten niet conform begroting. In de begroting was al wel rekening gehouden met lagere inkomsten door de verbouwing.

**8. Opbrengst workshops**

Omzet workshops	<u>6.884</u>	<u>4.500</u>	<u>7.458</u>
-----------------	--------------	--------------	--------------

**9. Opbrengst skatepark**

Omzet entree skatepark	5.634	15.000	32.373
Omzet skatelessen	5.740	20.000	20.679
Interne verrekening gebruik tbv verhuringen	1.532	-	848
Omzet skateshop	9.276	6.000	21.102
Sponsoring/ donaties activiteiten Skatepark	-	2.000	350
	<u>22.182</u>	<u>43.000</u>	<u>75.352</u>

Het grote skatepark is per 03-01-2021 gesloten vanwege de sloop voor de verbouwing. Het kleine skatepark is naast de beperkende maatregelen en de lockdowns ook meerdere weken gesloten geweest vanwege lekkages.

**10. Opbrengst programma**

Entreegelden zaal	<u>3.690</u>	<u>20.000</u>	<u>20.329</u>
-------------------	--------------	---------------	---------------

De entreegelden zijn ten gevolge van het lagere aantal activiteiten lager dan begroot.

**11. Opbrengst verhuringen/organisatiekosten**

Opbrengst vaste verhuringen	9.430	8.000	42.041
Opbrengst incidentele verhuringen	548	10.000	4.752
Doorberekeningen en organisatiekosten	4.850	-	4.131
Opbrengst oefenruimtes	9.342	10.000	13.130
	<u>24.170</u>	<u>28.000</u>	<u>64.054</u>

Vanaf april zijn de vaste verhuringen gestopt, deze ruimtes zijn niet langer beschikbaar vanwege de gewijzigde beschikbare ruimte (ook na de verbouwing). De incidentele verhuringen zijn vrijwel stilgevallen. De verhuur van oefenruimtes kon wel doorgaan, een aantal bands is onderbracht in de oefenruimtes bij Dock Zuid.

**12. Opbrengst projecten**

Nederlands kampioenschap skateboarden (geannuleerd)	-	-	71.150
Kickstart cultuurfonds	38.928	-	31.428
Project Xisco Riboch	17.694	5.700	-
Project Megas	3.500	-	-
	<u>60.122</u>	<u>5.700</u>	<u>102.578</u>



## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

Door het Kickstart cultuurfonds is een subsidie toegekend en ontvangen van € 65.560 voor het geschikt maken van ruimtes in en rondom het pand voor het voortzetten van de programmering binnen de 1.5 meter maatregelen. Hiervan is in 2020 € 31.428 ingezet in 2020, en € 34.132 in 2021. In 2021 is nog een nieuwe aanvraag toegekend van € 4.796 voor het verder gereed maken van de organisatie voor toekomstige beperkende maatregelen en de opstart van de programmering.

In 2021 is van het Fonds voor cultuurparticipatie voor twee projecten een subsidie toegekend. In het kader van Each one Teach One is een subsidie toegekend van € 45.368 voor een professionaliseringstaject voor Xisco Riboch. Het project loopt van 01 april 2021 tot 01 augustus 2022 in 2021 is € 17.694 aangewend.

In het kader van de regeling Urban Arts Talents is een subsidie van € 25.000 voor een talentontwikkelingstraject voor Megasp toegekend. Het traject loopt van 16 maart 2021 tot 16 maart 2023. Hiervan is in 2021 een bedrag van € 3.500 aangewend.

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>13. Opbrengst sponsoring en bijdragen</b>			
Opbrengsten sponsoring	3.984	2.000	7.967
Donaties	905	-	2.995
	<u>4.889</u>	<u>2.000</u>	<u>10.962</u>
<b>14. Subsidies</b>			
Subsidie gemeente Tilburg organisatie	177.600	177.602	170.378
Subsidie gemeente Tilburg huur	177.380	177.205	175.450
Subsidie gemeente Tilburg incidentele subsidie	119.811	259.000	-
Overige bijdragen	2.880	3.000	-
Programmasubsidies	1.414	12.000	5.928
Bijdragen TVL en NOW	136.670	-	96.554
	<u>615.755</u>	<u>628.807</u>	<u>448.310</u>

Gemeente Tilburg heeft over 2021 een subsidie verstrekt voor de ondersteuning van jongeren voor € 73.362 en een subsidie van € 104.240 voor professionalisering van de organisatie. Het bedrag is volledig ontvangen in 2021.

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

Vanwege de verbouwing is in 2021 door gemeente Tilburg een subsidie toegekend van € 259.000 voor kosten van de verbouwing en omzettering gedurende de verbouwingsperiode. Hiervan is in 2021 €119.811 gebruikt, waarvan € 38.114 voor friciekosten en € 81.697 voor omzettering.

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. Vanaf september 2020 is deze regeling vervangen door de Podiumstartregeling, die wat ruimere mogelijkheden geeft in het kader van de Covid 19 maatregelen.

De stichting heeft binnen de generieke maatregelen TVL en NOW aangevraagd en toegekend gekregen. In de cijfers is het berekend bedrag op basis van de omzet over 2021 opgenomen, rekening houdend met de berekende aanvullende subsidie van gemeente Tilburg voor omzettering.

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

### Lasten activiteiten

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>15. Inkoop horeca</b>			
Inkoop horeca	4.217	8.000	26.561
Barbenodigdheden en onderhoud	148	1.000	1.469
Kosten lockers en overigen	4.691	-	4.691
	<u>9.056</u>	<u>9.000</u>	<u>32.721</u>
Voor de lockers wordt een vaste huur per maand betaald. Normalitair wordt deze (meer dan) gedekt door de inkomsten.			
<b>16. Inkoop workshops</b>			
Inkoop materiaal workshops	8	500	139
Kosten docenten workshops	3.235	2.000	3.803
	<u>3.243</u>	<u>2.500</u>	<u>3.942</u>
<b>17. Inkoop skatepark</b>			
Inkoop skateshop	8.112	-	15.498
Kosten events	1.136	-	541
Personeel en materialen skatelessen	2.267	7.040	7.675
	<u>11.515</u>	<u>7.040</u>	<u>23.714</u>
<b>18. Inkoop programma</b>			
Kosten artiesten	5.971	12.000	14.033
Overige productiekosten	4.458	5.600	9.762
Inhuur personeel geluid/licht	325	5.600	4.070
Inhuur security	-	1.000	807
	<u>10.754</u>	<u>24.200</u>	<u>28.672</u>
<b>19. Inkoop verhuringen</b>			
Inkoop verhuringen	615	1.500	1.591
Lasten oefenruimtes	4.241	500	904
	<u>4.856</u>	<u>2.000</u>	<u>2.495</u>
<b>20. Kosten projecten</b>			
Kosten en investeringen Corona maatregelen (Kickstart)	38.928	-	31.428
Vorbereidingskosten NK Skateboarden	-	-	68.784
Kosten project Xisco Riboch	16.194	-	-
Projectkosten Megass	3.500	-	-
	<u>58.622</u>	<u>-</u>	<u>100.212</u>

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>21. Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	230.964	275.682	244.607
Sociale lasten	51.101	50.000	46.793
Pensioenlasten	18.947	18.270	13.250
Overige personeelskosten	43.787	45.448	61.654
	<u>344.799</u>	<u>389.400</u>	<u>366.304</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	269.688	261.182	237.501
Tegemoetkoming wet loondomein (LIV)	-8.420	-8.000	-7.552
Reservering vakantiegeld	21.198	21.000	18.856
Ontvangen subsidie 8tienK/uitkeringen UWV	-1.875	-	-1.563
Ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering	-52.900	-	-5.199
Overige vergoedingen	3.273	1.500	2.564
	<u>230.964</u>	<u>275.682</u>	<u>244.607</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten werkgever	30.792	50.000	29.790
Bijdrage zorgverzekeringswet	20.309	-	17.003
	<u>51.101</u>	<u>50.000</u>	<u>46.793</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>18.947</u>	<u>18.270</u>	<u>13.250</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Freelancers beheer	2.662	4.000	8.349
Freelancers marketing	2.138	4.000	5.591
Freelancers overig	725	-	6.007
Opleidingskosten	3.533	-	4.728
Opleidingstraject productie	-	2.500	925
Premie ziekteverzuimverzekering	16.747	14.948	13.271
Vrijwilligersvergoedingen	4.849	6.000	8.461
Consumpties/maaltijden vrijwilligers	8.140	10.000	10.546
Overige personeelslasten	4.993	4.000	3.776
	<u>43.787</u>	<u>45.448</u>	<u>61.654</u>

In 2021 zijn een aantal medewerkers langdurig ziek, hiervoor is een vergoeding van de verzekering ontvangen. Doordat er weinig activiteiten plaatsvonden is slechts een klein deel van de uren ingevuld door externe freelancers.

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 18 werknemers in dienst (2020: 16). Het gemiddeld aantal FTE over 2021 bedraagt 10.93.

### 22. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>5.158</u>	<u>11.000</u>	<u>8.132</u>
------------------------	--------------	---------------	--------------

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Machines en installaties	1.800	4.500	4.028
Inventaris	1.954	3.500	2.494
Computers en software	1.404	3.000	1.610
	<u>5.158</u>	<u>11.000</u>	<u>8.132</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
<b>23. Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerend goed	177.380	177.205	124.316
Gemeentelijke belastingen	2.485	4.430	3.299
Onderhoudslasten	1.714	4.500	6.058
Vuilafvoerlasten	5.001	3.000	7.163
Schoonmaaklasten	534	1.500	3.801
Energiekosten	15.197	16.000	26.563
Beveiliging	273	1.500	268
	<u>202.584</u>	<u>208.135</u>	<u>171.468</u>
De factuur van gemeente Tilburg voor de energielasten 2021 is op moment van opmaak van de jaarrekening nog niet ontvangen. De kosten zijn opgenomen conform begroting, maar deze kunnen gezien de bijzondere omstandigheden van 2021 sterk afwijken. In de kosten is ook een correctie in de afrekening van 2020 opgenomen.			
<b>24. Inventarislasten</b>			
Aanschaf klein materiaal	173	1.250	498
Kosten geluid/licht	129	2.000	3.307
	<u>302</u>	<u>3.250</u>	<u>3.805</u>
<b>25. Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	234	1.000	720
Portokosten	4	100	83
Telefoon en internetkosten	1.995	2.000	2.042
Automatiseringskosten	4.492	10.000	8.953
	<u>6.725</u>	<u>13.100</u>	<u>11.798</u>
<b>26. Verkoopkosten</b>			
Reclame- en advertentiekosten	1.008	4.000	2.624
Verspreiding promotie	-	2.000	638
Website	2.126	1.000	1.831
Ticket en planningssysteem Stager	869	2.000	2.689
	<u>4.003</u>	<u>9.000</u>	<u>7.782</u>

## Stichting Hall of Fame Next te Tilburg

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>27. Algemene kosten</b>			
Contributies en abonnementen	2.074	2.500	1.263
Advieslasten	13.275	-	4.718
Administratielasten	16.350	8.500	10.426
Accountantslasten	5.768	5.000	5.416
Banklasten	1.848	6.000	4.763
Algemene verzekeringen	8.338	7.000	6.887
Afschrijving oninbare vorderingen	-	-	-632
Betalingsverschillen	-	-	-41
Correctie ivm niet aftrekbare belasting	9	-	496
Correctie voorgaande boekjaren (diversen)	-431	-	398
Algemene lasten	339	4.382	215
	<u>47.570</u>	<u>33.382</u>	<u>33.909</u>

In de advieslasten zijn de kosten opgenomen voor begeleiding van het verbouwingsproces. Deze komen voor rekening van Hall of Fame.

De administratielasten zijn hoger dan begroot vanwege extra werkzaamheden in verband met vervanging voor ziekte en werkzaamheden voor derdenverklaringen voor de generieke regelingen.

## 28. Lasten verbouwing

Lasten verbouwing	<u>38.114</u>	<u>45.000</u>	<u>-</u>
-------------------	---------------	---------------	----------

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Tilburg, 30 mei 2022

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

Mw. C. Riboch

## OVERIGE GEGEVENS



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

**Aan: het bestuur van Stichting Hall of Fame Next**

datum

31 mei 2022

### A. Verklaring over de geconsolideerde jaarrekening 2021

Kenmerk

10.285-260422

#### Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2021 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 Stichting Hall of Fame Next per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven, de Algemene subsidieverordening gemeente Tilburg en de Richtlijnen bij de algemene subsidieverordening Tilburg.

Deze geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
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. 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.

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

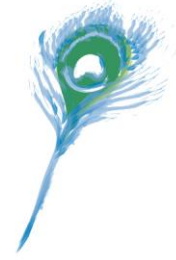
Naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de geconsolideerde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de geconsolideerde jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.



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

kenmerk

10.285-310522

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

pagina

2

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. 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 fouten of fraude.

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 genoemd 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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.

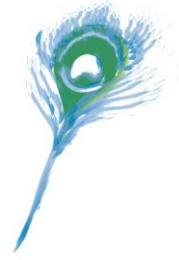
Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

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, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- 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 onderneming haar activiteiten 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 onderneming 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, 31 mei 2022

Abel accountants B.V.  
Namens deze:

H.J.M. Boeren AA

## BIJLAGEN

BIJLAGE 1

EXPLOITATIEREKENING STICHTING HAL 90

BATEN	
opbrengst horeca	0
opbrengst workshops	0
opbrengst skatepark	0
opbrengst programma	0
opbrengst verhuringen	0
opbrengsten projecten	0
opbrengst sponsoring	0
	<u>0</u>

kosten activiteiten	
kosten horeca	0
kosten workshops	0
kosten skatepark	0
kosten programma	0
kosten verhuringen	0
kosten projecten	0
kosten organisatievergoeding	0
	<u>0</u>

subsidies 0

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

EXPLOITATIEREKENING STICHTING HALL OF FAME NEXT

BATEN	
opbrengst horeca	9.609
opbrengst workshops	6.884
opbrengst skatepark	22.182
opbrengst programma	3.690
opbrengst verhuringen	24.170
opbrengsten projecten	60.122
opbrengst sponsoring	4.889
	<u>131.546</u>

kosten activiteiten	
kosten horeca	9.056
kosten workshops	3.243
kosten skatepark	11.515
kosten programma	10.754
kosten verhuringen	4.856
kosten projecten	58.622
organisatievergoeding	0
	<u>98.046</u>

subsidies 615.755

personeelskosten	344.799
afschrijvingen	5.158
huisvestingskosten & verbouwing	240.698
inventariskosten	302
kantoorkosten	6.725
verkoopkosten	4.003
algemene kosten	45.722
financiële baten en lasten	1.848
	<u>649.255</u>

GECONSOLIDEERD

BATEN	
opbrengst horeca	9.609
opbrengst workshops	6.884
opbrengst skatepark	22.182
opbrengst programma	3.690
opbrengst verhuringen	24.170
opbrengsten projecten	60.122
opbrengst sponsoring	4.889
	<u>131.546</u>

kosten activiteiten	
kosten horeca	9.056
kosten workshops	3.243
kosten skatepark	11.515
kosten programma	10.754
kosten verhuringen	4.856
kosten projecten	58.622
organisatievergoeding	0
	<u>98.046</u>

subsidies 615.755

personeelskosten	344.799
afschrijvingen	5.158
huisvestingskosten	240.698
inventariskosten	302
kantoorkosten	6.725
verkoopkosten	4.003
algemene kosten	45.722
financiële baten en lasten	1.848
	<u>649.255</u>

0

BIJLAGE 2

BALANS STG HAL 90 PER 31 DECEMBER 2021

VLOTTENDE ACTIVA		STICHTINGSVERMOGEN	€ 21.486
rekening courant stg Hall of fame Next	€ 21.486		
TOTAAL	€ 21.486	TOTAAL	€ 21.486

BALANS STG HALL OF FAME NEXT PER 31 DECEMBER 2021

VASTE ACTIVA	€ 6.035	STICHTINGSVERMOGEN	€ 44.565
VLOTTENDE ACTIVA			
voorraden	€ 9.812		
vorderingen	€ 124.601	KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 304.110
liquide middelen	€ 229.713	rekening courant stg Hall 90	€ 21.486
TOTAAL	€ 370.161	TOTAAL	€ 370.161

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VASTE ACTIVA	€ 6.035	STICHTINGSVERMOGEN	€ 66.051
VLOTTENDE ACTIVA			
voorraden	€ 9.812		
vorderingen	€ 124.601	KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 304.110
liquide middelen	€ 229.713		
TOTAAL	€ 370.161	TOTAAL	€ 370.161

**BIJLAGE 3. HALL OF FAME BEGROTING 2022****2022  
BEGROTING****INKOMSTEN**

SKATEPARK	53.000
WORKSHOPS	10.000
MUZIEK PROGRAMMA & PRODUCTIE	94.000
HORECA INKOMSTEN	173.000
VERHURINGEN INKOMSTEN	36.500
SPONSORING EN BIJDRAGEN	33.500
SUBSIDIE GEMEENTE TILBURG REGULIER	639.749
SUBSIDIE GEMEENTE TILBURG FRICTIE	176.120

---

<b>TOTAAL INKOMSTEN</b>	<b>1.215.869</b>
-------------------------	------------------

---

**KOSTEN***ACTIVITEITLASTEN*

SKATEPARK	-8.500
WORKSHOPS	-6.000
MUZIEK PROGRAMMA & PRODUCTIE	-80.500
HORECA KOSTEN	-59.050
VERHURINGEN KOSTEN	-7.500
	<b>-161.550</b>

*OVERHEADLASTEN*

PERSONEELSKOSTEN	-452.140
HUISVESTINGSKOSTEN	-485.979
INVENTARISKOSTEN	-33.600
KANTOORKOSTEN	-23.100
MARKETING KOSTEN	-15.000
ALGEMENE KOSTEN	-29.500
FRICTIEKOSTEN	-15.000
	<b>-1.054.319</b>

---

<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>-1.215.869</b>
----------------------	-------------------

---

<b>RESULTAAT</b>	<b>0</b>
------------------	----------

---