

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

Rapport inzake jaarstukken 2021



**gewoonaccountants.nl**

**T** (072) 512 22 41

**E** [info@gewoonaccountants.nl](mailto:info@gewoonaccountants.nl)

Kennemerpark 20  
1811 DE, Alkmaar

Postbus 9272  
1800 GG, Alkmaar

**IBAN** NL23 ABNA 0589 1467 18  
**BECON** 100845

**KvK** 37130712

**BTW** NL 817162690B01



## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaat	4

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Staat van baten en lasten 2021	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de baten- en lasten overzicht 2021	16

**gewoon**



**ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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, 19 september 2022

Gewoon Accountants & Adviseurs



C.G.M. Balus

Accountant-Administratieconsulent



## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 36.920 tegenover negatief € 3.554 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>BATEN</b>	149.078	100,0	145.425	100,0	3.653
ACTIVITEITENLASTEN					
Materiële lasten	99.850	67,0	71.864	49,4	27.986
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	49.228	33,0	73.561	50,6	-24.333
ACTIVITEITENLASTEN					
Personeelslasten	110	-	-2.000	-1,4	2.110
	49.118	33,0	75.561	52,0	-26.443
Overige bedrijfsopbrengsten	85.315	57,2	63.986	44,0	21.329
<b>Brutomarge</b>	134.433	90,2	139.547	96,0	-5.114
<b>LASTEN</b>					
BEHEERLASTEN					
Personeelskosten	125.641	84,3	131.888	90,7	-6.247
Afschrijvingen	2.323	1,6	2.323	1,6	-
Opslagkosten	730	0,5	674	0,5	56
Kantoorkosten	40.751	27,3	31.374	21,6	9.377
Algemene publiciteitskosten	-	-	76	0,1	-76
Algemene kosten	1.000	0,7	-851	-0,7	1.851
	170.445	114,4	165.484	113,8	4.961
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-36.012	-24,2	-25.937	-17,8	-10.075
Financiële baten en lasten	-908	-0,6	-570	-0,4	-338
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-36.920	-24,8	-26.507	-18,2	-10.413
Belastingen	-	-	-	-	-
Bestemming legaat	-	-	22.953	15,8	-22.953
<b>Resultaat na belastingen</b>	-36.920	-24,8	-3.554	-2,4	-33.366

### 2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 2,5% tot € 149.078. Het bruto-omzetresultaat daalde met 33,1% tot € 49.228. De brutomarge daalde met 3,7% tot € 134.433.

**gewoon**



**JAARREKENING**







**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>	149.078		145.425	
ACTIVITEITENLASTEN				
Materiële lasten	99.850		71.864	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		49.228		73.561
ACTIVITEITENLASTEN				
Personeelslasten		110		-2.000
Overige bedrijfsopbrengsten		85.315		63.986
<b>Brutomarge</b>		134.433		139.547
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	97.985		102.638	
Werkgeverslasten	25.909		26.772	
Overige personeelskosten	1.747		2.478	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.323		2.323	
Opslagkosten	730		674	
Kantoorkosten	40.751		31.374	
Algemene publiciteitskosten	-		76	
Algemene kosten	1.000		-851	
		170.445		165.484
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-36.012		-25.937
Rentelasten en soortgelijke kosten		-908		-570
Belastingen		-		-
Bestemming legaat		-		22.953
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING</b>		-36.920		-3.554

### **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 2021**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Immateriële vaste activa**

	<u>Website</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	11.616
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-7.357</u>
	<u>4.259</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-2.323</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	11.616
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-9.680</u>
	<u>1.936</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Website	20

## VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	14.658	5.250
	<u>14.658</u>	<u>5.250</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	-	800
TVL 4e kwartaal 2020 en afrekening	334	3.029
NOW 2020 afrekeningen	-727	4.177
Nog te betalen aandeel pensioenpremie P. Reitsma	523	-
NOW 2021 afrekeningen en voorschot	15.957	-
	<u>16.087</u>	<u>8.006</u>
	<u>16.087</u>	<u>8.006</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank nr. 47.99.66.001	13.771	4.343
ABN AMRO Bank nr. 43.89.70.527 (deposito)	191.512	269.012
Kas	513	158
Kruisposten	176	175
	<u>205.972</u>	<u>273.688</u>
	<u>205.972</u>	<u>273.688</u>

**PASSIVA**

**Reserves en fondsen**

	2021	2020
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	41.592	45.146
Resultaatbestemming boekjaar	-36.920	-3.554
Stand per 31 december	<u>4.672</u>	<u>41.592</u>

31-12-2021	31-12-2020
€	€

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserve personeel	100.000	100.000
Bestemmingsreserve informatie	37.327	55.475
Bestemmingsreserve promotie	73.527	73.527
	<u>210.854</u>	<u>229.002</u>

2021	2020
€	€

*Bestemmingsreserve personeel*

Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

*Bestemmingsreserve informatie*

Stand per 1 januari	55.475	55.475
Overige mutaties	-18.148	-
Stand per 31 december	<u>37.327</u>	<u>55.475</u>

*Bestemmingsreserve promotie*

Stand per 1 januari	73.527	73.527
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>73.527</u>	<u>73.527</u>



**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>6.585</u>	<u>886</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>7.470</u>	<u>10.166</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen contracten musici / netto loon	700	1.700
Accountantskosten	4.000	3.500
Vakantiegeld reservering	<u>4.372</u>	<u>4.357</u>
	<u>9.072</u>	<u>9.557</u>

**5 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVERZICHT 2021**

	2021	2020
	€	€
<b>BATEN</b>		
Directe opbrengsten: publiekinkomsten	48.118	27.736
Directe opbrengsten: overige	14.825	30.414
Indirecte opbrengsten: diversen	3.590	2.534
Bijdragen: subsidies overige overheden	44.291	42.211
Bijdragen: overige	38.254	42.530
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>149.078</b>	<b>145.425</b>
<b>SPECIFICATIE BATEN</b>		
Kaartverkoop Zomerfestival	34.735	17.490
Kaartverkoop New Masters on Tour Den Hoorn (Texel)	199	3.113
Kaartverkoop New Masters on Tour Amsterdam	13.184	7.133
<b>TOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN: PUBLIEKINKOMSTEN</b>	<b>48.118</b>	<b>27.736</b>
Tuition en boarding fee	-975	5.850
Opbrengst impresariaat	15.800	24.564
<b>TOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN: OVERIGE</b>	<b>14.825</b>	<b>30.414</b>
Sponsoring	3.590	2.459
Scholarships	-	75
<b>TOTAAL INDIRECTE OPBRENGSTEN: DIVERSEN</b>	<b>3.590</b>	<b>2.534</b>
Gemeente Alkmaar	18.000	18.000
Gemeente Bergen (NH)	18.301	20.801
Gemeente Texel (Klassiek & NMOT)	7.990	3.410
<b>TOTAAL BIJDRAGEN: SUBSIDIES OVERIGE OVERHEDEN</b>	<b>44.291</b>	<b>42.211</b>
Begunstigers Holland Music Sessions	10.079	9.980
Periodieke schenkingen particulieren	25.175	28.500
Donaties algemeen	-	300
Periodieke schenkingen ondernemingen	3.000	3.750
<b>TOTAAL BIJDRAGEN: OVERIGE</b>	<b>38.254</b>	<b>42.530</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>149.078</b>	<b>145.425</b>

	2021	2020
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>		
<b>Materiële lasten</b>		
Concerten Summer Academy	52.121	26.884
Concertserie Buitenland	1.490	2.007
Concertserie Groede	2.930	-
Impresariaat	13.275	17.324
Concertserie Amsterdam	13.009	12.834
Concertserie Den Hoorn	5.558	8.906
Concertserie Bergen	3.424	-
Concertserie Texel (Klassiek & NMOT)	8.043	3.909
<b>TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN</b>	<b>99.850</b>	<b>71.864</b>
 <b>SPECIFICATIE ACTIVEITENSLASTEN</b>		
 Honoraria	 26.068	 6.831
Huur	10.335	4.682
Huur instrumenten	7.383	6.278
Reiskosten	1.937	678
Verblijfkosten	489	305
Publiciteitskosten	1.043	4.081
Programmakosten	-	1.179
Overige kosten	4.866	2.850
<b>TOTAAL CONCERTEN SUMMER ACADEMY</b>	<b>52.121</b>	<b>26.884</b>
Honoraria	400	600
Reiskosten	819	1.296
Verblijfkosten	271	111
<b>TOTAAL CONCERTSERIE BUITENLAND</b>	<b>1.490</b>	<b>2.007</b>

*Stichting Holland Music Sessions & Festival te Alkmaar*

Honoraria	850	-
Huur	655	-
Huur instrumenten	80	-
Reis- en verblijfkosten	1.220	-
Overige kosten	125	-
<b>Totaal concertserie Groede</b>	<b>2.930</b>	<b>-</b>
Honoraria	7.131	8.125
Huur instrumenten	-	70
Reiskosten	2.470	2.823
Verblijfkosten	251	503
Overige kosten	3.423	5.803
<b>TOTAAL IMPRESARIAAT</b>	<b>13.275</b>	<b>17.324</b>
Honoraria	2.500	618
Huur	4.520	977
Huur instrumenten	2.659	4.924
Reiskosten	805	616
Verblijfkosten	276	269
Reclamekosten	130	2.838
Kosten concertgebouw	1.102	1.142
Overige kosten	1.017	1.450
<b>TOTAAL CONCERTSERIE AMSTERDAM</b>	<b>13.009</b>	<b>12.834</b>
Honoraria	1.650	1.218
Huur	880	883
Huur instrumenten	709	673
Reiskosten	709	813
Verblijfkosten	410	299
Reclamekosten	-	2.344
Overige kosten	1.200	2.676
<b>TOTAAL CONCERTSERIE DEN HOORN (TEXEL)</b>	<b>5.558</b>	<b>8.906</b>

Honorarium NMOT Bergen	850	-
Huur	711	-
Reiskosten	534	-
Verblijfkosten	120	-
Reclamekosten	817	-
Overige kosten	392	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal concertserie Bergen	3.424	-
Honorarium	3.866	1.090
Huur	570	380
Huur instrumenten	1.527	370
Reiskosten	425	85
Verblijfkosten	150	90
Reclamekosten	300	894
Overige kosten	1.205	1.000
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL CONCERTSERIE KLASSIEK OP TEXEL	8.043	3.909
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten	99.850	71.864
	<hr/>	<hr/>

	2021	2020
	€	€
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>		
<b>Personeelslasten</b>		
Kosten artistiek assistent	110	-
Kosten artistiek manager	-	-2.000
	<u>110</u>	<u>-2.000</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige opbrengst NOW	57.642	40.468
Overige opbrengst TVL	-	3.029
Overige opbrengst Noodfonds	27.673	20.489
	<u>85.315</u>	<u>63.986</u>
<b>BEHEERLASTEN</b>		
<b>Personeelskosten</b>		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutoloon directie	89.408	88.227
Brutoloon musici	2.037	7.960
Vakantiegeld	6.540	6.451
	<u>97.985</u>	<u>102.638</u>
<i>Werkgeverslasten</i>		
Werkgeverslasten premies	9.930	10.794
Pensioenfonds	15.979	15.978
	<u>25.909</u>	<u>26.772</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten zakelijk directeur (reis- en verblijfkosten)	1.556	2.410
Overige Personeelskosten	191	68
	<u>1.747</u>	<u>2.478</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting was in 2021 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2020: 1).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website	<u>2.323</u>	<u>2.323</u>

BEHEERLASTEN	Materiële lasten	2021	2020
		€	€
<i>Opslagkosten</i>			
Citybox		730	674
<i>Kantoorkosten</i>			
Automatiseringskosten		19.692	15.938
Porti		355	336
Contributies en abonnementen		1.351	2.235
Verzekering		549	390
Kopieerkosten		51	214
Telecom- en webkosten		2.089	1.917
Kleine aanschaffingen		2.463	85
Kantoorkosten		700	187
Accountantskosten		12.457	7.964
Bestuurskosten		-	1.198
Representatie		1.043	911
Overige kantoorkosten		1	-1
		40.751	31.374
<i>Algemene publiciteitskosten</i>			
Website		-	76
<i>Algemene kosten</i>			
Afboeking oude crediteuren		-	-2.151
Afboeking dubieuze debiteuren		1.000	1.300
		1.000	-851
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Rente en kosten bank		522	369
Transactiekosten mollie		386	201
		908	570

**Legaat**

*Bestemming legaat*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Ontvangen Legaat	-	62.953
Toevoeging bestemmingsreserve Informatisering	-	-40.000
	<u>-</u>	<u>22.953</u>
	<u>-</u>	<u>22.953</u>