

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

Rapport inzake jaarstukken 2019

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaat	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Staat van baten en lasten 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5	Toelichting op de baten- en lasten overzicht 2019	15

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 dan ook ervan 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, 14 april 2020

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.



C.G.M. Baltus  
Accountant-Administratieconsulent

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 91.054 tegenover € 848 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>BATEN</b>					
	430.973	100,0	430.391	100,0	582
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>					
Materiële lasten	282.258	65,5	289.333	67,2	-7.075
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	148.715	34,5	141.058	32,8	7.657
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>					
Personeelslasten	11.906	2,7	10.801	2,5	1.105
<b>LASTEN</b>					
<b>BEHEERLASTEN</b>					
Personeelskosten	124.753	29,0	101.692	23,6	23.061
Afschrijvingen	2.323	0,5	2.323	0,5	-
Opslagkosten	636	0,2	520	0,1	116
Kantoorkosten	27.859	6,5	22.149	5,2	5.710
Algemene publiciteitskosten	1.248	0,3	1.638	0,4	-390
Algemene kosten	118	-	-	-	118
	156.937	36,5	128.322	29,8	28.615
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-20.128	-4,7	1.935	0,5	-22.063
Financiële baten en lasten	-818	-0,2	-1.087	-0,3	269
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-20.946	-4,9	848	0,2	-21.794
Belastingen	-	-	-	-	-
Bestemming legaat	112.000	26,0	-	-	112.000
<b>Resultaat na belastingen</b>	91.054	21,1	848	0,2	90.206

### 2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 0,1% tot € 430.973. Het bruto-omzetresultaat steeg met 5,4% tot € 148.715. De brutomarge steeg met 5,0% tot € 136.809.

**JAARREKENING**





	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>				
Overige reserves	45.146		-45.908	
Bestemmingsreserves	200.000		-	
		245.146		-45.908
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13.270		92.017	
Loonheffing	7.459		5.420	
Overlopende passiva	13.970		19.745	
		34.699		117.182
		279.845		71.274

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
	430.973		430.391	
ACTIVITEITENLASTEN				
Materiële lasten	282.258		289.333	
<b>Subtotaal</b>		148.715		141.058
ACTIVITEITENLASTEN				
Personeelslasten		11.906		10.801
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	94.916		92.088	
Werkgeverslasten	25.153		6.516	
Overige personeelskosten	4.684		3.088	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.323		2.323	
Opslagkosten	636		520	
Kantoorkosten	27.859		22.149	
Algemene publiciteitskosten	1.248		1.638	
Algemene kosten	118		-	
		156.937		128.322
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-20.128		1.935
Rentelasten en soortgelijke kosten		-818		-1.087
Belastingen		-		-
Bestemming legaat		112.000		-
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING</b>		91.054		848

### **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.

#### **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.

##### **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 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.

### **BEHEERLASTEN**

### **Personeelskosten**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en -verliesrekening.

### **Pensioenen**

Stichting Holland Music Sessions & Festival heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

### **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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	11.616
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.711
	<u>8.905</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-2.323
	<u>-2.323</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	11.616
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-5.034
	<u>6.582</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>53.456</u>	<u>24.140</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Teveel uitbetaald netto loon dhr. P. Reitsma	-	65
Vooruitbetaalde bedragen	700	5.758
Nog te ontvangen schenking	-	30.000
Nog te ontvangen fondsen	1.500	1.500
	<u>2.200</u>	<u>37.323</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank nr. 47.99.66.001	10.215	205
ABN AMRO Bank nr. 43.89.70.527 (deposito)	207.059	46
Kas	158	480
Kruisposten	175	175
	<u>217.607</u>	<u>906</u>

**PASSIVA**

**Reserves en fondsen**

	2019	2018
	€	€
<i>Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	-45.908	-46.756
Dotatie	91.054	848
Stand per 31 december	<u>45.146</u>	<u>-45.908</u>

**Bestemmingsreserves**

Stand per 1 januari	-	-
Bestemmingsreserve Personeel	100.000	-
Bestemmingsreserve Informatie	20.000	-
Bestemmingsreserve Promotie	80.000	-
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>-</u>

**Kortlopende schulden**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>13.270</u>	<u>92.017</u>
-------------	---------------	---------------

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	<u>7.459</u>	<u>5.420</u>
-------------	--------------	--------------

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen contracten musici / netto loon	2.450	4.990
Nog te betalen bruto 13e maand dhr. P. Reitsma	-	6.292
Accountantskosten	3.000	3.000
Nettoloon	200	1.300
Vakantiegeld reservering	4.270	4.163
Vooruitontvangen fondsen/ subsidies	4.000	-
Uit te betalen nettoloon musici 2019	50	-
	<u>13.970</u>	<u>19.745</u>



**5 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVERZICHT 2019**

	2019	2018
	€	€
<b>BATEN</b>		
Directe opbrengsten: publiekinkomsten	107.639	106.429
Directe opbrengsten: overige	141.298	173.255
Indirecte opbrengsten: diversen	90.990	45.813
Bijdragen: subsidies overige overheden	47.801	46.051
Bijdragen: overige	43.245	58.843
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>430.973</b>	<b>430.391</b>
<b>SPECIFICATIE BATEN</b>		
Kaartverkoop Zomerfestival	38.719	47.266
Kaartverkoop Zomerfestival via <a href="http://www.tihms.com">www.tihms.com</a>	27.329	24.973
Kaartverkoop New Masters on Tour Den Hoorn (Texel)	7.200	4.354
Kaartverkoop New Masters on Tour Amsterdam	34.391	29.836
<b>TOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN: PUBLIEKINKOMSTEN</b>	<b>107.639</b>	<b>106.429</b>
Tuition en boarding fee	110.183	122.425
Opbrengst impresariaat	31.115	35.580
Opbrengst fondsen educatie project	-	15.250
<b>TOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN: OVERIGE</b>	<b>141.298</b>	<b>173.255</b>
Sponsoring	81.240	32.513
Scholarships	9.750	13.300
<b>TOTAAL INDIRECTE OPBRENGSTEN: DIVERSEN</b>	<b>90.990</b>	<b>45.813</b>
Gemeente Alkmaar	20.000	18.000
Gemeente Bergen (NH)	25.801	26.051
Gemeente Castricum	2.000	2.000
<b>TOTAAL BIJDRAGEN: SUBSIDIES OVERIGE OVERHEDEN</b>	<b>47.801</b>	<b>46.051</b>
Begunstigers Holland Music Sessions	10.800	10.990
Periodieke schenkingen particulieren	24.725	42.220
Donaties algemeen	3.970	2.443
Periodieke schenkingen ondernemingen	3.000	2.500
Haarlems muziekkfonds	750	690
<b>TOTAAL BIJDRAGEN: OVERIGE</b>	<b>43.245</b>	<b>58.843</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>430.973</b>	<b>430.391</b>

	2019	2018
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>		
<b>Materiële lasten</b>		
Summer Academy	93.023	124.591
Concerten Summer Academy	105.431	100.025
Concerten Binnenland	1.173	1.555
Concertserie Buitenland	5.796	5.509
Impresariaat	22.451	9.058
Concertserie Amsterdam	40.419	37.786
Concertserie Den Hoorn	13.925	10.481
Concertserie Zwolle	-200	-
Educatie Project	240	328
<b>TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN</b>	<b>282.258</b>	<b>289.333</b>
<b>SPECIFICATIE ACTIVEITENSLASTEN</b>		
Honoraria	34.250	37.250
Huur instrumenten	24.015	42.002
Reiskosten	4.295	4.895
Verblijfkosten	21.905	23.151
Transportkosten	2.712	2.439
Begeleiders	15.298	11.681
Overige kosten	-9.452	3.173
<b>TOTAAL SUMMER ACADEMY</b>	<b>93.023</b>	<b>124.591</b>
Honoraria	763	-
Huur	21.840	22.605
Huur instrumenten	39.537	43.723
Techniek	273	309
Reiskosten	694	313
Verblijfkosten	1.873	1.477
Publiciteitskosten	32.850	26.893
Programmakosten	1.656	1.377
Kosten toegangskaarten	998	1.164
Overige kosten	4.947	2.164
<b>TOTAAL CONCERTEN SUMMER ACADEMY</b>	<b>105.431</b>	<b>100.025</b>
Totaal concerten Binnenland overige kosten	1.173	1.555
Honoraria	2.200	3.000
Reiskosten	3.324	2.065
Verblijfkosten	272	444
<b>TOTAAL CONCERTSERIE BUITENLAND</b>	<b>5.796</b>	<b>5.509</b>

Honoraria	9.659	5.164
Huur instrumenten	150	666
Reiskosten	6.666	1.227
Verblijfkosten	503	139
Overige kosten	5.473	1.862
<b>TOTAAL IMPRESARIAAT</b>		
	22.451	9.058
Honoraria	4.037	3.212
Huur	16.520	15.790
Huur instrumenten	5.811	6.007
Reiskosten	2.511	1.059
Verblijfkosten	773	472
Reclamekosten	2.254	2.535
Kosten concertgebouw	5.539	6.413
Overige kosten	2.974	2.298
<b>TOTAAL CONCERTSERIE AMSTERDAM</b>		
	40.419	37.786
Honoraria	2.200	3.212
Huur	1.330	950
Huur instrumenten	2.567	888
Reiskosten	3.773	1.109
Verblijfkosten	478	324
Reclamekosten	1.784	2.545
Overige kosten	1.793	1.453
<b>TOTAAL CONCERTSERIE DEN HOORN (TEXEL)</b>		
	13.925	10.481
Honoraria	-200	-
Honoraria	218	-
Reiskosten	22	278
Verblijfkosten	-	50
<b>TOTAAL EDUCATIE PROJECT</b>		
	240	328
<b>TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten</b>	<b>282.258</b>	<b>289.333</b>

	2019	2018
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>		
<b>Personeelslasten</b>		
Kosten artistiek assistent	9.906	10.801
Kosten artistiek manager	2.000	-
	<u>11.906</u>	<u>10.801</u>
<b>BEHEERLASTEN</b>		
<b>Personeelskosten</b>		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutoloon directie	86.324	84.645
Brutoloon musici	2.282	1.330
Vakantiegeld	6.310	6.113
	<u>94.916</u>	<u>92.088</u>
<i>Werkgeverslasten</i>		
Werkgeverslasten premies	11.021	10.494
Pensioenfonds	14.132	-3.978
	<u>25.153</u>	<u>6.516</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten zakelijk directeur (reis- en verblijfkosten)	<u>4.684</u>	<u>3.088</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting was in 2019 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2018: 1).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website	<u>2.323</u>	<u>2.323</u>
<b>BEHEERLASTEN Materiële lasten</b>		
<i>Opslagkosten</i>		
Citybox	<u>636</u>	<u>520</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	13.008	11.194
Porti	1.074	636
Contributies en abonnementen	1.647	1.096
Verzekering	407	524
Kopieerkosten	341	58
Kantinekosten	105	-
Telecom- en webkosten	2.208	2.241
Kantoorkosten	3.043	469
Accountantskosten	5.767	4.601
Bestuurskosten	48	228
Representatie	136	1.104
Overige kantoorkosten	75	-2
	<u>27.859</u>	<u>22.149</u>
<i>Algemene publiciteitskosten</i>		
Website	<u>1.248</u>	<u>1.638</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	<u>118</u>	<u>-</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	543	848
Transactiekosten mollie	275	239
	<u>818</u>	<u>1.087</u>
<b>Legaat</b>		
<i>Bestemming legaat</i>		
Ontvangen Legaat	312.000	-
Toevoeging bestemmingsreserve Personeel	-100.000	-
Toevoeging bestemmingsreserve Informatisering	-20.000	-
Toevoeging bestemmingsreserve Promotie	-80.000	-
	<u>112.000</u>	<u>-</u>