

RAPPORT
aan
Stichting Museum Helmantel
Westeremden
inzake
JAARREKENING 2016

ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS
FINANCIEEL ADVISEURS
Bezoekadres:
Sylviuslaan 8, Groningen

Postadres:
Postbus 606
9700 AP Groningen
Telefoon (050) 525 89 55
Fax (050) 525 89 71

www.du-groep.nl
info@du-groep.nl



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag	5
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Staat van baten en lasten over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15



ACCOUNTANTSRAPPORT

**Aan het bestuur van
Stichting Museum Helmantel
Abt Emopad 2
9922 PJ Westeremden**

ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS
FINANCIËEL ADVISEURS
Bezoekadres:
Sylviuslaan 8, Groningen

Groningen, 23 juni 2017
Afdeling: accountants
Kenmerk: 10351
Relatiebeheerder: A.H. Veldman RA
Opsteller: L. van der Vlag

Postadres:
Postbus 606
9700 AP Groningen
Telefoon (050) 525 89 55
Fax (050) 525 89 71

www.du-groep.nl
info@du-groep.nl

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 164.400 en de staat van baten en lasten sluitende met een exploitatie resultaat van € 157.728, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Museum Helmantel te Westeremden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Museum Helmantel. 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.



3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- De heer H.F.N. Helmantel, voorzitter
- De heer D.J.B. Kleefman, secretaris/penningmeester
- Dr. J.E.A. Kroesen, algemeen bestuurslid

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Accountantskantoor
Dijksterhuis en Uil B.V.
wg.

A.H. Veldman RA



BESTUURSVERSLAG



1 BESTUURSVERSLAG

Het bestuur van de Stichting kwam in 2016 in formele zin twee keer bijeen.

Vanwege de onderlinge fysieke afstanden werd er door het bestuur informeel regelmatig over diverse voorbij komende zaken telefonisch dan wel per mail met elkaar van gedachten gewisseld.

De eerste bestuursvergadering werd gehouden op 17 februari 2016. Daarbij wordt vastgesteld dat door de Belastingdienst op 2 februari 2016 de Culturele ANBI-status is toegekend aan de Stichting Museum Helmantel.

Verder werden met de eveneens aanwezige heer Alberts van de D&U-Groep de mogelijkheden besproken ten aanzien van de periodieke schenking aan de nieuwe ANBI-stichting Museum Helmantel waarbij privé kunst over zal gaan naar de Stichting.

Ook is besloten om de Stichting toe te laten treden tot de directie van Museum Helmantel BV. Over enkele jaren zal de Stichting immers in de gelegenheid worden gesteld om de aandelen van Museum Helmantel B.V. volledig te verwerven.

De volgende bestuursvergadering werd gehouden op 16 juli 2016.

Daarbij wordt vastgesteld, dat het museum Helmantel vanaf 1 mei 2016 weer geopend is en dat de belangstelling tot dan toe matig is.

De (verkoop)tentoonstelling in de Artvera's Gallery in Genève is per 27 februari 2017 beëindigd. Deze tentoonstelling is een groot succes geweest.

Verder loopt er de permanente tentoonstelling in het Klooster in Ter Apel en voorts zijn er tentoonstellingen in het Limburgs Museum en in het Wierdenmuseum in Ezinge. Deze laatste tentoonstelling is gericht op voedsel en de wijze waarop men at in de Middeleeuwen.

Er is contact geweest met een museum uit Taiwan om ook daar een tentoonstelling te gaan houden terwijl er ook nog tentoonstellingen in Gorssel (museum More) en Gouda op stapel staan.

In 2017 zal Helmantel als kunstschilder 50 jaar actief zijn. Ter gelegenheid daarvan wordt erover nagedacht om opnieuw een boek uit te gaan brengen. Er zal gezocht gaan worden naar deskundigen die een bijdrage aan het boek zouden kunnen leveren.

Ook wordt in dit jubileum jaar overwogen om een extra tentoonstelling te organiseren met werken van collega kunstschilders. De betreffende schilders zullen daartoe worden benaderd.

Voor wat betreft de Weemavonden zal er een concert worden gehouden door het Bach-ensemble ten behoeve van het Schnitger orgel. Voorts is er een lezing door Jos Schatorje, directeur van het Limburgs Museum, over de ontwikkeling van het realisme in de kunst. Ook wordt er een lezing gehouden door Brian Kabbes over planten in Kirgizië.



Op 15 september 2016 werd een eerste periodieke gift ter waarde van € 164.400 in de vorm van Middeleeuwse kunst- en antiek collectie ontvangen. Deze collectie zal wisselend zowel in De Weem als in bruikleen aan andere musea worden tentoongesteld.

Het bestuur werkt op dit moment nog low profile. Naar verwachting wordt medio 2017 een volledig oeuvre van schilderijen welke tijdens het leven door kunstschilder Henk Helmantel zijn gemaakt door de Stichting worden verkregen tezamen met de tentoonstellingsruimte van De Wwem. Verwezen wordt naar hoofdstuk 4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, de slotzin onder "Activiteiten". Na deze verkrijging zal het Museum Helmantel geheel in eigendom en beheer komen van de Stichting en kan er worden gesproken over de invulling van onder andere een tentoonstellingscommissie en marketing/PR-commissie. Ook zal de opzet en invulling van een Vereniging Vrienden van het Museum aan de orde komen.

De financiële activiteiten van de Stichting waren dit verslagjaar zeer beperkt. Eén en ander moge blijken uit de jaarrekening waarin dit bestuursverslag is opgenomen.

Westeremden, 23 juni 2017

wg.

de heer H.F.N. Helmantel, voorzitter

wg.

de heer D.J.B. Kleefman, secretaris/penningmeester

wg.

Dr. J.E.A. Kroesen, algemeen bestuurslid



JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Collectie		164.400		-
		<u>164.400</u>		<u>-</u>
		<u>164.400</u>		<u>-</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen (2)				
Overige reserves		148.968		-8.760
Kortlopende schulden (3)				
Overige schulden en overlopende passiva		15.432		8.760
		<u>15.432</u>		<u>8.760</u>
		<u>164.400</u>		<u>-</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	(4)		164.400		-
Lasten					
Kosten beheer en administratie	(5)		6.672		8.760
			-		-
Saldo van baten en lasten			<u>157.728</u>		<u>-8.760</u>
Bestemming overige reserves	(6)		<u>-157.728</u>		<u>8.760</u>
			<u>-</u>		<u>-</u>



3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	157.728		-8.760	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	6.672		8.760	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		164.400		-
Resultaat bestemming		-157.728		8.760
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.672		8.760
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-164.400		-
Mutatie overige reserves		-157.728		8.760



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is voor zover mogelijk aangesloten bij de Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisatie-zonder-winststreven".

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Helmantel (geregistreerd onder KvK-nummer 63157039), statutair gevestigd te Westeremden, bestaan voornamelijk uit:

- Het werk van de Groninger kunstschilder Henk Helmantel blijvend onder de aandacht brengen van een zo groot mogelijk publiek;
- Het herbouwde middeleeuwse voorhuis, het tussenhuis, de expositieruimte (schuurgedeelte) en de omliggende tuin, samenvattend genaamd De Weem te Westeremden, zo goed mogelijk en passend bij het huis en omgeving, te onderhouden en in stand te houden;
- Het bevorderen, het steunen en/of het ontwikkelen van activiteiten met een culturele en/of wetenschappelijke strekking;
- Al hetgeen met het vorenstaande in de meest ruime zin genomen verband houdt of daaraan bevordelijk is;
- In 2017 zullen deze activiteiten gestalte krijgen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De jaarrekening is omgezet naar een jaarrekening die voldoet aan de Richtlijn Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisatie-zonder-winststreven". Dat betekent:

- De bestemmingsreserve is de reserve die door het bestuur wordt geormerkt om specifieke activiteiten te financieren die binnen de statutaire doelstelling van de Stichting vallen;
- De overige reserve is het deel van de reserves dat als weerstandsvermogen wordt opgebouwd;
- De ontvangst van giften wordt verantwoord via de baten en lasten rekening;
- De bestemming van de positieve of negatieve saldo van baten en lasten wordt in de baten en lasten rekening verantwoord.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De collectie gewaardeerd op aanschafwaarde. Op de collectie wordt niet afgeschreven.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen opbrengsten en alle hiermede verbonden kosten en andere in het verslagjaar betaalde lasten. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Er is op balansdatum nog geen bankrekening geopend op naam van de Stichting noch zijn er andere liquide middelen aanwezig.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Collectie
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	-
Investerings	164.400
Afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>164.400</u>
Aanschaffingswaarde	164.400
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>164.400</u>

Betreft aandeel in eigendom in een collectie Middeleeuwse kunst en antiek welke in verslagjaar geschonken is door een particulier.

PASSIVA

2. Reserves en fondsen

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-8.760	-
Toevoeging/onttrekking vanuit bestemming	157.728	-8.760
Stand per 31 december	<u>148.968</u>	<u>-8.760</u>



3. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	13.481	2.172
Overlopende passiva	1.951	6.588
	<u>15.432</u>	<u>8.760</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Museum Helmantel B.V.	<u>13.481</u>	<u>2.172</u>
<p>Over de schulden wordt in 2016 0% rente berekend (2015 0%).</p>		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.951	605
Advieskosten	-	5.983
	<u>1.951</u>	<u>6.588</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen

Schenken

De Stichting ontvangt via een periodieke gift in een Middeleeuwse kunst- en antiekcollectie ter waarde van € 822.000. In 2016 is de eerste gift ontvangen.



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
4. Baten		
Schenking particulieren	164.400	-
	<u>164.400</u>	<u>-</u>
Bezoldiging van bestuur		
In dit verslagjaar zijn geen vergoedingen verstrekt aan het bestuur.		
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.		
5. Kosten beheer en administratie		
Advies en oprichtingskosten	4.419	8.155
Accountantskosten	2.253	605
	<u>6.672</u>	<u>8.760</u>
6. Bestemming overige reserves		
Toevoeging/ontrekking aan overige reserves	<u>-157.728</u>	<u>8.760</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Westeremden, 23 juni 2017

wg.

de heer H.F.N. Helmantel, voorzitter

wg.

Dr. J.E.A. Kroesen, algemeen bestuurslid

wg.

de heer D.J.B. Kleefman, secretaris/penningmeester