

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

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten 2016	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5	Toelichting op de baten- en lasten overzicht 2016	15

BIJLAGEN

6	Niet uit de balans blijkende rechten en plichten	21
---	--	----

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 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 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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.

Inmiddels tekenen wij,

Alkmaar, 19 juni 2017

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.



C.G.M. Baltus

Accountant-Administratieconsulent

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door:

Dhr. P.M. Reitsma, directeur.

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Dhr. P. Vijn, secretaris; (afgetreden per 1 februari 2017)

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

Dhr. H.A. Bijkerk, lid.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 8.114 tegenover € 15.181 over 2015.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
BATEN	457.810	100,0	458.113	100,0
ACTIVITEITENLASTEN				
Materiele lasten	301.269	65,8	280.085	61,1
Bruto-omzetresultaat	156.541	34,2	178.028	38,9
ACTIVITEITENLASTEN				
Personeelslasten	9.448	2,1	15.021	3,3
Brutomarge	147.093	32,1	163.007	35,6
LASTEN				
BEHEERLASTEN				
Personeelskosten	118.722	25,9	119.038	26,0
Opslagkosten	880	0,2	823	0,2
Kantoorkosten	11.108	2,4	18.799	4,1
Algemene publiciteitskosten	7.725	1,7	8.656	1,9
Afschrijving	218	0,1	230	0,1
	138.653	30,3	147.546	32,3
Bedrijfsresultaat	8.440	1,8	15.461	3,3
Financiële baten en lasten	-326	-0,1	-280	-0,1
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	8.114	1,7	15.181	3,2
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Resultaat	8.114	1,8	15.181	3,3

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De baten daalden met 0,1% tot € 457.810.

Het bruto-omzetresultaat daalde met 12,1% tot € 156.541.

De brutomarge daalde met 9,8% tot € 147.093.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		-		218
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	12.515		8.465	
Overlopende activa	25.578		-	
		38.093		8.465
Liquide middelen		4.880		43.532
		<u>42.973</u>		<u>52.215</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Kapitaal		-45.216		-53.330
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	33.782		20.550	
Loonheffing	7.025		7.199	
Overlopende passiva	47.382		77.796	
		88.189		105.545
		42.973		52.215

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
BATEN	457.810		458.113	
ACTIVITEITENLASTEN				
Materiele lasten	301.269		280.085	
Subtotaal		156.541		178.028
ACTIVITEITENLASTEN				
Personeelslasten		9.448		15.021
Brutomarge		147.093		163.007
LASTEN				
BEHEERLASTEN				
Personeelskosten	118.722		119.038	
BEHEERLASTEN Materiele lasten	19.931		28.508	
		138.653		147.546
Bedrijfsresultaat		8.440		15.461
Financiële baten en lasten		-326		-280
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSOEFENING		8.114		15.181

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

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

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

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.

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 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	218
Afschrijvingen	-218
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>-</u>
Aanschaffingswaarde	6.036
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.036
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	12.515	8.465
Overlopende activa		
Nog te ontvangen Scholarships Summer Academy	14.000	-
Nog te ontvangen schenking	10.000	-
Vooruitbetaalde reiskosten musici 2017	1.578	-
	<u>25.578</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ABN Amro Bank nr. 47.99.66.001	1.024	17.295
ABN Amro Bank nr. 43.89.70.527 (deposito)	1.149	25.505
Kas	2.659	732
Kruisposten	48	-
	<u>4.880</u>	<u>43.532</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	-53.330	-68.511
Resultaatbestemming boekjaar	8.114	15.181
Stand per 31 december	<u>-45.216</u>	<u>-53.330</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>33.782</u>	<u>20.550</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>7.025</u>	<u>7.199</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen contracten musici	13.540	15.789
Accountantskosten	3.500	3.620
Te betalen nettoloon dhr. P. Reitsma	2.674	-
Sponsoring 2016	-	20.000
Overbruggings kredieten	11.000	23.500
Nog te betalen pensioenpremie aan dhr. P. Reitsma 2003/2004 (verplichting)	10.000	10.000
Huur Slotkapel Egmond	600	-
Nog te betalen opslagkosten vleugel	-	1.000
Vakantiegeld reservering	4.068	3.887
Kosten educatie gemeente Alkmaar/ Bergen	2.000	-
	<u>47.382</u>	<u>77.796</u>

5 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVERZICHT 2016

	2016	2015
	€	€
BATEN		
Directe opbrengsten: publiekinkomsten	95.958	96.409
Directe opbrengsten: overige	161.412	145.567
Indirecte opbrengsten: diversen	95.857	123.340
Bijdragen: subsidies overige overheden	44.000	32.797
Bijdragen: overige	60.583	60.000
TOTAAL BATEN	457.810	458.113
SPECIFICATIE BATEN		
Totaal publiekinkomsten: verkoop kaartjes, programma's en cd's	95.958	96.409
Tuition en boarding fee	112.962	98.717
Opbrengst uitkoop	24.000	25.000
Opbrengst impresariaat	24.450	21.850
Totaal overige directe opbrengsten	161.412	145.567
Sponsoring	68.997	83.046
Scholarships	26.860	40.294
Totaal diversen	95.857	123.340
Gemeente Alkmaar	21.000	18.000
Gemeente Bergen (NH)	21.000	13.547
Gemeente Castricum	2.000	1.250
Totaal subsidies overige overheden	44.000	32.797
Begunstigers Holland Music Sessions	11.480	11.200
Lijfrente schenkingen	45.450	46.800
Donaties algemeen	653	-
Periodieke schenkingen ondernemingen	3.000	2.000
Totaal overige bijdragen	60.583	60.000
TOTAAL BATEN	457.810	458.113

	2016	2015
	€	€
ACTIVITEITENLASTEN		
Materiele lasten		
Summer Academy	126.287	104.728
Concerten Summer Academy	102.925	97.224
Concerten buiten Summer Academy	1.152	1.160
Concertserie Buitenland	3.580	6.861
Concertserie Domburg	-	-35
Impresariaat	12.417	13.821
Concertserie Amsterdam	38.265	38.211
Concertserie Den Hoorn	9.369	9.561
Concertserie Zwolle	7.274	8.354
Kunst 10-daagse	-	200
	<u>301.269</u>	<u>280.085</u>
Honoraria	36.950	36.250
Huur instrumenten	38.490	21.704
Reiskosten	8.784	6.681
Verblijfkosten	27.987	27.011
Transportkosten	2.715	2.308
Begeleiders	11.255	10.250
Overige kosten	106	524
Totaal Summer Academy	<u>126.287</u>	<u>104.728</u>
Huur	20.518	18.552
Huur instrumenten	45.331	44.881
Techniek	327	569
Reiskosten	950	594
Verblijfkosten	1.046	384
Publiciteitskosten	32.156	28.116
Programmakosten	739	-
Kosten toegangskaarten	1.522	1.488
Overige kosten	336	2.640
Totaal concerten Summer Academy	<u>102.925</u>	<u>97.224</u>
Reiskosten	-	-38
Verblijfkosten	-	-5
Overige kosten	1.152	1.203
Totaal concerten buiten Summer Academy	<u>1.152</u>	<u>1.160</u>
Honoraria	1.600	3.600
Reiskosten	1.723	3.042
Verblijfkosten	257	219
Totaal concertserie Buitenland	<u>3.580</u>	<u>6.861</u>

Reis- en verblijfkosten	-	-35
Honoraria	6.993	8.692
Reiskosten	2.295	2.722
Verblijfkosten	431	224
Overige kosten	2.698	2.183
	<hr/>	<hr/>
Totaal impresariaat	12.417	13.821
Honoraria	2.845	4.207
Huur	12.062	13.538
Huur instrumenten	9.246	6.835
Reiskosten	1.198	2.118
Verblijfkosten	506	458
Reclamekosten	2.056	1.456
Kosten concertgebouw	5.444	6.141
Overige kosten	4.908	3.458
	<hr/>	<hr/>
Totaal concertserie Amsterdam	38.265	38.211
Honoraria	2.424	3.200
Huur	950	950
Huur instrumenten	1.264	815
Reiskosten	1.704	2.145
Verblijfkosten	324	440
Reclamekosten	1.182	1.110
Overige kosten	1.521	901
	<hr/>	<hr/>
Totaal concertserie Den Hoorn	9.369	9.561
Honoraria	2.624	4.207
Reiskosten	1.052	2.495
Verblijfkosten	181	131
Reclamekosten	1.650	1.030
Overige kosten	1.767	491
	<hr/>	<hr/>
Totaal concertserie Zwolle	7.274	8.354
Kunst 10-daagse honoraria	-	200
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN Materiële lasten	301.269	280.085
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2016	2015
	€	€
ACTIVITEITENLASTEN Personeelslasten		
Kosten artistiek assistent	9.448	13.714
Kosten artistiek manager	-	1.307
	<u>9.448</u>	<u>15.021</u>
BEHEERLASTEN		
Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutoloon directie	81.966	78.907
Brutoloon musici	5.120	799
Vakantiegeld	6.039	9.624
	<u>93.125</u>	<u>89.330</u>
<i>Werkgeverslasten</i>		
Werkgeverslasten premies	8.727	10.513
Pensioenfonds	8.469	9.901
Werkkostenregeling	1.153	1.255
	<u>18.349</u>	<u>21.669</u>
<i>Boetes loonbelasting</i>		
Boetes loonbelasting	-	312
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten directie	4.561	5.964
Kosten zakelijk directeur (reis- en verblijfkosten)	2.687	1.763
	<u>7.248</u>	<u>7.727</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2016 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2015: 1).

BEHEERLASTEN Materiele lasten

	2016	2015
	€	€
<i>Opslagkosten</i>		
Citybox	880	823
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	678	1.413
Porti	947	1.015
Contributies en abonnementen	1.338	1.811
Verzekering	70	409
Kopieerkosten	5	1.903
Kantinekosten	-	383
Telecom- en webkosten	2.677	2.544
Kleine aanschaffingen	289	949
Kantoorkosten	547	1.175
Accountantskosten	7.344	5.343
Bestuurskosten	60	-
Representatie	1.292	1.469
Opslagkosten vleugel	-	302
Overige kantoorkosten	-4.139	83
	<u>11.108</u>	<u>18.799</u>
<i>Algemene publiciteitskosten</i>		
Website	7.362	7.325
Overige PR kosten	363	1.331
	<u>7.725</u>	<u>8.656</u>
<i>Afschrijving</i>		
Inventaris	218	230
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
ABN Amro Bank	327	271
Overige rentelasten	-1	9
	<u>326</u>	<u>280</u>

BIJLAGEN

6 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN PLICHTEN

<u>Niet uit de balans blijvende rechten en plichten</u>	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
Periodieke schenkingen particulieren	27.500	17.200	13.200	6.700	4.200
Periodieke schenkingen ondernemingen	3.000	2.000	2.000	1.000	-
Sponsorcontracten ondernemingen/fondsen	33.768	1.000	-	-	-
Totaal	64.268	20.200	15.200	7.700	4.200
Uit te voeren werkzaamheden	11.210	-	-	-	-