

**STICHTING HOLLAND MUSIC SESSIONS & FESTIVAL  
TE BERGEN NH**

Rapport inzake jaarstukken 2015

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Staat van baten en lasten 2015	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
5	Toelichting op de baten- en lasten overzicht 2015	14

**OVERIGE GEGEVENS**

1	Deskundigenonderzoek	20
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	20
3	Bestemming van de winst 2015	20

**BIJLAGEN**

4	Niet uit de balans blijvende rechten en plichten	22
---	--	----

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Holland Music Sessions & Festival te Bergen NH is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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, 7 juni 2016

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.



C.G.M. Baltus

Accountant-Administratieconsulent

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Holland Music Sessions & Festival bestaan voornamelijk uit talentontwikkeling, alsmede cultuur- en overige kunstbevordering.

### **2.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door:

Dhr. P.M. Reitsma, directeur.

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Dhr. P. Vijn, secretaris;

Dhr. A. van der Velden, waarnemend voorzitter en penningmeester;

Dhr. H.A. Bijkerk, lid.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 15.181 tegenover € 47.371 over 2014.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
<b>BATEN</b>	458.113	100,0	467.631	100,0
Projectopbrengsten	458.113	100,0	467.631	100,0
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>				
Materiele lasten	280.085	61,1	224.822	48,1
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	178.028	38,9	242.809	51,9
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>				
Personeelslasten	15.021	3,3	14.661	3,1
<b>Brutomarge</b>	163.007	35,6	228.148	48,8
<b>LASTEN</b>				
<b>BEHEERLASTEN</b>				
Personeelskosten	119.038	26,0	146.104	31,2
Opslagkosten	823	0,2	800	0,2
Kantoorkosten	18.799	4,1	24.934	5,3
Algemene publiciteitskosten	8.656	1,9	7.907	1,7
Afschrijving	230	-0,1	406	0,2
	147.546	32,1	180.151	38,6
<b>Bedrijfsresultaat</b>	15.461	3,5	47.997	10,2
Financiële baten en lasten	-280	-0,1	-626	-0,1
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	15.181	3,3	47.371	10,1

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

De baten daalden met 2,0% tot € 458.113.

Het bruto-omzetresultaat daalde met 26,7% tot € 178.028.

De brutomarge daalde met 28,6% tot € 163.007.

**JAARREKENING**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris		218		448
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Handelsdebiteuren	8.465		9.650	
Overige vorderingen	-		49.400	
		8.465		59.050
<b>Liquide middelen</b> (3)		43.532		15.263
		<u>52.215</u>		<u>74.761</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
(4)				
Kapitaal		-53.330		-68.511
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
(5)				
Crediteuren	20.550		61.301	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.199		9.113	
Overlopende passiva	77.796		72.858	
		105.545		143.272

52.215

74.761

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
<b>BATEN</b>	(6)	<u>458.113</u>		<u>467.631</u>	
<b>Projectopbrengsten</b>			458.113		467.631
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>					
Materiele lasten	(7)	<u>280.085</u>		<u>224.822</u>	
<b>Subtotaal</b>			178.028		242.809
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>					
Personeelslasten	(8)		<u>15.021</u>		<u>14.661</u>
<b>Brutomarge</b>			163.007		228.148
<b>LASTEN</b>					
<b>BEHEERLASTEN</b>					
Personeelskosten	(9)	119.038		146.104	
BEHEERLASTEN Materiele lasten	(10)	<u>28.508</u>		<u>34.047</u>	
			147.546		180.151
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>15.461</u>		<u>47.997</u>
Financiële baten en lasten	(11)		-280		-626
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>-</u>		<u>-</u>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING</b>			<u>15.181</u>		<u>47.371</u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### **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**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### **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.

##### **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 2015**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	448
Afschrijvingen	-230
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>218</u>
Aanschaffingswaarde	11.812
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.594
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>218</u>
Op de balans per 31 december 2015 staat 1 computer.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	8.465	9.650
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige vorderingen</b>		
HAFF 2014 Scholarships	-	32.400
Gemeente Alkmaar	-	15.000
KPMG annulering concert	-	2.000
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>49.400</u>

**3. Liquide middelen**

ABN Amro Bank nr. 47.99.66.001	17.295	13.888
ABN Amro Bank nr. 43.89.70.527 (deposito)	25.505	151
Kas	732	1.224
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>43.532</u>	<u>15.263</u>

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

	2015	2014
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stand per 1 januari	-68.511	-115.882
Resultaatbestemming boekjaar	15.181	47.371
Stand per 31 december	<u>-53.330</u>	<u>-68.511</u>

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>20.550</u>	<u>61.301</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>7.199</u>	<u>9.113</u>

**Overlopende passiva**

Nog te betalen contracten musici	15.789	21.421
Nog te betalen bruto 13e maand dhr. P. Reitsma	-	5.893
Accountantskosten	3.620	4.000
Rente- en bankkosten	-	44
Automatiseringskosten	-	2.000
Sponsoring 2016	20.000	-
Overbruggings kredieten	23.500	28.500
Nog te betalen pensioenpremie aan dhr. P. Reitsma 2003/2004 (verplichting)	10.000	10.000
Nog te betalen opslagkosten vleugel	1.000	1.000
Vakantiegeld reservering	3.887	-
	<u>77.796</u>	<u>72.858</u>

**5 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVERZICHT 2015**

	2015	2014
	€	€
<b>6. BATEN</b>		
Directe opbrengsten: publiekinkomsten	96.409	80.905
Directe opbrengsten: overige	145.567	136.327
Indirecte opbrengsten: diversen	123.340	163.197
Bijdragen: subsidies overige overheden	32.797	26.532
Bijdragen: overige	60.000	60.670
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>458.113</b>	<b>467.631</b>
<b>SPECIFICATIE BATEN</b>		
Totaal publiekinkomsten: verkoop kaartjes, programma's en cd's	96.409	80.905
Tuition en boarding fee	98.717	81.437
Opbrengst uitkoop	25.000	25.000
Opbrengst impresariaat	21.850	29.890
Totaal overige directe opbrengsten	145.567	136.327
Sponsoring	83.046	98.078
Scholarships	40.294	63.119
Annulering KPMG	-	2.000
Totaal diversen	123.340	163.197
Gemeente Alkmaar	18.000	15.000
Gemeente Bergen (NH)	13.547	11.532
Gemeente Castricum	1.250	-
Totaal subsidies overige overheden	32.797	26.532
Begunstigers Holland Music Sessions	11.200	11.870
Lijfrente schenkingen	46.800	46.800
Periodieke schenkingen ondernemingen	2.000	2.000
Totaal overige bijdragen	60.000	60.670
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>458.113</b>	<b>467.631</b>



	2015	2014
	€	€
<b>7. ACTIVITEITENLASTEN</b>		
<b>Materiele lasten</b>		
Summer Academy	104.728	92.934
Concerten Summer Academy	97.224	65.100
Concerten buiten Summer Academy	1.160	659
Concertserie Buitenland	6.861	7.813
Concertserie Domburg	-35	230
Impresariaat	13.821	8.705
Concertserie Amsterdam	38.211	35.480
Concertserie Den Hoorn	9.561	7.149
Concertserie Zwolle	8.354	7.152
Kunst 10-daagse	200	-400
	<u>280.085</u>	<u>224.822</u>
Honoraria	36.250	35.700
Huur instrumenten	21.704	5.630
Reiskosten	6.681	7.341
Verblijfkosten	27.011	28.283
Transportkosten	2.308	3.260
Begeleiders	10.250	11.250
Overige kosten	524	1.470
Totaal Summer Academy	<u>104.728</u>	<u>92.934</u>
Honoraria	-	212
Huur	18.552	19.057
Huur instrumenten	44.881	29.235
Techniek	569	387
Reiskosten	594	-
Verblijfkosten	384	523
Publiciteitskosten	28.116	10.766
Programmakosten	-	762
Kosten toegangskaarten	1.488	1.569
Overige kosten	2.640	2.589
Totaal concerten Summer Academy	<u>97.224</u>	<u>65.100</u>
Honoraria	-	-200
Huur instrumenten	-	180
Reiskosten	-38	345
Verblijfkosten	-5	16
Overige kosten	1.203	318
Totaal concerten buiten Summer Academy	<u>1.160</u>	<u>659</u>
Honoraria	3.600	1.500
Huur instrumenten	-	967
Reiskosten	3.042	5.040
transporteren	<u>6.642</u>	<u>7.507</u>

	2015	2014
	€	€
Transport	6.642	7.507
Verblijfkosten	219	306
Totaal concertserie buitenland	6.861	7.813
Honoraria	-	200
Reis- en verblijfkosten	-35	-
Overige kosten	-	30
Totaal concertserie Domburg	-35	230
Honoraria	8.692	3.404
Reiskosten	2.722	3.153
Verblijfkosten	224	368
Overige kosten	2.183	1.780
Totaal impresariaat	13.821	8.705
Honoraria	4.207	1.300
Huur	13.538	12.196
Huur instrumenten	6.835	5.061
Reiskosten	2.118	1.997
Verblijfkosten	458	3.913
Reclamekosten	1.456	1.568
Kosten concertgebouw	6.141	6.619
Overige kosten	3.458	2.826
Totaal concertserie Amsterdam	38.211	35.480
Honoraria	3.200	1.700
Huur	950	750
Huur instrumenten	815	1.408
Reiskosten	2.145	2.091
Verblijfkosten	440	292
Reclamekosten	1.110	-
Overige kosten	901	908
Totaal concertserie Den Hoorn	9.561	7.149
Honoraria	4.207	1.700
Reiskosten	2.495	1.942
Verblijfkosten	131	268
Reclamekosten	1.030	1.567
Overige kosten	491	1.675
Totaal concertserie Zwolle	8.354	7.152
Kunst 10-daagse honoraria	200	-400
<b>TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten</b>	<b>280.085</b>	<b>224.822</b>

	2015	2014
	€	€
<b>8. ACTIVITEITENLASTEN Personeelslasten</b>		
Kosten artistiek assistent	13.714	9.261
Kosten artistiek manager	1.307	5.264
Kosten secretaresses	-	136
	<u>15.021</u>	<u>14.661</u>
<b>9. BEHEERLASTEN</b>		
<b>Personeelskosten</b>		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutoloon directie	78.907	80.191
Brutoloon musici	799	5.721
Vakantiegeld 2014	-	5.680
Vakantiegeld 2013	-	5.680
Vakantiegeld 2015	9.624	-
	<u>89.330</u>	<u>97.272</u>
<i>Werkgeverslasten</i>		
Werkgeverslasten premies	10.513	9.828
Pensioenfonds	9.901	15.746
Pensioenfonds 2013	-	7.557
Pensioenfonds aanvulling	-	3.500
Werkkostenregeling	1.255	-
	<u>21.669</u>	<u>36.631</u>
<i>Boetes loonbelasting</i>		
Boetes loonbelasting	<u>312</u>	<u>1.451</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten directie	5.964	7.056
Reiskostenvergoeding 2013 (uitbetaald in 2014)	-	3.694
Kosten zakelijk directeur (reis- en verblijfkosten)	1.763	-
	<u>7.727</u>	<u>10.750</u>

**Personeelsleden**

Bij de stichting was in 2015 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2014: 1).

**10. BEHEERLASTEN Materiele lasten**

	2015	2014
	€	€
<i>Opslagkosten</i>		
Citybox	823	800
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	1.413	520
Porti	1.015	1.579
Contributies en abonnementen	1.811	1.098
Verzekering	409	803
Kopieerkosten	1.903	2.501
Kantinekosten	383	333
Telecom- en webkosten	2.544	2.640
Kleine aanschaffingen	949	-
Kantoorkosten	1.175	6.234
Accountantskosten	5.343	5.262
Bestuurskosten	-	34
Representatie	1.469	605
Opslagkosten vleugel	302	3.020
Overige kantoorkosten	83	305
	<u>18.799</u>	<u>24.934</u>
<i>Algemene publiciteitskosten</i>		
Website	7.325	7.867
Overige kosten toegangskaarten	-	40
Overige PR kosten	1.331	-
	<u>8.656</u>	<u>7.907</u>
<i>Afschrijving</i>		
Inventaris	230	406
<b>11. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
ABN Amro Bank	271	593
Overige rentelasten	9	33
	<u>280</u>	<u>626</u>

**OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Deskundigenonderzoek**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

**2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014**

De jaarrekening 2014 is vastgesteld op 3 april 2015. De bestemming van het resultaat is conform het daartoe gedane voorstel.

**3 Bestemming van de winst 2015**

De directie stelt voor om de winst over 2015 als volgt te bestemmen:

	<u>2015</u>
	€
Resultaat	<u>15.181</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>15.181</u></u>

Vooruitlopend op de rapport bespreking is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

**BIJLAGEN**

**4 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN PLICHTEN**

Met een aantal particulieren en instanties zijn lijfrente-schenkingen of sponsorcontracten voor meerdere jaren afgesloten;

	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€
Periodieke schenkingen particulieren	34.200	19.300	10.500	7.000	-
Periodieke schenkingen ondernemingen	3.000	3.000	3.000	2.000	-
Sponsorcontracten ondernemingen / fondsen	52.741	13.200	2.100	-	-
	<u>89.941</u>	<u>35.500</u>	<u>15.600</u>	<u>9.000</u>	<u>-</u>

Als tegenprestatie voor de lopende sponsorcontracten zijn er verplichtingen aangegaan voor nog uit te voeren werkzaamheden, jaarlijks begroot op;

	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€
Uit te voeren werkzaamheden	5.000	-	-	-	-