

**STICHTING HOLLAND MUSIC SESSIONS & FESTIVAL
TE ALKMAAR**

Rapport inzake jaarstukken 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de baten- en lasten overzicht 2017	16

ACCOUNTANTSVERSLAG

Het bestuur van
Stichting Holland Music Sessions & Festival
Postbus 250
1860 AG Bergen NH

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Holland Music Sessions & Festival te Alkmaar is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Holland Music Sessions & Festival. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Inmiddels tekenen wij,

Alkmaar, 20 april 2018

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.



C.G.M. Baltus

Accountant-Administratieconsulent

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door:

Dhr. P.M. Reitsma, directeur.

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Dhr. A. van der Velden, voorzitter;

Dhr. A.N.G. Ruis, penningmeester;

Dhr. H.A. Bijkerk, lid.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief € 1.540 tegenover € 8.114 over 2016.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
BATEN	453.488	100,0	457.810	100,0	-4.322
ACTIVITEITENLASTEN					
Materiele lasten	289.112	63,7	301.269	65,8	-12.157
Bruto-omzetresultaat	164.376	36,3	156.541	34,2	7.835
ACTIVITEITENLASTEN					
Personeelslasten	10.249	2,3	9.448	2,1	801
Brutomarge	154.127	34,0	147.093	32,1	7.034
LASTEN					
BEHEERLASTEN					
Personeelskosten	123.673	27,3	118.722	25,9	4.951
Opslagkosten	808	0,2	880	0,2	-72
Kantoorkosten	15.837	3,5	11.108	2,4	4.729
Algemene publiciteitskosten	14.237	3,1	7.725	1,7	6.512
Afschrijving	388	-	218	0,1	170
	154.943	34,1	138.653	30,3	16.290
Bedrijfsresultaat	-816	-0,1	8.440	1,8	-9.256
Financiële baten en lasten	-724	-0,2	-326	-0,1	-398
Resultaat	-1.540	-0,3	8.114	1,7	-9.654
Belastingen	-	-	-	-	-
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING	-1.540	-0,3	8.114	1,8	-9.654

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De baten daalden met 0,9% tot € 453.488.

Het bruto-omzetresultaat steeg met 5,0% tot € 164.376.

De brutomarge steeg met 4,8% tot € 154.127.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		11.228		-
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	24.794		12.515	
Overlopende activa	<u>41.696</u>		<u>25.578</u>	
		66.490		38.093
Liquide middelen		6.985		4.880
		<u>84.703</u>		<u>42.973</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Overige reserves		-46.756		-45.216
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	68.886		33.782	
Loonheffing	3.344		7.025	
Overlopende passiva	59.229		47.382	
		131.459		88.189
		84.703		42.973

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
BATEN	453.488		457.810	
ACTIVITEITENLASTEN				
Materiele lasten	289.112		301.269	
Subtotaal		164.376		156.541
ACTIVITEITENLASTEN				
Personeelslasten		10.249		9.448
Brutomarge		154.127		147.093
LASTEN				
Lonen en salarissen	90.936		93.125	
Werkgeverslasten	26.463		18.349	
Overige personeelskosten	6.274		7.248	
Opslagkosten	808		880	
Kantoorkosten	15.837		11.108	
Algemene publiciteitskosten	14.237		7.725	
Afschrijving	388		218	
		154.943		138.653
Bedrijfsresultaat		-816		8.440
Rentelasten en soortgelijke kosten		-724		-326
Belastingen		-		-
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING		-1.540		8.114

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Holland Music Sessions & Festival (geregistreerd onder KvK-nummer 41240324), statutair gevestigd te Alkmaar, bestaan voornamelijk uit kunstbevordering op het gebied van cultuur, fanclubs en overige kunstbevordering.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Het saldo van reserves en fondsen is negatief, waardoor er mogelijk sprake kan zijn van twijfel over de continuïteit van de stichting. Het bestuur meldt dat in 2018 voldoende baten worden gegenereerd opdat de stichting haar verplichtingen kan blijven voldoen. De stichting wordt daarom gewaardeerd uitgaande van going-concern.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Immateriële vaste activa		
Website	<u>11.228</u>	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Website		20
Materiële vaste activa		
		<u>Inventaris</u>
		€
Aanschaffingswaarde		5.784
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-5.784</u>
Boekwaarde per 31 december 2017		<u><u>-</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	24.794	12.515
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	30	-
Nog te ontvangen Scholarships Summer Academy	-	14.000
Nog te ontvangen schenking	20.000	10.000
Vooruitbetaalde reiskosten musici 2017	-	1.578
Sponsoring HVC Groep	10.000	-
Sponsoring Dioraphte	10.000	-
Nog te ontvangen bijdrage backservice/verrekening declaraties	1.666	-
	<u>41.696</u>	<u>25.578</u>
Liquide middelen		
ABN Amro Bank nr. 47.99.66.001	2.970	1.024
ABN Amro Bank nr. 43.89.70.527 (deposito)	3.515	1.149
Kas	325	2.659
Kruisposten	175	48
	<u>6.985</u>	<u>4.880</u>

PASSIVA

Reserves en fondsen

	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-45.216	-53.330
Resultaatbestemming boekjaar	-1.540	8.114
Stand per 31 december	<u>-46.756</u>	<u>-45.216</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>68.886</u>	<u>33.782</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>3.344</u>	<u>7.025</u>
-------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen contracten musici	6.980	13.540
Nog te betalen bruto 13e maand dhr. P. Reitsma	6.292	-
Accountantskosten	3.000	3.500
Te betalen nettoloon dhr. P. Reitsma	-81	2.674
Automatiseringskosten	5.133	-
Backservice pensioen	11.041	-
Overbruggings kredieten	-	11.000
Nog te betalen pensioenpremie aan dhr. P. Reitsma 2003/2004 (verplichting)	10.000	10.000
Huur Slotkapel Egmond	-	600
Vakantiegeld reservering	4.114	4.068
Kosten educatie gemeente Alkmaar/ Bergen	-	2.000
Vooruitontvangen fondsen/ subsidies	12.750	-
	<u>59.229</u>	<u>47.382</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Werkzaamheden € 5.000 voor compositie hedendaagse componist.

5 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVERZICHT 2017

	2017	2016
	€	€
BATEN		
Directe opbrengsten: publiekinkomsten	113.642	95.958
Directe opbrengsten: overige	167.587	161.412
Indirecte opbrengsten: diversen	77.883	95.857
Bijdragen: subsidies overige overheden	38.886	44.000
Bijdragen: overige	55.490	60.583
TOTAAL BATEN	453.488	457.810
SPECIFICATIE BATEN		
Totaal publiekinkomsten: verkoop kaartjes, programma's en cd's	113.642	95.958
Tuition en boarding fee	118.687	112.962
Opbrengst uitkoop	12.000	24.000
Opbrengst impresariaat	28.650	24.450
Opbrengst fondsen educatie project *)	8.250	-
Totaal overige directe opbrengsten	167.587	161.412
Sponsoring	49.908	68.997
Scholarships	27.975	26.860
Totaal diversen	77.883	95.857
Gemeente Alkmaar	19.000	21.000
Gemeente Bergen (NH)	17.886	21.000
Gemeente Castricum	2.000	2.000
Totaal subsidies overige overheden	38.886	44.000
Begunstigers Holland Music Sessions	11.020	11.480
Lijfrente schenkingen	37.800	45.450
Donaties algemeen	4.120	653
Periodieke schenkingen ondernemingen	2.000	3.000
Haarlems muziekkfonds	550	-
Totaal overige bijdragen	55.490	60.583
TOTAAL BATEN	453.488	457.810

*) Subsidie Heiloo € 1.000
 Subsidie Bergen NH € 1.500
 Victorie fonds € 3.750
 Hofstee Stichting € 2.000
 Totaal € 8.250

	2017	2016
	€	€
ACTIVITEITENLASTEN		
Materiele lasten		
Summer Academy	108.066	126.287
Concerten Summer Academy	107.451	102.925
Concerten Binnenland	2.675	1.152
Concertserie Buitenland	5.459	3.580
Impresariaat	10.320	12.417
Concertserie Amsterdam	37.993	38.265
Concertserie Den Hoorn	9.158	9.369
Concertserie Zwolle	2.683	7.274
Educatie Project	5.307	-
	<u>289.112</u>	<u>301.269</u>
Honoraria	36.250	36.950
Huur instrumenten	23.043	38.490
Reiskosten	6.587	8.784
Verblijfkosten	26.004	27.987
Transportkosten	3.030	2.715
Begeleiders	11.054	11.255
Overige kosten	2.098	106
Totaal Summer Academy	108.066	126.287
Huur	23.367	20.518
Huur instrumenten	46.066	45.331
Techniek	-215	327
Reiskosten	225	950
Verblijfkosten	1.499	1.046
Publiciteitskosten	33.421	32.156
Programmakosten	740	739
Kosten toegangskaarten	1.611	1.522
Overige kosten	737	336
Totaal concerten Summer Academy	107.451	102.925
Totaal concerten Binnenland overige kosten	2.675	1.152
Honoraria	1.900	1.600
Reiskosten	3.160	1.723
Verblijfkosten	399	257
Totaal concertserie Buitenland	5.459	3.580
Honoraria	417	6.993
Huur instrumenten	908	-
Reiskosten	6.313	2.295
Verblijfkosten	311	431
Overige kosten	2.371	2.698
Totaal impresariaat	10.320	12.417

Honoraria	1.380	2.845
Huur	12.503	12.062
Huur instrumenten	9.562	9.246
Reiskosten	2.749	1.198
Verblijfkosten	477	506
Reclamekosten	1.842	2.056
Kosten concertgebouw	6.524	5.444
Overige kosten	2.956	4.908
Totaal concertserie Amsterdam	37.993	38.265
Honoraria	1.625	2.424
Huur	760	950
Huur instrumenten	880	1.264
Reiskosten	2.791	1.704
Verblijfkosten	300	324
Reclamekosten	2.037	1.182
Overige kosten	765	1.521
Totaal concertserie Den Hoorn	9.158	9.369
Honoraria	200	2.624
Reiskosten	710	1.052
Verblijfkosten	278	181
Reclamekosten	1.065	1.650
Overige kosten	430	1.767
Totaal concertserie Zwolle	2.683	7.274
Honoraria	2.735	-
Huur instrumenten	1.601	-
Reiskosten	931	-
Verblijfkosten	40	-
Totaal Educatie Project	5.307	-
TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten	289.112	301.269

	2017	2016
	€	€
ACTIVITEITENLASTEN Personeelslasten		
Kosten artistiek assistent	10.249	9.448
BEHEERLASTEN Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutoloon directie	83.096	81.966
Brutoloon musici	1.730	5.120
Vakantiegeld	6.110	6.039
	<u>90.936</u>	<u>93.125</u>
<i>Werkgeverslasten</i>		
Werkgeverslasten premies	9.868	8.727
Pensioenfonds	8.499	8.469
Pensioen backservice	7.360	-
Werkkostenregeling	736	1.153
	<u>26.463</u>	<u>18.349</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten directie	4.143	4.561
Kosten zakelijk directeur (reis- en verblijfkosten)	2.131	2.687
	<u>6.274</u>	<u>7.248</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).		
BEHEERLASTEN Materiele lasten		
<i>Opslagkosten</i>		
Citybox	<u>808</u>	<u>880</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	4.385	678
Porti	819	947
Contributies en abonnementen	1.034	1.338
Verzekering	416	70
Kopieerkosten	647	5
Telecom- en webkosten	2.546	2.677
Kleine aanschaffingen	812	289
Kantoorkosten	619	547
Accountantskosten	4.263	7.344
Bestuurskosten	-	60
Representatie	328	1.292
Overige kantoorkosten	-32	-4.139
	<u>15.837</u>	<u>11.108</u>
<i>Algemene publiciteitskosten</i>		
Website	14.237	7.362
Overige PR kosten	-	363
	<u>14.237</u>	<u>7.725</u>
<i>Afschrijving</i>		
Inventaris	388	218
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
ABN Amro Bank	715	327
Overige rentelasten	9	-1
	<u>724</u>	<u>326</u>