

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

Rapport inzake jaarstukken 2018

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de baten- en lasten overzicht 2018	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 2018 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Inmiddels tekenen wij,

Alkmaar, 6 juni 2019

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.

C.G.M. Baltus

Accountant-Administratieconsulent

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bestuur**

Per balansdatum bestaat de directie uit:

Dhr. P.M. Reitsma, directeur.

Per balansdatum is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Mw. F.C. Giskes, voorzitter;

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

Dhr. H.A. Bijkerk, secretaris

Dhr. D.S. Brilleslijpe, lid.

Dhr. A. van der Velden, lid.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 848 tegenover negatief € 1.540 over 2017.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>BATEN</b>	430.391	100,0	453.488	100,0	-23.097
ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten	289.333	67,2	289.112	63,7	221
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	141.058	32,8	164.376	36,3	-23.318
ACTIVITEITENLASTEN Personeelslasten	10.801	2,5	10.249	2,3	552
<b>Brutomarge</b>	130.257	30,3	154.127	34,0	-23.870
<b>LASTEN</b>					
BEHEERLASTEN Personeelskosten	101.692	23,6	123.673	27,3	-21.981
Afschrijvingen	2.323	0,5	388	0,1	1.935
Opslagkosten	520	0,1	808	0,2	-288
Kantoorkosten	22.149	5,2	15.837	3,5	6.312
Algemene publiciteitskosten	1.638	0,4	14.237	3,1	-12.599
Algemene kosten	-	-	-	-0,1	-
	128.322	29,8	154.943	34,1	-26.621
<b>Bedrijfsresultaat</b>	1.935	0,5	-816	-0,1	2.751
Financiële baten en lasten	-1.087	-0,3	-724	-0,2	-363
<b>Resultaat</b>	848	0,2	-1.540	-0,3	2.388
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING</b>	848	0,2	-1.540	-0,3	2.388

#### 3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De baten daalden met 5,1% tot € 430.391.

Het bruto-omzetresultaat daalde met 14,2% tot € 141.058.

De brutomarge daalde met 15,5% tot € 130.257.

**JAARREKENING**





	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>				
Overige reserves		-45.908		-46.756
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	92.017		68.886	
Loonheffing	5.420		3.344	
Overlopende passiva	19.745		59.310	
		117.182		131.540
		71.274		84.784

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>	430.391		453.488	
ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten	289.333		289.112	
<b>Subtotaal</b>		141.058		164.376
ACTIVITEITENLASTEN Personeelslasten		10.801		10.249
<b>Brutomarge</b>		130.257		154.127
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	92.088		90.936	
Werkgeverslasten	6.516		26.463	
Overige personeelskosten	3.088		6.274	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.323		388	
Opslagkosten	520		808	
Kantoorkosten	22.149		15.837	
Algemene publiciteitskosten	1.638		14.237	
		128.322		154.943
<b>Bedrijfsresultaat</b>		1.935		-816
Rentelasten en soortgelijke kosten		-1.087		-724
Belastingen		-		-
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING</b>		848		-1.540

### **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 2019 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.

### **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.

### **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 2018

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Website	8.905	11.228
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Website		20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	24.140	24.794
<b>Overlopende activa</b>		
Teveel uitbetaald netto loon dhr. P. Reitsma	65	81
Vooruitbetaalde bedragen	5.758	30
Nog te ontvangen schenking	30.000	20.000
Sponsoring HVC Groep	-	10.000
Sponsoring Dioraphte	-	10.000
Nog te ontvangen bijdrage backservice/verrekening declaraties	-	1.666
Nog te ontvangen van den Berch	1.500	-
	<u>37.323</u>	<u>41.777</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank nr. 47.99.66.001	205	2.970
ABN AMRO Bank nr. 43.89.70.527 (deposito)	46	3.515
Kas	480	325
Kruisposten	175	175
	<u>906</u>	<u>6.985</u>

**PASSIVA**

**Reserves en fondsen**

	2018	2017
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-46.756	-45.216
Resultaatbestemming boekjaar	848	-1.540
Stand per 31 december	<u>-45.908</u>	<u>-46.756</u>

**Kortlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren *)	<u>92.017</u>	<u>68.886</u>

\*) Specificatie:

€ 11.813 Blooming  
 € 6.889 Conversie Partners V.O.F.  
 € 12.614 MarcelisDekave  
 € 8.304 Stichting Ruïnekerk  
 € 21.000 Docenten / faculty  
 € 31.397 Overige

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	<u>5.420</u>	<u>3.344</u>
-------------	--------------	--------------



	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen contracten musici / netto loon	4.990	7.380
Nog te betalen bruto 13e maand dhr. P. Reitsma	6.292	6.292
Accountantskosten	3.000	3.000
Nettoloon	1.300	-400
Automatiseringskosten	-	5.133
Backservice pensioen	-	11.041
Nog te betalen pensioenpremie aan dhr. P. Reitsma 2003/2004 (verplichting)	-	10.000
Vakantiegeld reservering	4.163	4.114
Vooruitontvangen fondsen/ subsidies	-	12.750
	<u>19.745</u>	<u>59.310</u>

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

### Legaat

Inzake een mogelijk legaat is op basis van contacten met betrokken partijen meer zekerheid verkregen. In de voorliggende jaarrekening is hier nog geen rekening mee gehouden.

## 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 2018

	2018	2017
	€	€
<b>BATEN</b>		
Directe opbrengsten: publiekinkomsten	106.429	113.642
Directe opbrengsten: overige	173.255	167.587
Indirecte opbrengsten: diversen	45.813	77.883
Bijdragen: subsidies overige overheden	46.051	38.886
Bijdragen: overige	58.843	55.490
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>430.391</b>	<b>453.488</b>
<b>SPECIFICATIE BATEN</b>		
Kaartverkoop Zomerfestival	47.266	78.297
Kaartverkoop Zomerfestival via www.tihms.com	24.973	-
Kaartverkoop New Masters on tour Den Hoorn (Texel)	4.354	3.631
Kaartverkoop New Masters on tour Amsterdam	29.836	31.714
Totaal publiekinkomsten: verkoop kaartjes, programma's en cd's	106.429	113.642
Tuition en boarding fee	122.425	118.687
Opbrengst uitkoop	-	12.000
Opbrengst impresariaat	35.580	28.650
Opbrengst fondsen educatie project **)	15.250	8.250
Totaal overige directe opbrengsten	173.255	167.587
Sponsoring	32.513	49.908
Scholarships	13.300	27.975
Totaal diversen	45.813	77.883
Gemeente Alkmaar	18.000	19.000
Gemeente Bergen (NH)	26.051	17.886
Gemeente Castricum	2.000	2.000
Totaal subsidies overige overheden	46.051	38.886
Begunstigers Holland Music Sessions	10.990	11.020
Lijfrente schenkingen	42.220	37.800
Donaties algemeen	2.443	4.120
Periodieke schenkingen ondernemingen	2.500	2.000
Haarlems muziekkfonds	690	550
Totaal overige bijdragen	58.843	55.490
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>430.391</b>	<b>453.488</b>

\*\*) Specificatie:

- € 11.250 Victoriafonds
- € 1.500 Educatiefonds
- € 2.500 Taqa

	2018	2017
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten</b>		
Summer Academy	124.591	108.066
Concerten Summer Academy	100.025	107.451
Concerten Binnenland	1.555	2.675
Concertserie Buitenland	5.509	5.459
Impresariaat	9.058	10.320
Concertserie Amsterdam	37.786	37.993
Concertserie Den Hoorn	10.481	9.158
Concertserie Zwolle	-	2.683
Educatie Project	328	5.307
	<u>289.333</u>	<u>289.112</u>
Honoraria	37.250	36.250
Huur instrumenten	42.002	23.043
Reiskosten	4.895	6.587
Verblijfkosten	23.151	26.004
Transportkosten	2.439	3.030
Begeleiders	11.681	11.054
Overige kosten	3.173	2.098
	<u>124.591</u>	<u>108.066</u>
Totaal Summer Academy	124.591	108.066
Huur	22.605	23.367
Huur instrumenten	43.723	46.066
Techniek	309	-215
Reiskosten	313	225
Verblijfkosten	1.477	1.499
Publiciteitskosten	26.893	33.421
Programmakosten	1.377	740
Kosten toegangskarten	1.164	1.611
Overige kosten	2.164	737
	<u>100.025</u>	<u>107.451</u>
Totaal concerten Summer Academy	100.025	107.451
Totaal concerten Binnenland overige kosten	1.555	2.675
Honoraria	3.000	1.900
Reiskosten	2.065	3.160
Verblijfkosten	444	399
	<u>5.509</u>	<u>5.459</u>
Totaal concertserie Buitenland	5.509	5.459
Honoraria	5.164	417
Huur instrumenten	666	908
Reiskosten	1.227	6.313
Verblijfkosten	139	311
Overige kosten	1.862	2.371
	<u>9.058</u>	<u>10.320</u>
Totaal impresariaat	9.058	10.320

Honoraria	3.212	1.380
Huur	15.790	12.503
Huur instrumenten	6.007	9.562
Reiskosten	1.059	2.749
Verblijfkosten	472	477
Reclamekosten	2.535	1.842
Kosten concertgebouw	6.413	6.524
Overige kosten	2.298	2.956
<b>Totaal concertserie Amsterdam</b>	<b>37.786</b>	<b>37.993</b>
Honoraria	3.212	1.625
Huur	950	760
Huur instrumenten	888	880
Reiskosten	1.109	2.791
Verblijfkosten	324	300
Reclamekosten	2.545	2.037
Overige kosten	1.453	765
<b>Totaal concertserie Den Hoorn</b>	<b>10.481</b>	<b>9.158</b>
Honoraria	-	200
Reiskosten	-	710
Verblijfkosten	-	278
Reclamekosten	-	1.065
Overige kosten	-	430
<b>Totaal concertserie Zwolle</b>	<b>-</b>	<b>2.683</b>
Honoraria	-	2.735
Huur instrumenten	-	1.601
Reiskosten	278	931
Verblijfkosten	50	40
<b>Totaal Educatie Project</b>	<b>328</b>	<b>5.307</b>
<b>TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten</b>	<b>289.333</b>	<b>289.112</b>

	2018	2017
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN Personeelslasten</b>		
Kosten artistiek assistent	10.801	10.249
<b>BEHEERLASTEN Personeelskosten</b>		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutoloon directie	84.645	83.096
Brutoloon musici	1.330	1.730
Vakantiegeld	6.113	6.110
	<u>92.088</u>	<u>90.936</u>
<i>Werkgeverslasten</i>		
Werkgeverslasten premies	10.494	9.868
Pensioenfonds	-3.978	8.499
Pensioen backservice	-	7.360
Werkkostenregeling	-	736
	<u>6.516</u>	<u>26.463</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten directie	-	4.143
Kosten zakelijk directeur (reis- en verblijfkosten)	3.088	2.131
	<u>3.088</u>	<u>6.274</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website	2.323	388
<b>BEHEERLASTEN Materiële lasten</b>		
<i>Opslagkosten</i>		
Citybox	520	808

	2018	2017
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	11.194	4.385
Porti	636	819
Contributies en abonnementen	1.096	1.034
Verzekering	524	416
Kopieerkosten	58	647
Telecom- en webkosten	2.241	2.546
Kleine aanschaffingen	-	812
Kantoorkosten	469	619
Accountantskosten	4.601	4.263
Bestuurskosten	228	-
Representatie	1.104	328
Overige kantoorkosten	-2	-32
	<u>22.149</u>	<u>15.837</u>
<i>Algemene publiciteitskosten</i>		
Website	<u>1.638</u>	<u>14.237</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
ABN AMRO Bank	848	715
Transactiekosten mollie	239	-
Overige rentelasten	-	9
	<u>1.087</u>	<u>724</u>