

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

Rapport inzake jaarstukken 2020

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaat	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten 2020	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5	Toelichting op de baten- en lasten overzicht 2020	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 2020 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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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, 28 juni 2021

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.



C.G.M. Baltus  
Accountant-Administratieconsulent

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 3.554 tegenover € 91.054 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>BATEN</b>	145.425	100,0	440.973	100,0	-295.548
ACTIVITEITENLASTEN					
Materiële lasten	71.864	49,4	292.258	66,3	-220.394
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	73.561	50,6	148.715	33,7	-75.154
ACTIVITEITENLASTEN					
Personeelslasten	-2.000	-1,4	11.906	2,7	-13.906
	75.561	52,0	136.809	31,0	-61.248
Overige bedrijfsopbrengsten	63.986	44,0	-	-	63.986
<b>Brutomarge</b>	139.547	96,0	136.809	31,0	2.738
<b>LASTEN</b>					
BEHEERLASTEN					
Personeelskosten	131.888	90,7	124.753	28,3	7.135
Afschrijvingen	2.323	1,6	2.323	0,5	-
Opslagkosten	674	0,5	636	0,1	38
Kantoorkosten	31.374	21,6	27.859	6,3	3.515
Algemene publiciteitskosten	76	0,1	1.248	0,3	-1.172
Algemene kosten	-851	-0,7	118	0,1	-969
	165.484	113,8	156.937	35,6	8.547
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-25.937	-17,8	-20.128	-4,6	-5.809
Financiële baten en lasten	-570	-0,4	-818	-0,2	248
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-26.507	-18,2	-20.946	-4,8	-5.561
Belastingen	-	-	-	-	-
Bestemming legaat	22.953	15,8	112.000	25,4	-89.047
<b>Resultaat na belastingen</b>	-3.554	-2,4	91.054	20,6	-94.608

### 2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 67,0% tot € 145.425. Het bruto-omzetresultaat daalde met 50,5% tot € 73.561. De brutomarge steeg met 2,0% tot € 139.547.

**JAARREKENING**





	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>				
Overige reserves		41.592		45.146
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>		229.002		200.000
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	886		13.270	
Loonheffing	10.166		7.459	
Overlopende passiva	9.557		13.970	
		20.609		34.699
		291.203		279.845

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>	145.425		440.973	
ACTIVITEITENLASTEN				
Materiële lasten	71.864		292.258	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		73.561		148.715
ACTIVITEITENLASTEN				
Personeelslasten		-2.000		11.906
Overige bedrijfsopbrengsten		63.986		-
<b>Brutomarge</b>		139.547		136.809
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	102.638		94.916	
Werkgeverslasten	26.772		25.153	
Overige personeelskosten	2.478		4.684	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.323		2.323	
Opslagkosten	674		636	
Kantoorkosten	31.374		27.859	
Algemene publiciteitskosten	76		1.248	
Algemene kosten	-851		118	
		165.484		156.937
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-25.937		-20.128
Rentelasten en soortgelijke kosten		-570		-818
Belastingen		-		-
Bestemming legaat		22.953		112.000
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING</b>		-3.554		91.054

### **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.

### **Bestemmingsreserves**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **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 2020**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	11.616
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-5.034
	<u>6.582</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-2.323</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	11.616
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-7.357
	<u>4.259</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Website	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	5.250	53.456
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	800	700
Nog te ontvangen fondsen	-	1.500
TVL 4e kwartaal 2020 en afrekening	3.029	-
NOW 3 plus afrekening NOW 1,2,3	4.177	-
	<u>8.006</u>	<u>2.200</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank nr. 47.99.66.001	4.343	10.215
ABN AMRO Bank nr. 43.89.70.527 (deposito)	269.012	207.059
Kas	158	158
Kruisposten	175	175
	<u>273.688</u>	<u>217.607</u>

**PASSIVA**

**Reserves en fondsen**

	2020	2019
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	45.146	-45.908
Resultaatbestemming boekjaar	-3.554	91.054
Stand per 31 december	<u>41.592</u>	<u>45.146</u>

31-12-2020	31-12-2019
€	€

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserve personeel	100.000	100.000
Bestemmingsreserve informatie	55.475	20.000
Bestemmingsreserve promotie	73.527	80.000
	<u>229.002</u>	<u>200.000</u>

**Kortlopende schulden**

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>886</u>	<u>13.270</u>
-------------	------------	---------------

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	<u>10.166</u>	<u>7.459</u>
-------------	---------------	--------------



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen contracten musici / netto loon	1.700	2.450
Accountantskosten	3.500	3.000
Nettoloon	-	200
Vakantiegeld reservering	4.357	4.270
Vooruitontvangen fondsen/ subsidies	-	4.000
Uit te betalen nettoloon musici 2019	-	50
	<u>9.557</u>	<u>13.970</u>

**5 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVERZICHT 2020**

	2020	2019
	€	€
<b>BATEN</b>		
Directe opbrengsten: publiekinkomsten	27.736	107.639
Directe opbrengsten: overige	30.414	141.298
Indirecte opbrengsten: diversen	2.534	90.990
Bijdragen: subsidies overige overheden	42.211	47.801
Bijdragen: overige	42.530	53.245
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>145.425</b>	<b>440.973</b>
<b>SPECIFICATIE BATEN</b>		
Kaartverkoop Zomerfestival	17.490	38.719
Kaartverkoop Zomerfestival via www.ihms.nl	-	27.329
Kaartverkoop New Masters on Tour Den Hoorn (Texel)	3.113	7.200
Kaartverkoop New Masters on Tour Amsterdam	7.133	34.391
<b>TOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN: PUBLIEKINKOMSTEN</b>	<b>27.736</b>	<b>107.639</b>
Tuition en boarding fee	5.850	110.183
Opbrengst impresariaat	24.564	31.115
<b>TOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN: OVERIGE</b>	<b>30.414</b>	<b>141.298</b>
Sponsoring	2.459	81.240
Scholarships	75	9.750
<b>TOTAAL INDIRECTE OPBRENGSTEN: DIVERSEN</b>	<b>2.534</b>	<b>90.990</b>
Gemeente Alkmaar	18.000	20.000
Gemeente Bergen (NH)	20.801	25.801
Gemeente Castricum	-	2.000
Gemeente Texel (Klassiek & NMOT)	3.410	-
<b>TOTAAL BIJDAGEN: SUBSIDIES OVERIGE OVERHEDEN</b>	<b>42.211</b>	<b>47.801</b>
Begunstigers Holland Music Sessions	9.980	10.800
Periodieke schenkingen particulieren	28.500	24.725
Donaties algemeen	300	13.970
Periodieke schenkingen ondernemingen	3.750	3.000
Haarlems muziekkfonds	-	750
<b>TOTAAL BIJDAGEN: OVERIGE</b>	<b>42.530</b>	<b>53.245</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>145.425</b>	<b>440.973</b>

	2020	2019
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>		
<b>Materiële lasten</b>		
Summer Academy	-	103.023
Concerten Summer Academy	26.884	105.431
Concerten Binnenland	-	1.173
Concertserie Buitenland	2.007	5.796
Impresariaat	17.324	22.451
Concertserie Amsterdam	12.834	40.419
Concertserie Den Hoorn	8.906	13.925
Concertserie Zwolle	-	-200
Concertserie Texel (Klassiek & NMOT)	3.909	-
Educatie Project	-	240
<b>TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN</b>	<b>71.864</b>	<b>292.258</b>
<b>SPECIFICATIE ACTIVEITENSLASTEN</b>		
Honoraria	-	34.250
Huur instrumenten	-	24.015
Reiskosten	-	4.295
Verblijfkosten	-	21.905
Transportkosten	-	2.712
Begeleiders	-	15.298
Overige kosten	-	548
<b>TOTAAL SUMMER ACADEMY</b>	<b>-</b>	<b>103.023</b>
Honoraria	6.831	763
Huur	4.682	21.840
Huur instrumenten	6.278	39.537
Techniek	-	273
Reiskosten	678	694
Verblijfkosten	305	1.873
Publiciteitskosten	4.081	32.850
Programmakosten	1.179	1.656
Kosten toegangskarten	-	998
Overige kosten	2.850	4.947
<b>TOTAAL CONCERTEN SUMMER ACADEMY</b>	<b>26.884</b>	<b>105.431</b>
Totaal concerten Binnenland overige kosten	-	1.173
Honoraria	600	2.200
Reiskosten	1.296	3.324
Verblijfkosten	111	272
<b>TOTAAL CONCERTSERIE BUITENLAND</b>	<b>2.007</b>	<b>5.796</b>

Honoraria	8.125	9.659
Huur instrumenten	70	150
Reiskosten	2.823	6.666
Verblijfkosten	503	503
Overige kosten	5.803	5.473
<b>TOTAAL IMPRESARIAAT</b>	<b>17.324</b>	<b>22.451</b>
Honoraria	618	4.037
Huur	977	16.520
Huur instrumenten	4.924	5.811
Reiskosten	616	2.511
Verblijfkosten	269	773
Reclamekosten	2.838	2.254
Kosten concertgebouw	1.142	5.539
Overige kosten	1.450	2.974
<b>TOTAAL CONCERTSERIE AMSTERDAM</b>	<b>12.834</b>	<b>40.419</b>
Honoraria	1.218	2.200
Huur	883	1.330
Huur instrumenten	673	2.567
Reiskosten	813	3.773
Verblijfkosten	299	478
Reclamekosten	2.344	1.784
Overige kosten	2.676	1.793
<b>TOTAAL CONCERTSERIE DEN HOORN (TEXEL)</b>	<b>8.906</b>	<b>13.925</b>
Honorarium NMOT Zwolle	-	-200
Honorarium	1.090	-
Huur	380	-
Huur instrumenten	370	-
Reiskosten	85	-
Verblijfkosten	90	-
Reclamekosten	894	-
Overige kosten	1.000	-
<b>TOTAAL CONCERTSERIE KLASSIEK OP TEXEL</b>	<b>3.909</b>	<b>-</b>
Honoraria	-	218
Reiskosten	-	22
<b>TOTAAL EDUCATIE PROJECT</b>	<b>-</b>	<b>240</b>
<b>TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten</b>	<b>71.864</b>	<b>292.258</b>

	2020	2019
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>		
<b>Personeelslasten</b>		
Kosten artistiek assistent	-	9.906
Kosten artistiek manager	-2.000	2.000
	<u>-2.000</u>	<u>11.906</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige opbrengst NOW	40.468	-
Overige opbrengst TVL	3.029	-
Overige opbrengst Noodfonds	20.489	-
	<u>63.986</u>	<u>-</u>
<b>BEHEERLASTEN</b>		
<b>Personeelskosten</b>		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutoloon directie	88.227	86.324
Brutoloon musici	7.960	2.282
Vakantiegeld	6.451	6.310
	<u>102.638</u>	<u>94.916</u>
<i>Werkgeverslasten</i>		
Werkgeverslasten premies	10.794	11.021
Pensioenfond	15.978	14.132
	<u>26.772</u>	<u>25.153</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten zakelijk directeur (reis- en verblijfkosten)	2.410	4.684
Overige Personeelskosten	68	-
	<u>2.478</u>	<u>4.684</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting was in 2020 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2019: 1).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website	<u>2.323</u>	<u>2.323</u>

**BEHEERLASTEN****Materiële lasten**

	2020	2019
	€	€
<i>Opslagkosten</i>		
Citybox	674	636
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	15.938	13.008
Porti	336	1.074
Contributies en abonnementen	2.235	1.647
Verzekering	390	407
Kopieerkosten	214	341
Kantinekosten	-	105
Telecom- en webkosten	1.917	2.208
Kleine aanschaffingen	85	-
Kantoorkosten	187	3.043
Accountantskosten	7.964	5.767
Bestuurskosten	1.198	48
Representatie	911	136
Overige kantoorkosten	-1	75
	<u>31.374</u>	<u>27.859</u>
<i>Algemene publiciteitskosten</i>		
Website	76	1.248
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	-	118
Afboeking oude crediteuren	-2.151	-
Afboeking dubieuze debiteuren	1.300	-
	<u>-851</u>	<u>118</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	369	543
Transactiekosten mollie	201	275
	<u>570</u>	<u>818</u>

**Legaat**

*Bestemming legaat*

	2020	2019
	€	€
Ontvangen Legaat	62.953	312.000
Toevoeging bestemmingsreserve Personeel	-	-100.000
Toevoeging bestemmingsreserve Informatisering	-40.000	-20.000
Toevoeging bestemmingsreserve Promotie	-	-80.000
	<u>22.953</u>	<u>112.000</u>