

STICHTING MUSEUM HET VALKHOF-KAM

# JAARRAPPORT

2021

Kelfkensbos 59  
6511 TB Nijmegen

**mazars**

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt voor  
identificatiedoeleinden  
RD | 30-05-2022

**Stichting Museum het Valkhof-Kam**

Kelfkensbos 59  
6511 TB Nijmegen

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

1.	Inhoudsopgave	2
2.	Bestuursverslag	3
3.	Verslag Raad van Toezicht	6
4.	Balans	9
5.	Staat van baten en lasten	10
6.	Algemene toelichting	12
7.	Toelichting op de balans Activa	17
7.1	Toelichting op de balans Vaste Activa	19
7.2	Toelichting op de balans Passiva	21
8.	Toelichting staat van baten en lasten	24
9.,	Financiële positie	33
10.	Goedkeuring en vaststelling jaarrapport	34

## 2. Bestuursverslag

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Inleiding

Het museum wordt bestuurd volgens het Raad van Toezicht model. Naast een toezichhoudende taak heeft de RvT hierbij ook een klankbordfunctie naar de directeur-bestuurder. Directeur en raad onderschrijven hierbij de principes van de Governance Code Cultuur als gangbare standaard voor goed bestuur en toezicht.

De Stichting Museum Het Valkhof-Kam kent als statutaire doelstellingen: a) het exploiteren van een museum voor kunst en archeologie te Nijmegen en b) het exploiteren van een archeologisch centrum voor Gelderland. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het behoud, beheren, uitbreiden, publiceren en presenteren van de Gelderse archeologische collecties en de verzamelingen van de gemeente Nijmegen op het terrein van de oude kunst, de cultuurhistorie, de kunstgeschiedenis en de (moderne) kunst. Alsmede door het ontwikkelen en uitvoeren van een tentoonstellingsbeleid op het gebied van archeologie, de kunstgeschiedenis en de (moderne) kunst.

De stichting kent geen winstoogmerk. In de statuten van de stichting zijn geen bepalingen opgenomen met betrekking tot de omvang en functie van het vrij besteedbaar vermogen. Voor een toekomstbestendig museum wordt gestreefd naar een verhouding tussen eigen- en totaal vermogen van minimaal 25%.

Naast de eerder genoemde Governance Code hanteert het museum ook de Fair Practise Code: Het museum past de geldende Museum cao toe en betaalt alle medewerkers volgens de in de cao neergelegde afspraken. Externe opdrachten en inhuur lopen via overeenkomsten die conform wet- en regelgeving worden opgesteld en waarbij marktconforme tarieven worden gehanteerd. Het museum handelt conform de Richtlijn Kunstenaarshonorarium en betaalt kunstenaars 100% volgens deze richtlijn. Afspraken over auteursrecht, aanvullende vergoedingen en werkomstandigheden worden met kunstenaars besproken en bij overeenkomst vastgelegd.

Het museum onderschrijft de Code Diversiteit en wil een museum zijn voor iedereen, ongeacht gender, huidskleur, leeftijd, handicap of opleiding. Bij het bepalen van doelgroepen kijken wij hoe we als museum de nieuwsgierigheid en betrokkenheid van mensen kunnen bevorderen. In het platform Musea Bekennen Kleur onderzoeken we samen met andere musea en deskundigen hoe diversiteit en inclusie waar te maken zijn. Enerzijds in onze tentoonstellingen en educatieve activiteiten en anderzijds door eigen duurzame organisatie veranderingen. Het museum maakt deel uit van het Cultuur Netwerk Nijmegen (CNN). Binnen CNN heeft de code hoge prioriteit. De instellingen willen hierin gezamenlijk optrekken en van elkaars ervaringen leren.

Het museum heeft in 2021: 47.350 bezoekers ontvangen. Hiertoe zijn onder meer wisseltentoonstellingen georganiseerd en educatieve programma's aangeboden. Het aantal bezoekers is daarbij sterk beïnvloed door de coronacrisis. Een ingrijpende gebeurtenis was het, op 25 augustus 2021, volstrekt onverwacht overlijden van de manager publiekservice. Zij was zeer betrokken bij het museum en zette zich in de afgelopen 13 jaar met hart en ziel in voor "haar" museum. Haar heengaan is een gemis voor onze organisatie.

## 2. Bestuursverslag

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

Belangrijke bestuursbesluiten in 2021 hebben betrekking op de verkoop van het museumgebouw en de gebouwgebonden installaties per 2 juni 2021 aan de gemeente Nijmegen en het aangaan van overeenkomst tot het aangaan van een huurovereenkomst eveneens met de gemeente Nijmegen per 1 januari 2025. Andere belangrijke bestuursbesluiten in 2021 hadden betrekking op de beheersmaatregelen inzake corona.

### Corona

Een belangrijk risico en onzekerheid van de coronapandemie heeft betrekking op de derving van publiekinkomsten. Deze onzekerheid wordt versterkt door het beperkte zicht op de duur van de landelijk getroffen maatregelen waardoor het moeilijk is om structureel beleid te ontwikkelen om deze onzekerheid op te vangen. Belangrijke beheersmaatregelen die het museum in 2021 genomen heeft hebben betrekking op een grote mate van terughoudendheid bij het invullen van personele formatieve ruimte en de inzet van derden en het doorschuiven van de tentoonstelling de Limes (Moving Stories) naar februari 2022. Ook heeft het museum in 2021 lagere huisvestingskosten doordat er geen huur verschuldigd is (periode van voortgezet gebruik). Het totaal van de maatregelen leidt net als in 2020 tot een positief resultaat. Het museum heeft in 2021 geen gebruik gemaakt van compensatie maatregelen van overheden.

De verwachting is dat corona ook in 2022 zal leiden tot een inkomstenderving. Om dit op te vangen wordt het resultaat 2021 in belangrijke mate in de bestemmingsreserve covid-19 & transitie gedoteerd. Het museum volgt de landelijke richtlijnen van het RIVM en de museumvereniging. Binnen deze richtlijnen is geprobeerd om zoveel mogelijk activiteiten inzake het museaal beheer (waaronder het voorbereiden van de tentoonstellingen in 2022) en het uitvoeren van de wettelijke provinciale taak inzake de bodemvondsten door te laten gaan. Omdat de aan dit beheer verbonden financiering in 2021 doorloopt beperkt zich het risico van de inkomstenderving tot de publieksinkomsten. In combinatie met de gevormde bestemmingsreserve is de verwachting dat de risico's voor 2022 daarmee afgedekt kunnen worden. Afhankelijk van de ontwikkeling van de pandemie in 2022 zal het museum een beroep doen op aanvullende compensatie maatregelen door overheden en/of aanvullende beheersmaatregelen treffen. Naast de, in september 2021, door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2022 zal het museum lopende het boekjaar ook met financiële scenario's werken om zoveel mogelijk vroegtijdig zicht op de financiële impact van de ontwikkelingen te houden.

Het museum verwacht begin 2022 vervangende locaties voor personeel, werkplekken en activiteiten gevonden te hebben, waarbij de meest recente planning is dat de verbouwing van het museum (locatie Kelfkensbos) begin 2023 van start zal gaan. In het laatste kwartaal 2022 moet de terugverhuizing naar verbouwde Kam museum gerealiseerd zijn. Doordat 2022 in belangrijke mate in het teken van de verhuizing naar de vervangende locaties zal staan wordt er in de begroting rekening gehouden met een lager bezoekersaantal dan in een regulier jaar. Ook zullen de verhuizingen en de huur van de vervangende locaties tot hogere kosten leiden. De door de Raad van Toezicht goedgekeurde exploitatiebegroting 2022 kent daarom een negatief resultaat van afgerond € 256.000,-. (hetgeen geheel gedekt wordt via de bestemmingsreserve transitie & covid). Door de in voorgaande jaren genomen beheersmaatregelen en de omvang van de bestemmingsreserve transitie & covid vormen de onzekerheden in 2022 geen bedreiging voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Ook in meerjarig perspectief ziet het museum de komende jaren met vertrouwen tegemoet.

## 2. Bestuursverslag

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Samenvatting exploitatiebegroting 2022

#### Totale Baten:

Bedragen * € 1.000	Begroting
Subsidie en opdracht	4.518
Entree en rondleidingen	219
Winkel	38
Horeca en verhuur	-49
Overige inkomsten	654
<b>Totale baten</b>	<b>5.380</b>

#### Totale Lasten:

Bedragen * € 1.000	Begroting
Personeelslasten	2.645
Huisvestingskosten	1.151
Afschrijvingskosten	35
Organisatie kosten	445
Collectie, Tentoonstellingen, Activiteiten	1.315
Inkoopwaarde winkel	30
Financiële baten en lasten	15
<b>Totale lasten</b>	<b>5.636</b>

Bedragen * € 1.000	Begroting
Bedrijfsresultaat	-256
Begrote onttrekking bestemmingsreserve kunstaankopen	0
Dotatie Covid-19 reserve	0
Onttrekking Covid-19 reserve	256
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>

De begroting gaat hierbij uit van de volgende formatie (in FTE's)

	Begroting
Directie, MT, HRM, secretariaat	5.6
Bedrijfsvoering	8.9
Presentatie en publiek	4.7
Collectie	7.9
Provinciaal Depot Bodemvondsten	4.9
Overig	0.2
<b>Totaal</b>	<b>32.2</b>

### 3. Verslag Raad van Toezicht

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

Stichting Museum Het Valkhof-Kam wordt bestuurd volgens het Raad van Toezicht model met een bestuur, bestaande uit een directeur-bestuurder en met een Raad van Toezicht (RvT), bestaande uit 5 leden. De RvT houdt toezicht op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting. In de uitvoering van zijn taak als toezichthouder neemt de RvT hierbij onder meer de bepalingen uit de Governance Code Cultuur in acht. De RvT is van oordeel dat hij de principes van deze code heeft toegepast en de aanbevelingen heeft opgevolgd. Ook vervult de RvT een klankbordfunctie voor het bestuur en staat het bestuur met raad terzijde.

De RvT is tijdens het verslagjaar 7 keer bij elkaar geweest. De bijeenkomsten hebben noodgedwongen deels “fysiek” en deels op afstand (via Teams) plaatsgevonden. Een lid van de RvT is periodiek aanwezig bij een OR vergadering. Door de corona maatregelen kon dit in 2021 niet gerealiseerd worden.

De RvT heeft een auditcommissie die, voorafgaand aan de reguliere RvT vergaderingen, overleg voert met de directeur-bestuurder en het hoofd bedrijfsvoering. Hierbij besteedt de commissie in het bijzonder aandacht aan de begrotingen, kwartaalrapportages, de planning en controlcyclus, het risicomanagement, de jaarrekening en de administratieve organisatie. De audit commissie onderhoudt contact met de externe accountant en bespreekt in diens aanwezigheid de jaarrekening en het accountantsverslag.

De RvT heeft eveneens een remuneratiecommissie die minstens een maal per jaar een evaluatiegesprek met de directeur-bestuurder voert. In 2021 hebben deze gesprekken over het jaar 2020 fysiek kunnen plaatsvinden.

#### **Strategische ontwikkelingen**

Vanuit de toezichthoudende taak heeft de RvT regelmatig aandacht besteed aan ontwikkelingen die in en rond het museum spelen. Het gaat hierbij meer in het bijzonder over de impact van corona op het personeel en de bedrijfsvoering, het plotseling en onverwacht overlijden van een van de managers, de stand van zaken rond de verbouwingsprojecten (locatie Kelfkensbos en Kam), het bedrijfsplan 2022-2025, de verkoop van het gebouw (en de gebouwgebonden installaties) aan de gemeente Nijmegen en de daaraan verbonden overeenkomst tot het aangaan van een huurovereenkomst. Eveneens vanuit de toezichthoudende taak zijn de jaarrekening 2020 en de begroting 2022 goedgekeurd en heeft de benoeming van de extern accountant voor de interim- en jaarrekeningcontrole 2021 plaatsgevonden. De RvT heeft zich verder laten informeren over onder meer BIS subsidie, de ontwikkelingen rond de vervangende locaties, de fondsenwerving inzake de museale herinrichting, de samenwerking met de Radboud Universiteit, het onderzoek naar de mogelijkheden voor samenwerking met museum de Bastei, de Vpb positie van het museum, de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen, het geactualiseerde marketingplan en een terugvalscenario voor de begroting 2025.

Nadat in 2020 een nieuw reglement voor de RvT werd vastgesteld is in 2021 door de RvT in samenwerking met het bestuur een nieuw bestuursreglement vastgesteld.

#### **Zelfevaluatie**

De RvT vergaderingen worden na afloop door de leden onderling geëvalueerd en daarna worden de resultaten door de voorzitter gedeeld met de Directeur Bestuurder. Door de coronasituatie en de gedwongen digitale vergaderingen is dit niet altijd mogelijk gebleken. De zelfevaluatie over 2021 moet nog plaatsvinden. Er is afgesproken dit te doen zodra er weer fysiek vergaderd kan worden.

### 3. Verslag Raad van Toezicht

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

#### Aftreedrooster en ledenoverzicht Raad van Toezicht

Onderstaand overzicht geeft de zittingsperiode van de huidige leden van de RvT weer alsmede, indien zij na afloop van de zittingsperiode worden herbenoemd, het rooster van aftreden na de herbenoeming.

	1e benoeming	Herbenoeming	Geplande aftreeddatum
A.M.C.J. Ponsioen, voorzitter remuneratiecommissie	Mei 2017	Mei 2021	Mei 2023
W.J.M. Gitmans Auditcommissie	Mei 2017	Mei 2021	Mei 2022
G.E.W. Prick Vice Voorzitter en OR	September 2017	September 2021	September 2024
R.J.X. Wanders Voorzitter Auditcommissie	November 2017	November 2021	November 2025
H.J. Westerhof Remuneratiecommissie	November 2017	November 2021	November 2025

#### Bezoldiging Raad van Toezicht.

De bezoldiging van de RvT is vanaf 2018 gebaseerd op de tarieven zoals die door de belastingdienst en Cultuur en Ondernemen worden geadviseerd, namelijk € 333,- per vergadering voor de voorzitter en € 256,- per vergadering voor de andere leden. Een aantal leden heeft in afwijking hiervan gekozen voor de (gebruteerde) vrijwilligersvergoeding van € 1.700,- per jaar.

#### Nevenfuncties leden Raad van Toezicht.

A.M.C.J Ponsioen (voorzitter)

Voorzitter bestuur Gelders Archief, Arnhem

Bestuur CASA, Centrum voor Architectuur en Stedenbouw Arnhem, portefeuille financiën

Nationaal Correspondent van het European Museum Forum. Deze organisatie reikt jaarlijks de Europese Museumprijs uit.

Bestuur Het Flevolands Archief, Lelystad, portefeuille financiën

Bestuurslid Stichting Museumpark Archeon, Alphen aan den Rijn (gedefungeerd per maart 2021)

Adviseur van het bestuur Stichting Museum Nieuwkoop

Bestuurslid Stichting Vrienden Gorcums museum

Bestuurslid Stichting Vouch

W.J.M Gitmans

Bestuurslid Stichting Vierdaagsefeesten (gedefungeerd per 31-12-2021)

Bestuurslid Stichting ACBN (gedefungeerd per 31-12-2021)

Voorzitter bestuur Vereniging Non Kozakkenkoor (NKK)

### 3. Verslag Raad van Toezicht

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

G.E.W Prick

Voorzitter Eerste Hulp Stichting (Begraafplaats heilige Land Stichting)

Voorzitter Heilige land Stichting

Lid Raad van Toezicht Museumpark Orientalis

Lid beroepscommissie Centraal Buro Fondsenverwing

Voorzitter Algemene Klachtencommissie ROC Nijmegen

Voorzitter Sponsorloop Vierdaagse

Voorzitter Raad van Toezicht Huize Roza

Voorzitter Onderwijsondersteuning BOGO

Voorzitter Stichting Katholieke Herstellingsoorden

Lid bestuur stichting particuliere kunstverzameling

R.J.X Wanders

Lid raad van toezicht Nederland Huisartsen Genootschap

Lid raad van commissarissen DAR N.V.

Lid Verantwoordingsorgaan Stichting Shell Pensioenfonds

Docent Economie Stedelijk Gymnasium Arnhem

Lid Raad van Advies Lifetri N.V.

*H.J. Westerhof*

Voorzitter jury Philip Bloemendal Prijs

Lid bestuur Nationaal Comité Capitulatie Wageningen 45

Lid bestuur Changing Stories Foundation

Lid bestuur Mediafonds Arnhem

## 4. Balans (voor resultaatbestemming)

Stichting Museum het Valkhof-Kam

Jaarrekening 2021	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>				
Grond, gebouwen en installaties	2.800		4.969.776	
Inrichting en inventaris	106.168		128.754	
<i>Financiële vaste activa</i>				
Waarborgsom	40.969		40.969	
<b>■ Vaste activa</b>		<b>149.936</b>		<b>5.139.498</b>
Vorraden	28.303		23.475	
Debiteuren	55.825		68.214	
Vorderingen	170.412		132.766	
Liquide middelen	3.811.507		2.228.205	
Omzetbelasting	13.353		38.084	
Overlopende activa	-		-	
<b>■ Vlottende activa</b>		<b>4.079.399</b>		<b>2.490.744</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>4.229.336</b>		<b>7.630.242</b>
Bestemmingsreserve kunstaankopen	656.403		656.403	
Bestemmingsreserve Covid-19 & transitie	292.895		292.895	
Bestemmingsfonds Lex Harm	264.140		264.140	
Algemene reserve	1.078.040		1.078.040	
Resultaat lopend boekjaar	314.719		-	
<b>■ Eigen vermogen</b>		<b>2.606.197</b>		<b>2.291.478</b>
Voorzieningen	-		-	
<b>■ Voorzieningen</b>		-		-
Hypothecaire lening	-		3.339.088	
<b>■ Langlopende schulden</b>		-		<b>3.339.088</b>
Overige kortlopende schulden	257.082		578.284	
Omzetbelasting				
Personele verplichting	262.962		176.988	
Crediteuren	203.779		281.116	
VriendenLoterij	898.067		898.067	
Overlopende passiva	1.249		65.221	
<b>■ Kortlopende schulden</b>		<b>1.623.139</b>		<b>1.999.676</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>4.229.336</b>		<b>7.630.242</b>

## 5. Staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam

Jaarrekening 2021	realisatie	begroting	verschil	realisatie	verschil
	2021	2021		2020	
	€	€	€	€	€
Subsidie gemeente/opdracht Provincie	4.319.926	4.330.000	-10.074	4.226.000	93.926
Overige subsidies	283.716	225.000	58.716	430.818	-147.103
<b>■ Subsidies en opdracht</b>	<b>4.603.642</b>	<b>4.555.000</b>	<b>48.642</b>	<b>4.656.818</b>	<b>-53.177</b>
Entrée	294.983	450.000	-155.017	222.298	72.685
Rondleidingen	12.030	-	12.030	11.514	516
<b>■ Entrée en rondleiding</b>	<b>307.012</b>	<b>450.000</b>	<b>-142.988</b>	<b>233.812</b>	<b>73.200</b>
Bruto omzet winkel	74.286	80.000	-5.714	44.057	30.228
Resultaat museumcafe	-76.739	-	-76.739	-114.241	37.502
<b>■ Winkel en Horeca</b>	<b>-2.453</b>	<b>80.000</b>	<b>-82.453</b>	<b>-70.184</b>	<b>67.731</b>
Verhuur	27.156	25.000	2.156	61.291	-34.135
<b>■ Verhuur</b>	<b>27.156</b>	<b>25.000</b>	<b>2.156</b>	<b>61.291</b>	<b>-34.135</b>
Doorbelasting personeelskosten	33.878	17.000	16.878	37.885	-4.007
Overige inkomsten	83.755	42.000	-	-15.576	99.331
<b>■ Overige inkomsten</b>	<b>117.633</b>	<b>59.000</b>	<b>16.878</b>	<b>22.309</b>	<b>95.324</b>
<b>■ Opbrengsten</b>	<b>5.052.990</b>	<b>5.169.000</b>	<b>-157.765</b>	<b>4.904.047</b>	<b>148.943</b>
Lonen en salarissen	1.596.300	1.669.000	-72.700	1.480.519	115.781
Sociale lasten	248.999	292.000	-43.001	241.948	7.050
Pensioenlasten	246.530	292.000	-45.470	233.208	13.321
Inhuur derden	471.072	330.000	141.072	373.678	97.394
Overige personeelskosten	119.736	131.000	-11.264	127.825	-8.089
<b>■ Personeelslasten</b>	<b>2.682.636</b>	<b>2.714.000</b>	<b>-31.364</b>	<b>2.457.178</b>	<b>225.457</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	153.034	40.000	113.034	337.620	-184.587
Afschrijvingen KAM	53.085	17.000	36.085	14.784	38.301
<b>■ Afschrijvingen</b>	<b>206.119</b>	<b>57.000</b>	<b>149.119</b>	<b>352.404</b>	<b>-146.285</b>
Huisvestingskosten	549.410	850.000	-300.590	487.050	62.360
Huisvestingskosten KAM	224.700	308.000	-83.300	224.610	91
<b>■ Huisvestingskosten</b>	<b>774.111</b>	<b>1.158.000</b>	<b>-383.889</b>	<b>711.660</b>	<b>62.450</b>
Organisatiekosten	215.417	215.000	417	227.607	-12.190
Accountants- en advieskosten	67.530	85.000	-17.470	177.963	-110.433
<b>■ Organisatie en advies</b>	<b>282.947</b>	<b>300.000</b>	<b>-17.053</b>	<b>405.571</b>	<b>-122.623</b>
Inkoopwaarde winkel	55.004	45.000	10.004	34.924	20.080
<b>■ Inkoopwaarde winkel</b>	<b>55.004</b>	<b>45.000</b>	<b>10.004</b>	<b>34.924</b>	<b>20.080</b>
Marketing	112.060	160.000	-47.940	95.435	16.626
Educatie	33.159	60.000	-26.841	59.371	-26.212
Collectie	174.861	70.000	104.861	84.792	90.069
Tentoonstellingskosten	391.069	660.000	-268.931	374.136	16.934
<b>■ Marketing/Educatie/Collectie/Tentoon</b>	<b>711.149</b>	<b>950.000</b>	<b>-238.851</b>	<b>613.734</b>	<b>97.416</b>
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>4.711.966</b>	<b>5.224.000</b>	<b>-512.034</b>	<b>4.575.471</b>	<b>136.495</b>

## 5. Staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam

Jaarrekening 2021	realisatie 2021 €	begroting 2021 €	verschil €	realisatie 2020 €	verschil €
Rente en overige financiële lasten	26.305	-	26.305	35.680	-9.376
<b>■ Financiële baten en lasten</b>	<b>26.305</b>	<b>-</b>	<b>26.305</b>	<b>35.680</b>	<b>-9.376</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>314.719</b>	<b>-55.000</b>	<b>327.964</b>	<b>292.895</b>	<b>21.824</b>
Resultaat excl. dotatie en onttrekkingen	314.719	-55.000		292.895	
Onttrekking bestemmingsreserve kunstaankopen	62.520	55.000			
Onttrekking bestemmingsfonds Lex Harm	-	-			
Dotatie bestemmingsreserve Covid-19 & transitie	-377.239	-		-292.895	
Mutatie Algemene reserve	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>0</b>	

## 6. Algemene toelichting

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Jaarrekening 2021

De stichting is opgericht op 11 december 1995, is gevestigd te Nijmegen en is een organisatie die primair een maatschappelijk doel nastreeft. De stichting is onder nummer 42261210, met vermelding RSIN 804803523 ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel. In het kader van deze doelstelling kan de stichting zich (tevens) bezighouden met het leveren van producten en/of diensten. De stichting stelt zich ten doel:

- Het tot stand brengen en exploiteren van een museum voor kunst en archeologie te Nijmegen.
- De exploitatie van een archeologisch centrum voor Gelderland.

### Verslaggevingsstelsel

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de richtlijnen voor jaarverslaggeving C1 kleine organisaties zonder winststreven toegepast.

De stichting maakt geen geconsolideerde jaarrekening met de gelieerde Stichting Horeca-Activiteiten Museum Het Valkhof op, omdat gebruik wordt gemaakt van de consolidatievrijstelling voor kleine rechtspersonen.

### Schattingen

Bij het toepassen van de grondslagen en regels maakt de bestuurder van de stichting schattinge gaat uit van bepaalde veronderstellingen. De belangrijkste oordelen en schattingen worden, indien van toepassing, toegelicht bij de betreffende jaarrekeningposten.

### Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Indien voor het vergelijk noodzakelijk vindt er een herrubricering van posten plaats.

### Bekostiging

Museum Het Valkhof-Kam kent de volgende bekostiging:

- \* Jaarlijkse subsidie van de gemeente Nijmegen voor het museaal beheer (inclusief tentoonstellingen en educatieve programma's).
- \* Jaarlijkse opdracht van de provincie Gelderland voor het museaal beheer (inclusief tentoonstellingen en educatieve programma's) en het uitvoeren van de wettelijke taak inzake de bodemvondsten in Gelderland.
- \* Incidentele subsidies voor tentoonstellingen en/of projecten.
- \* Inkomsten uit omzet aan derden (entree gelden, verhuur, winkel etc).

## 6. Algemene toelichting

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Grondslagen voor verwerking en waardering

#### **Coronavirus**

De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling. Het uitbreken van het coronavirus zorgt, zowel landelijk als binnen de museale sector, voor grote onzekerheid. Hoewel het museum, als gevolg van corona, zowel in 2020 als in 2021 publieksinkomsten derft, heeft dit een beperkt effect op de exploitatie omdat de structurele financiering inzake het museaal beheer van de collecties van de gemeente Nijmegen en de Provincie Gelderland alsmede het uitvoeren van de wettelijke taak van de Provincie Gelderland inzake de bodemvondsten ongewijzigd doorloopt. Ook kan het museum, afhankelijk van de duur van de pandemie, nog aanvullende organisatorische beheersmaatregelen treffen. Daarnaast is de eigen vermogenspositie voldoende robuust om de onzekerheden in 2022 op te vangen. In het bestuursverslag wordt toegelicht waarom het bestuur van mening is dat de organisatie, hoewel de ontwikkelingen zeer onzeker en onderhevig aan verandering zijn, de huidige corona crises kan doorstaan.

#### **Verwerking**

De stichting verantwoordt alle baten en lasten in de staat van baten en lasten. Er vinden geen rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen plaats.

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidie op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. De kosten van herstel en groot onderhoud worden geactiveerd en hierop vindt afschrijving plaats.

#### **Collectie**

De collectie is eigendom van de gemeente Nijmegen, de provincie Gelderland en de Rijksoverheid. De collectie wordt niet op geld gewaardeerd.

#### **Kunst- en historische voorwerpen**

Aankopen worden in het jaar van aanschaf via de exploitatierekening ten laste van de bestemmingsreserve kunstaankopen of het bestemmingsfonds Lex Harm gebracht.

#### **Bruiklenen**

De in bruikleen gegeven kunst- en historische voorwerpen worden niet op geld gewaardeerd.

## 6. Algemene toelichting

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### **Debiteuren/ vorderingen**

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Vorraden**

Aankopen en voorraden voor de museumwinkel en museumjaarkaarten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. Indien noodzakelijk wordt de voorraad van de winkel afgewaardeerd wegens incourantheid.

### **Overige activa**

De overige activa wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Algemene reserve**

Bij de oprichting van de Stichting Museum Het Valkhof-Kam in 1995 is door de gemeente Nijmegen, de provincie Gelderland en anderen in totaal een stichtingskapitaal van € 6.641.736 ter beschikking gesteld. Aan dit stichtingskapitaal wordt het jaarlijkse resultaat toegevoegd of onttrokken.

### **Bestemmingsreserve kunstaankopen, bestemmingsreserve Covid-19 & transitie**

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting is toegestaan. Deze beperking is door het bestuur aangebracht. Onttrekkingen en dotaties die geen onderdeel van de begroting vormen vinden plaats na afstemming met de Raad van Toezicht. Waardering gebeurt tegen nominale waarde.

### **Bestemmingsfonds Lex Harm**

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting is toegestaan. Het fonds heeft betrekking op het legaat Lex Harm. Onttrekkingen aan het fonds vinden plaats in afstemming met de erven en de Raad van Toezicht. Waardering gebeurt tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat er een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze te schatten is. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

## 6. Algemene toelichting

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

### **Personeelsbeloningen**

Periodiek betaalbare beloningen, zoals salarissen en premies sociale verzekeringen, zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, worden deze als verplichting in de balans opgenomen.

### **Pensioenverplichtingen aan werknemers**

Voor de medewerkers zijn pensioen- of andere oudedagsregelingen getroffen in overeenstemming met gemaakte afspraken en wettelijke regelingen. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. Er is sprake van een toegezegde bijdrageregeling.

### **Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder**

De in het boekjaar verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de jaarrekening verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen. De stichting heeft geen in rechte afdwingbare verplichtingen aan de pensioenuitvoerder tot het voldoen van aanvullende bijdragen of aanvulling van tekorten anders dan de betaling van toekomstige premie. Zij heeft evenmin rechten op eventuele aanwezige overschotten bij de pensioenuitvoerder.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur of de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd subsidie-tekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### **Baten en lasten uit tentoonstellingen**

De toerekening van kosten en opbrengsten vindt plaats naar de periode van de tentoonstelling.

## 6. Algemene toelichting

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### **Rente**

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt.

### **Opbrengsten uit verkoop van goederen**

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### **Opbrengsten uit levering van diensten**

Verantwoording van levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

## 7. Toelichting op de balans - activa

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Grond en terreinvoorziening	-		907.560	
Gebouwen	-		3.844.746	
Installaties	2.800		217.470	
<b>■ Grond, gebouwen en installaties</b>		<b>2.800</b>		<b>4.969.776</b>
Inrichting en inventaris	106.168		128.754	
<b>■ Inrichting en inventaris</b>		<b>106.168</b>		<b>128.754</b>
Waarborgsom	40.969		40.969	
<b>■ Waarborgsom</b>		<b>40.969</b>		<b>40.969</b>
<b>Vaste activa</b>		<b>149.936</b>		<b>5.139.498</b>
Voorraad Winkel	20.806		19.815	
Voorraad Museumkaart	7.497		3.661	
<b>■ Voorraden</b>		<b>28.303</b>		<b>23.475</b>
Debiteuren	55.825		68.214	
<b>■ Debiteuren</b>		<b>55.825</b>		<b>68.214</b>

Er is geen voorziening dubieuze debiteuren getroffen.

	31 december 2021	31 december 2020
Nog te ontvangen sponsoring / bijdragen projecten	-	12.000
Overige nog te ontvangen bedragen	74.015	61.643
Vooruitbetaalde projectkosten	32.989	9.389
Overige vooruitbetaalde kosten	40.949	28.822
RC Museumcafé	11.482	19.813
Nog te ontvangen Pin/CC betalingen	-	-
Omzetbelasting	13.353	38.084
Facturering aan derden	10.977	1.099
<b>■ Vorderingen</b>	<b>183.765</b>	<b>170.850</b>

De overige nog te ontvangen bedragen betreffen onder andere de teruggave van de energiebelasting en afrekeningen van energie en museumjaarkaart.

## 7. Toelichting op de balans - activa

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	31 december 2021	31 december 2020
Kas MHV	5.168	686
NL77 RABO 0181 6551 28	910.430	642.639
NL98 SNSB 0962 8573 51	613.573	615.698
SNS Meersparen	5.512	5.512
Rabobank spaarrekening	2.276.824	963.669
<b>■ Liquide middelen</b>	<b>3.811.507</b>	<b>2.228.205</b>

De liquide middelen staan deels op spaarrekeningen en zijn direct opvraagbaar. De middelen zijn deels niet vrij besteedbaar. Dit geldt voor het bestemmingsfonds (legaat Lex Harm) en de nog te besteden middelen van de Bankgiroloterij. In totaal is hiermee per balansdatum een bedrag van € 1.162.207,- geormerkt.

<b>Vlottende activa</b>	<b>4.079.399</b>	<b>2.490.744</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.229.336</b>	<b>7.630.242</b>

### Niet uit de balans blijvende vorderingen

De stichting heeft recht op een jaarlijkse vergoeding (subsidiabel) op basis van geproduceerde MWh zonne-energie. De subsidie bedraagt € 103,- per opgewekte MWh. De subsidieperiode eindigt op 31 maart 2032). Totaal subsidietegoed 11 jaar x € 8.498 = € 93.478

## 7.1 Toelichting op de vaste activa

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
Grond en terreinvoorzieningen	907.560		-907.560	-	-
Gebouw MHV	3.802.025		-3.757.877	-44.148	-
Gebouw KAM	44.546		-	-41.746	2.800
Installaties MHV	212.497		-154.996	-57.501	-
Installaties KAM	-328		-	328	-
<b>■ Grond, gebouwen en installaties</b>	<b>4.966.300</b>	<b>-</b>	<b>-4.820.434</b>	<b>-143.067</b>	<b>2.800</b>
Inrichting en inventaris MHV	108.829	33.037	-	-51.385	90.481
Inrichting en inventaris KAM	23.400	3.954	-	-11.667	15.687
<b>■ Inrichting en inventaris</b>	<b>132.229</b>	<b>36.991</b>	<b>-</b>	<b>-63.052</b>	<b>106.168</b>
Waarborgsom	40.969	-	-	-	40.969
<b>■ Waarborgsom</b>	<b>40.969</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.969</b>
<b>Vaste activa</b>	<b>5.139.498</b>	<b>36.991</b>	<b>-4.820.434</b>	<b>-206.119</b>	<b>149.937</b>

De afschrijvingspercentages van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de economische levensduur.

Grond	0,00%
Terreinen	10,00%
Gebouwen	2,50%
Dak	5,00%
Installaties	10,00%
Inrichting en inventaris	10% - 25%
Automatisering	25% - 33,3%
Dakpanelen\ zonnepanelen	10,00%

### Samenvatting gedane investeringen

Diverse inrichting MHV	6.057
Automatisering MHV	26.980
Elastream KAM	2.434
Automatisering KAM	1.520
<b>Totaal</b>	<b>36.991</b>

De grond en opstallen zijn hypothecair bezwaard. Per 2 juni 2021 zijn de grond, gebouw en installaties aan de gemeente Nijmegen verkocht. Er zijn in het boekjaar geen subsidie of bijdragen ontvangen die in mindering moeten worden gebracht op de aanschafwaarden.

### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa heeft betrekking op de betaalde waarborgsommen voor de huur van de opslagruimten in Bijsterhuizen.

## 7.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Eigen vermogen

Vooruitlopend op goedkeuring van de jaarrekening door de Raad van Toezicht is het resultaat 2021 in onderstaande opstelling deels ten laste van de bestemmingsreserve kunstaankopen en deels gedoteerd in de bestemmingsreserve Covid-19 & transitie.

#### Mutatie overzicht

	01-01-2021	Mutatie	31-12-2021
	€		€
	6.641.736		6.641.736
Mutaties	-5.563.696		-5.563.696
■ Algemene reserve	1.078.040	0	1.078.040

  

	01-01-2021	Mutatie	31-12-2021
	€		€
Bestemmingsreserve kunstaankopen	656.403	-62.520	593.883
Bestemmingsreserve Covid-19 & transitie	292.895	377.239	670.134
Bestemmingsfonds Lex Harm	264.140		264.140
	1.213.438	314.719	1.528.157
<b>Totaal</b>	2.291.478	314.719	2.606.197

Het stichtingsvermogen bedroeg bij oprichting in 1995:

Gemeente Nijmegen	1.100.872
Provincie Gelderland	3.904.021
Anderen	1.636.843
Totaal	6.641.736
Resultaat en onttrekkingen voorgaande boekjaren t/m 2020	-5.563.696
Algemene reserve (exclusief resultaat lopend boekjaar)	1.078.040

De onttrekkingen zijn inclusief een bedrag van € 2.161.860,-, in het kader van een aanwending tot 2004 van het stichtingsvermogen ten behoeve van de dekking van het verschil tussen rente en afschrijving en de in de exploitatierekening opgenomen subsidiabele kapitaallast

De bestemmingsreserve Covid-19 & transitie is bedoeld om inkomstendervingen als gevolg van de coronapandemie en de transitieperiode 2022-2024 gedurende de verbouwing van het museum op te vangen.

## 7.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

Het bestemmingsfonds Lex Harm heeft betrekking op een aan het museum nagelaten legaat. De middelen moeten hierbij volgens bepaalde voorwaarden binnen een beperkt aantal jaren worden besteed aan maximaal drie oude kunstobjecten.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
Hypotheek o/g 40 jaar	-	3.339.088	
<b>■ Hypothecaire lening</b>	-	-	<b>3.339.088</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<u>-</u>	<u>3.339.088</u>	

### Langlopende schulden

De langlopende schuld betreft de hypothecaire schuld bij de gemeente Nijmegen. Met het museum als onderpand heeft de stichting bij de gemeente een lening gesloten ter financiering van het gebouw en de gebouwgebonden installaties. De lening heeft een looptijd van 40 jaar met een rentevaste periode van 10 jaar bij een rente van 1.56%. Aflossing gebeurt annuïtair. Het museum heeft het recht van de eerste hypotheek verleend aan de gemeente Nijmegen. Hierbij zijn onder meer de volgende bepalingen van toepassing: Zonder toestemming van de hypotheekhouder mag het museum de inrichting van het museumgebouw niet wijzigen en (een gedeelte hiervan) niet verhuren. Alle wijzigingen en toevoegingen aan het gebouw maken deel uit van de zekerheidsstelling. Dit is ook van toepassing op alle roerende zaken die bestemd zijn om het museumgebouw duurzaam te dienen. Deze hypothecaire schuld is bij de verkoop van het gebouw aan de gemeente Nijmegen afgelost.

### Hypothecaire lening (exclusief aflossing)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Hypothecaire lening (exclusief aflossing)		3.339.088
Aflossing 1 april (vorig boekjaar)**		
Aflossing 1 april (komend boekjaar)**	0	3.339.088

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
Overige nog te betalen bedragen	139.651	577.784	
Museumbonnen	525	500	
VriendenLoterij	898.067	898.067	
Nog te besteden overige projectsubsidies en bijdragen	116.906	-	
Vooruitontvangen projectbijdragen	1.249	65.221	
	-	-	
<b>■ Overige kortlopende schulden</b>	<b>1.156.398</b>	<b>1.541.572</b>	

## 7.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

De belangrijkste post binnen de kortlopende schulden bestaat uit de nog te bestede middelen VriendenLoterij (voorheen BGL). Tot en met 2016 heeft de VriendenLoterij het museum over de acht voorgaande jaren met een jaarlijkse bijdrage van € 200.000,- ondersteund. Deze bijdrage is in principe bestemd voor aanpassingen en herinrichting van de museale presentatie (van objecten naar verhalen). In voorgaande jaren is de kelder verdieping aangepast en resteert ultimo 2020 nog € 898.067,- . Eventuele bestedingen van deze middelen vinden plaats in afstemming met de VriendenLoterij. Per 16 augustus 2021 is de BGL samengevoegd met VriendenLoterij waarbij per die datum geopereerd wordt onder de naam VriendenLoterij

lening aan de gemeente Nijmegen zijn met de afwikkeling van de verkoop van het gebouw verrekend.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
Aflossing hypothecaire lening (2020-2019)	0	356.038	
Verschuldigde rente (2020-2019)	0	96.072	
Overige nog te betalen bedragen	<u>257.082</u>	<u>125.075</u>	
		<b>257.082</b>	<b>577.185</b>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
Loonheffing	80.108	-	
Tussenrekening lonen	11.400	11.352	
Reservering jubilea	12.000	12.000	
Reservering verlofdagen	49.179	45.484	
Reservering vakantiegeld	68.043	69.525	
Pensioenpremie ABP	26.784	26.138	
Fietsproject	-	-	
Personeelspot - vrije ruimte	<u>15.448</u>	<u>12.489</u>	
■ <b>Personele verplichting</b>		<b>262.962</b>	<b>176.988</b>

## 7.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
Crediteuren	<u>203.779</u>		<u>281.116</u>
■ <b>Crediteuren</b>		<b>203.779</b>	<b>281.116</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<u><u>1.623.139</u></u>		<u><u>1.999.676</u></u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>4.229.336</u></u>		<u><u>7.630.242</u></u>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

*Niet uit de balans blijvende verplichting inzake beveiligingswerkzaamheden*

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
Totale opdracht aan leverancier 2016	0		216.982
Voorschotbetalingen 2016	0		-46.496
Voorschotbetalingen 2017-2019			
Stand ultimo 2020		<b>0</b>	<b>170.486</b>

Door de betreffende leverancier van de beveiligingswerkzaamheden is in 2021 aangegeven dat deze verplichting uit 2016 kan vervallen.

De Stichting huurt een tweetal opslagruimten voor de collectie.

De eerste huurovereenkomst is ingegaan op: 1 januari 2017, kende een oorspronkelijke contractduur van 3 jaren met daarna een jaarlijkse verlening (van 1 jaar). De aanvangshuurprijs bedroeg op jaarbasis: € 67.800,-. De tweede overeenkomst is ingegaan op 1 maart 2019, kent een looptijd van drie jaar met daarna een jaarlijkse verlenging. De aanvangshuurprijs bedroeg: € 54.000,- per jaar. Beide overeenkomsten worden jaarlijks geïndexeerd op basis van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI).

### Gebeurtenissen na balansdatum

Vanaf 1 januari 2022 huurt het museum opslagruimte voor de collectie in Lelystad. De overeenkomst heeft betrekking op de periode 2022-2024 en is bedoeld als vervangende locatie voor de collectie tijdens de verbouwing van het museum. Het aanvangshuurbedrag bedraagt € 300.000,- per jaar incl. servicekosten. De looptijd van de overeenkomst is 31 december 2024, met mogelijkheid tot verlenging.

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Algemeen

Het resultaat 2021 is in sterke mate beïnvloed door de corona crisis. Om de derving van publiekinkomsten op te vangen heeft het museum in 2021 een aantal beheersmaatregelen getroffen. Het gaat hierbij onder meer om een grote voorzichtigheid bij het invullen van formatieve ruimte en het doorschuiven van de tentoonstelling de Limes naar 2022. Het geheel van de maatregelen resulteert in een positief resultaat wat grotendeels wordt gedoteerd in een bestemmingsreserve om zo de inkomstenderving door corona en de transitieperiode tijdens de verbouwing op te kunnen vangen.

### Subsidie en opdracht

Voor het museaal beheer (inclusief educatieve programma's en tentoonstellingen) van de collecties van de gemeente Nijmegen en de provincie Gelderland ontvangt het museum jaarlijks middelen van beide partijen. Bij de provincie, waarbij geen sprake is van een subsidie maar van een opdracht, geeft het museum daarnaast ook uitvoering aan de wettelijke taak inzake de bodemvondsten via het Provinciaal Depot Bodemvondsten (PDB).

De subsidie en opdracht voor het museaal beheer hebben tot doel de financiële voorwaarden te scheppen waardoor Museum Het Valkhof een aanbod van producten en diensten kan leveren van een hoge inhoudelijke kwaliteit en gericht op een zo breed mogelijk publiek. De kwalitatieve- en kwantitatieve prestatie eisen hebben onder meer betrekking op cultuureducatie, tentoonstellingsprogrammering, aantallen bezoekers, educatie en het leveren van een bijdrage aan de ontwikkeling van een cultuurhistorisch Valkhofkwartier.

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Opdracht Provincie museaal beheer	1.377.000	1.377.000	-0	1.329.000	48.000
Subsidie gemeente museaal beheer	2.319.926	2.330.000	-10.074	2.276.000	43.926
Opdracht Provinciaal Depot Bodemvondsten	623.000	623.000	0	621.000	2.000
<b>■ Subsidie gemeente/opdracht Provincie</b>	<b>4.319.926</b>	<b>4.330.000</b>	<b>-10.074</b>	<b>4.226.000</b>	<b>93.926</b>
	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Subsidie tentoonstellingen en collectie	68.635	225.000	-156.365	185.249	-116.614
Incidentele subsidies en baten	215.081	-	215.081	127.012	88.068
Compensatie Covid-19	-	-	-	118.557	-118.557
Sponsor opbrengsten	-	-	-	-	-
<b>■ Overige subsidies</b>	<b>283.716</b>	<b>225.000</b>	<b>58.716</b>	<b>430.818</b>	<b>-147.103</b>
<b>■ Subsidies en opdracht</b>	<b>4.603.642</b>	<b>4.555.000</b>	<b>48.642</b>	<b>4.656.818</b>	<b>-53.177</b>

De post incidentele subsidies en baten waarbij er geen sprake is van een subsidie voor een tentoonstelling heeft vooral betrekking op de ondersteuning van de Provincie Gelderland en de gemeente Nijmegen bij de diverse projecten rond de verkoop van het gebouw (€92K), een subsidie van het Mondriaanfonds voor de aankoop van een werk van Anne Wenzel (€ 41K) alsmede de opdracht inzake de pilot depotstraat.

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Entree

In 2021 hebben 47.350 bezoekers het museum bezocht (2020: 38.161).

Door de perioden met een lockdown en (wanneer het museum wel open kon zijn) de beperkende maatregelen blijven de bezoekersaantallen sterk achter bij de begroting (85.000 bezoekers).

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Ticketverkoop voltarief	98.550	150.000	-51.450	84.937	13.613
Ticketverkoop reductie	22.033	-	22.033	-	22.033
Scholenabonnement	3.179	-	3.179	-	3.179
Entreevergoeding MK	171.221	300.000	-128.779	137.361	33.860
Vergoeding entree opbrengsten	-	-	-	-	-
Audiotour	-	-	-	-	-
Rondleidingen	12.030	-	12.030	11.514	516
<b>■ Entrée</b>	<b>307.012</b>	<b>450.000</b>	<b>-142.988</b>	<b>233.812</b>	<b>73.200</b>

Gemiddelde opbrengst per bezoeker

	realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020
Entrée en rondleidingen	307.012	450.000	233.812
Aantal bezoekers	47.350	85.000	38.161
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	6,48	5,29	6,13

### Winkel

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Verkoop Museumjaarkaart	36.487	80.000	-43.513	33.033	3.455
Verkopen winkel	36.912		36.912	11.024	25.887
Verkopen winkel 9%	872		872	-	872
Verkopen winkel 0%	15		15	-	15
<b>■ Bruto omzet winkel</b>	<b>74.286</b>	<b>80.000</b>	<b>-5.714</b>	<b>44.057</b>	<b>30.228</b>
Kostprijs verkopen winkel	-20.641	-45.000	24.359	-2.914	-17.726
Verzend-/Transportkosten	-123		-123	-413	290
Overige kosten winkel	-134		-134	-488	354
Kostprijs verkopen museumkaart	-34.107		-34.107	-31.108	-2.998
<b>■ Inkoopwaarde winkel</b>	<b>-55.004</b>	<b>-45.000</b>	<b>-10.004</b>	<b>-34.924</b>	<b>-20.080</b>
<b>Bijdrage aan het resultaat</b>	<b>19.282</b>	<b>35.000</b>	<b>-15.718</b>	<b>9.134</b>	<b>10.148</b>

Inkoopwaarde versus omzet

	0,74	0,56	0,79
--	------	------	------

### Horeca

De horeca functie wordt uitgeoefend door de Stichting Activiteiten Horeca Museum Het Valkhof-Kam, waarbij het resultaat van de stichting jaarlijks wordt afgedragen aan het museum of gedekt wordt door het museum.

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Exploitatie Museumcafé	-76.739	-	-76.739	-114.241	37.502
Opbrengst verhuur museumcafé	22.850	-	22.850	54.840	-31.990
<b>■ Resultaat museumcafé</b>	<b>-53.889</b>	<b>-</b>	<b>-53.889</b>	<b>-59.401</b>	<b>5.512</b>

### Verhuur

	realisatie t/m 2021	begroting t/m 2021	verschil	realisatie t/m 2020	verschil
Verhuur museumruimten	4.306	25.000	-20.694	6.451	-2.145
<b>■ Verhuur</b>	<b>4.306</b>	<b>25.000</b>	<b>-20.694</b>	<b>6.451</b>	<b>-2.145</b>

### Overige inkomsten

De post doorbelasting personeel heeft betrekking op de detachering van een medewerker van het museum bij de Vereniging Vrienden van het museum. De afwijking ten opzichte van de begroting wordt in belangrijke mate veroorzaakt door het transactieresultaat op de verkoop van het gebouw.

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
UWV uitkering	14.745		14.745	-	14.745
Doorbelasting personeel / detachering	19.133	17.000	2.133	37.885	-18.752
Administratiekosten webborder	-391		-391	-111	-280
Vergoeding verzendkosten	12		12	-	12
Overige opbrengsten	-		-	634	-634
Overige baten en lasten	-4.407	42.000	-46.407	-16.100	11.693
Verschillenrekening	-0		-0	2	-2
Transactieresultaat verkoop MHV	88.541		88.541	-	88.541
<b>■ Overige inkomsten</b>	<b>117.633</b>	<b>59.000</b>	<b>58.633</b>	<b>22.309</b>	<b>95.324</b>

### Totale Opbrengsten

<b>5.052.990</b>	<b>5.169.000</b>	<b>-116.010</b>	<b>4.904.047</b>	<b>148.943</b>
------------------	------------------	-----------------	------------------	----------------

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### LASTEN

#### Personeelskosten

Het museum kende in 2021 een gemiddelde formatie van 31,44 fte (2020: 29,49 fte). Daarnaast maakt het museum, zoals in voorgaande jaren, gebruik van onder meer zzp'ers en vrijwilligers en worden diverse diensten (bijvoorbeeld beveiliging en schoonmaak) ingehuurd. De kosten voor beveiliging vormen hierbij een onderdeel van de kosten inhuur derden.

Tegenover de begrote personeelskosten van € 2.714.000,- staat een realisatie van € 2.690.533,-. De lagere realisatie wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet invullen (vanwege de coronacrisis) van de volledig begrote formatie, ook is er sprake van een verschuiving tussen vast personeel en inhuur derden.

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Salarissen	1.432.223	1.669.000	-236.777	1.325.319	106.905
Extra uren	5.497	-	5.497	2.134	3.363
Vakantiegeld	111.280	-	111.280	107.707	3.573
Eindejaarsuitkering	47.299	-	47.299	45.359	1.940
<b>■ Lonen en salarissen</b>	<b>1.596.300</b>	<b>1.669.000</b>	<b>-72.700</b>	<b>1.480.519</b>	<b>115.781</b>
Sociale lasten	248.999	292.000	-43.001	241.948	7.050
<b>■ Sociale lasten</b>	<b>248.999</b>	<b>292.000</b>	<b>-43.001</b>	<b>241.948</b>	<b>7.050</b>
Premies ABP	246.530	292.000	-45.470	233.208	13.321
<b>■ Pensioenlasten</b>	<b>246.530</b>	<b>292.000</b>	<b>-45.470</b>	<b>233.208</b>	<b>13.321</b>
Inhuur beveiliging en facilitair	264.130	252.000	12.130	208.180	55.950
Vergoeding freelancers/ZZP	151.923	78.000	73.923	108.355	43.568
Ingeleend personeel uitzendbureau's	55.018	-	55.018	57.143	-2.125
<b>■ Inhuur derden</b>	<b>471.072</b>	<b>330.000</b>	<b>141.072</b>	<b>373.678</b>	<b>97.394</b>
Overige kostenvergoeding WKR	11.400	-	11.400	12.758	-1.358
Reiskosten WKR	32.858	-	32.858	35.947	-3.089
Vergoeding vrijwilligers	5.980	-	5.980	3.589	2.391
Werving & selectie	1.871	-	1.871	7.728	-5.858
Opleidingskosten	11.520	-	11.520	17.316	-5.795
Representatiekosten	6.579	-	6.579	6.391	188
Zakelijke reis-/verblijfkosten	8.249	-	8.249	7.236	1.013
ARBO kosten	10.440	-	10.440	11.983	-1.543
Kosten OR	2.813	-	2.813	3.901	-1.089
Kantine-voorzieningen	7.040	-	7.040	3.763	3.277
Overige personeelskosten	20.986	131.000	-110.014	17.212	3.774
<b>■ Overige personeelskosten</b>	<b>119.736</b>	<b>131.000</b>	<b>-11.264</b>	<b>127.825</b>	<b>-8.089</b>
<b>Personeelslasten</b>	<b>2.682.636</b>	<b>2.714.000</b>	<b>-31.364</b>	<b>2.457.178</b>	<b>225.457</b>

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

### Afschrijvingskosten

Het museum en het museumgebouw zijn per 2 juni 2021 verkocht aan de gemeente Nijmegen. De afschrijvingen hebben zowel betrekking op het gebouw, de grond, de gebouwgebonden installaties (periode januari -mei 2021) en de inventaris (heel 2021). Voor de opbouw van de afschrijvingskosten en de bij de afschrijvingen gehanteerde percentages zie de toelichting bij de materiele vaste activa.

Het Kam gebouw is eigendom van de provincie Gelderland. De in deze jaarrekening gepresenteerde afschrijvingskosten hebben alleen betrekking op de inventaris voor zover deze eigendom is van de gebruiker (Stichting Museum Het Valkhof-Kam).

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Afschrijvingskosten	153.034	40.000	113.034	337.620	-184.587
■ Afschrijvingen materiële vaste activa	153.034	40.000	113.034	337.620	-184.587
Afschrijvingskosten	53.085	17.000	36.085	14.784	38.301
■ Afschrijvingen KAM	53.085	17.000	36.085	14.784	38.301
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>206.119</b>	<b>57.000</b>	<b>149.119</b>	<b>352.404</b>	<b>-146.285</b>

### Huisvestingskosten

De huisvestingskosten hebben betrekking op het museum (Kelfkensbos), het Kam gebouw en de opslag in Bijsterhuizen.

#### Huisvestingskosten Kelfkensbos

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Energiekosten	124.246	110.000	14.246	132.579	-8.333
Subsidie energiebelasting	-41.379	-25.000	-16.379	-38.341	-3.038
Schoonmaakkosten	108.089	120.000	-11.911	119.705	-11.616
Contracten gebouw en installaties	35.275	30.000	5.275	26.810	8.465
Storingen gebouw en installaties	75.386	70.000	5.386	60.530	14.856
Belastingen huisvesting	22.533	25.000	-2.467	91.642	-69.110
Verzekeringen	50.011	-	50.011	43.081	6.930
Klein onderhoud/materiaal	16.681	-	16.681	16.379	302
Overige huisvestingskosten	38.050	30.000	8.050	15.526	22.524
Kosten verbouwing MHV	120.519	-	120.519	19.140	101.379
Beschikbaar voor huur Kelfkensbos	-	490.000	-490.000	-	-
■ Huisvestingskosten	<b>549.410</b>	<b>850.000</b>	<b>-300.590</b>	<b>487.050</b>	<b>62.360</b>

Belangrijk verschil bij de huisvestingskosten is dat in de begroting een bedrag voor huur is opgenomen waarbij er bij de realisatie sprake is van een voortgezet gebruik om niet (waarbij de huisvestingskosten voor rekening van het museum zijn).

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

Huisvestingskosten KAM/Bijsterhuizen	realisatie	begroting		realisatie	
	2021	2021	verschil	2020	verschil
Huur depot Bijsterhuizen	141.858	141.000	858	140.499	1.359
Energiekosten	45.009	41.300	3.709	42.112	2.897
Subsidie energiebelasting	-9.358	-	-9.358	-9.216	-142
Schoonmaakkosten	9.368	7.100	2.268	8.757	611
Contracten gebouwen en installaties	3.307	8.200	-4.893	5.481	-2.174
Storingen gebouwen en installaties	2.121	-	2.121	1.528	593
Belastingen huisvesting	3.165	1.700	1.465	3.124	41
Overige huisvestingskosten	5.167	63.700	-58.533	6.542	-1.375
Verbouwingskosten KAM	24.064	45.000	-20.936	25.783	-1.719
<b>■ Huisvestingskosten KAM</b>	<b>224.700</b>	<b>308.000</b>	<b>-83.300</b>	<b>224.610</b>	<b>91</b>

Door de verbouwing vallen de overige huisvestingskosten (o.a budget voor externe restauratie) lager uit. De onder de verbouwingskosten gepresenteerde kosten hebben grotendeels betrekking op externe advieskosten bij de verhuizing en inrichting van het Kam gebouw.

	realisatie	begroting		realisatie	
	2021	2021	verschil	2020	verschil
Accountant- en notariskosten	46.952	-	46.952	46.641	312
Advocaatkosten	14.553	-	14.553	10.379	4.173
Advieskosten	6.025	85.000	-78.975	120.943	-114.918
<b>■ Accountants- en advieskosten</b>	<b>67.530</b>	<b>85.000</b>	<b>-17.470</b>	<b>177.963</b>	<b>-110.433</b>

	realisatie	begroting		realisatie	
	2021	2021	verschil	2020	verschil
Kantoorartikelen	6.483	-	6.483	9.795	-3.312
Portikosten	5.360	-	5.360	7.493	-2.133
Drukwerk	90	-	90	1.703	-1.613
Contributies en abonnementen	34.968	-	34.968	32.032	2.936
Communicatie en internet	16.527	-	16.527	22.040	-5.513
Automatiseringskosten	84.304	-	84.304	80.555	3.749
Overige beveiliging	23.990	-	5.459	18.531	5.459
Kosten salarisadministratie	7.130	-	192	6.938	192
Bankkosten	10.785	-	4.072	6.713	4.072
Valuta-verschil	-	-	-	-	-
Kasverschillen	20	-	95	-75	95
Bestuurskosten	16.876	-	-6.888	23.763	-6.888
Overige organisatiekosten	8.885	215.000	-9.234	18.119	-9.234
<b>■ Organizekosten</b>	<b>215.417</b>	<b>215.000</b>	<b>141.480</b>	<b>227.607</b>	<b>-11.608</b>

De realisatie bij de organisatiekosten is conform begroting.

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Kostprijs verkopen winkel	20.641	45.000	-24.359	2.914	17.726
Verzend-/Transportkosten	123	-	123	413	-290
Overige kosten winkel	134	-	134	488	-354
Kostprijs verkopen museumkaart	34.107	-	34.107	31.108	2.998
<b>■ Inkoopwaarde winkel</b>	<b>55.004</b>	<b>45.000</b>	<b>10.004</b>	<b>34.924</b>	<b>20.080</b>

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Marketingkosten	34.840	160.000	-125.160	38.327	-3.487
Vormgeving	27.052	-	27.052	22.707	4.345
Drukwerk	13.122	-	13.122	7.727	5.395
Betaalde publiciteit	33.153	-	33.153	22.065	11.087
PR kosten	741	-	741	2.270	-1.529
Overige marketingkosten	3.153	-	3.153	2.338	815
<b>■ Marketing</b>	<b>112.060</b>	<b>160.000</b>	<b>-47.940</b>	<b>95.435</b>	<b>16.626</b>

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Educatiekosten	17.351	60.000	-42.649	24.402	-7.051
individueel publiek	6.524	-	6.524	5.461	1.063
Groepen publiek	1.415	-	1.415	2.204	-789
Onderwijs publiek	779	-	779	1.626	-847
Inhoudelijke activiteiten	630	-	630	7.487	-6.857
Commerciële activiteiten	-	-	-	150	-150
Openingen	3.642	-	3.642	2.036	1.606
Publicatie	-	-	-	13.109	-13.109
Publiek services	2.818	-	2.818	2.896	-79
<b>■ Educatie</b>	<b>33.159</b>	<b>60.000</b>	<b>-26.841</b>	<b>59.371</b>	<b>-26.212</b>

De onder deze post gepresenteerde kosten hebben betrekking op educatieve programma's en activiteiten, zoals het Archeolab. De programma's kunnen betrekking hebben op onder meer groepen, individueel publiek en onderwijs. In het jaarverslag 2021 worden de activiteiten en programma's verder toegelicht.

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Bibliotheek	3.187	70.000	-66.813	4.816	-1.629
Transportkosten	7.710	-	7.710	3.893	3.817
Kosten bruiklenen	-166	-	-166	89	-255
Kosten restauratie	41.327	-	41.327	47.117	-5.790
Depot- en verpakkingsmaterialen	11.978	-	11.978	8.877	3.102
Kunstaankopen	110.824	-	110.824	20.000	90.824
<b>■ Collectie</b>	<b>174.861</b>	<b>70.000</b>	<b>104.861</b>	<b>84.792</b>	<b>90.069</b>

Betreft onder meer kosten voor de bibliotheek, transporten, bruiklenen en restauraties ten behoeve van de collectie en (langdurige) bruiklenen. De collecties zelf zijn het eigendom van de gemeente Nijmegen, de provincie Gelderland en de Rijksoverheid. De kosten voor de kunstaankopen worden deels gedekt door een incidentele subsidie en deels door een onttrekking van de bestemmingsreserve kunstaankopen.

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Inhoud presentatie	21.962	660.000	-638.038	17.709	4.253
Ontwerp presentatie	17.050	-	17.050	25.741	-8.691
Uitvoering ruimtelijk ontwerp	140.576	-	140.576	112.876	27.700
Uitvoering grafisch ontwerp	9.750	-	9.750	14.601	-4.851
Objecten / bruiklenen	126.755	-	126.755	23.453	103.302
Honorarium kunstenaars	61.778	-	61.778	26.750	35.027
Samenwerkingsverbanden	-	-	-	146.628	-146.628
Egalisatie kosten activiteiten	-	-	-	-	-
Overige projectkosten	13.199	-	13.199	6.377	6.822
<b>■ Tentoonstellingskosten</b>	<b>391.069</b>	<b>660.000</b>	<b>-268.931</b>	<b>374.136</b>	<b>16.934</b>

Het tentoonstellingsprogramma 2021 is sterk beïnvloed door de lockdowns als gevolg van de corona crisis. Doordat het zicht op de ontwikkelingen van het virus en de duur van de overheidsmaatregelen zeer beperkt bleef, was het lastig om beleid te ontwikkelen. Belangrijke aanpassing ten opzichte van de begroting is daarbij het doorschuiven van de tentoonstelling rond de Limes (Moving Stories) naar 2022.

## 8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

<b>Tentoonstelling</b>	<b>Kosten</b>	<b>Begroot</b>
Cool Collection II	18.090	104.750
De Pest	193.683	-
Kunstluis	4.671	-
Vliegende hollander: Raquel Maulwurf	-	123.500
Geel als citroen, rood als tomaat	9.313	-
Rettet de Wald	104.165	132.500
De Maan	18.789	-
Bloed en Honing	13.584	-
Horizon	27.025	-
Limes	-	192.500
Het Weer	-	34.250
Olifant	1.750	21.750
Kunst op de trap	-	20.000
Aanvulling realisatiekosten	-	30.750
	<b>391.069</b>	<b>660.000</b>

### Financiële baten en lasten

De onder deze post verantwoorde lasten hebben betrekking op de rentelasten van de hypothecaire lening en overige rentelasten.

	realisatie 2021	begroting 2021	verschil	realisatie 2020	verschil
Interest hypotheek o/g 40 jaar	23.847	-	23.847	35.673	-11.826
Rente	2.457	-	2.457	7	2.450
<b>■ Financiële baten en lasten</b>	<b>26.305</b>	<b>-</b>	<b>2.457</b>	<b>35.680</b>	<b>-9.376</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>4.738.271</b>	<b>5.224.000</b>	<b>-368.513</b>	<b>4.611.152</b>	<b>127.701</b>

De verantwoorde rentelast is inclusief een correctie op de verschuldigde rente 2019.

## 9. Financiële positie

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2021

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>		
Vorraden	28.303	23.475
Debiteuren	55.825	68.214
Vorderingen	170.412	132.766
Liquide middelen	3.811.507	2.228.205
Omzetbelasting	13.353	38.084
<b>■ Totaal vlottende activa</b>	<b>4.079.399</b>	<b>2.490.744</b>
Overige kortlopende schulden	257.082	578.284
Omzetbelasting	-	-
Personele verplichting	262.962	176.988
VriendenLoterij	898.067	898.067
Overlopende passiva	1.249	65.221
Crediteuren	203.779	281.116
<b>■ Af: kortlopende schulden</b>	<b>1.623.139</b>	<b>1.999.676</b>
<b>Werkkapitaal</b>	<b>2.456.260</b>	<b>491.068</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>		
Grond, gebouwen en installaties	2.800	4.969.776
Inrichting en inventaris	106.168	128.754
Waarborgsom	40.969	40.969
	<b>149.936</b>	<b>5.139.498</b>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>2.606.197</b>	<b>5.630.566</b>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	2.606.197	2.291.478
Voorzieningen	-	-
Langlopende schulden	-	3.339.088
	<b>2.606.197</b>	<b>5.630.566</b>

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gestegen met €1.965.193.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Museum het Valkhof-Kam

### Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de (in het jaarrapport op pagina 9 tot en met 34 opgenomen) jaarrekening 2021 van Stichting Museum het Valkhof-Kam te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Museum het Valkhof-Kam per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn “C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven”; en
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van de gemeente Nijmegen d.d. 24 november 2020 en de Nijmeegse Kaderverordening Subsidies 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Museum het Valkhof-Kam, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie die bestaat uit:

- Inhoudsopgave;
- Bestuursverslag;
- Verslag raad van toezicht.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn "C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven".

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RJ-Richtlijn "C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven". De directie is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van de gemeente Nijmegen d.d. 24 november 2020 en de Nijmeegse Kaderverordening Subsidies 2019.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat:
  - de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 30 mei 2022

Mazars N.V.

w.g.

R.C. Dol MSc RA