

STICHTING MUSEUM HET VALKHOF-KAM

JAARRAPPORT

2020

Kelfkensbos 59
6511 TB Nijmegen

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.	Kasstroomoverzicht	33
10.	Financiële positie	34
11.	Goedkeuring en vaststelling jaarrekening	35

2. Bestuursverslag

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Het museum wordt bestuurd volgens het Raad van Toezicht model. Naast een toezichthoudende 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 2018-2020 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 2020: 38.161 bezoekers ontvangen. Hiertoe zijn onder meer wisseltentoonstellingen georganiseerd en educatieve programma's aangeboden. Het aantal bezoekers is daarbij sterk beïnvloed door de coronacrisis. Belangrijke bestuursbesluiten in 2020 hebben betrekking op de verkoop van het museumgebouw (begin 2021) en het aangaan van een huurovereenkomst met de gemeente Nijmegen per 1 januari 2025. Op 3 maart 2021 heeft de gemeenteraad van de gemeente Nijmegen ingestemd met de aankoop van het gebouw, het aangaan van genoemde huurovereenkomst en het vrijgeven van de door de gemeenteraad gereserveerde middelen voor de verbouwing van het museum in de periode 2022-2024. Andere belangrijke bestuursbesluiten in 2020 hadden betrekking op de beheersmaatregelen inzake corona.

2. Bestuursverslag

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

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 2020 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 Pest” naar 2021. Hierbij speelde ook de vraag naar de mate van beschikbaarheid van internationale bruiklenen een grote rol. Het museum heeft gebruik gemaakt van een tweetal compensatieregelingen van overheden. Namelijk een compensatieregeling voor provinciale musea van de Provincie Gelderland (€ 50K) en een rijksregeling voor musea, uitgevoerd door de Mondriaan Stichting (€ 60K) . Door de getroffen beheersmaatregelen en de verkregen compensatie bedragen is ondanks de impact van Covid-19 op de publieksinkomsten een positief exploitatieresultaat gerealiseerd. Dit positieve resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Covid-19 & transitie en is bedoeld om inkomstenderingen in de komende jaren op te vangen.

Het museum volgt de landelijke richtlijnen van het RIVM en de museumvereniging. Dit betekent onder meer dat de medewerkers zoveel mogelijk vanuit huis werken. Binnen de richtlijnen is geprobeerd om zoveel mogelijk activiteiten inzake het museaal beheer (waaronder het voorbereiden van de tentoonstellingen in 2021) 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 en de verleende compensatie uit 2020 is de verwachting dat de grootste risico's voor 2021 daarmee afgedekt kunnen worden. Afhankelijk van de ontwikkeling van de pandemie zal het museum een beroep doen op aanvullende compensatie maatregelen door overheden en/of in 2021 aanvullende beheersmaatregelen treffen. Naast de, in mei 2020, door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2021 werkt het museum met financiële scenario's met verschillende bezoekersaantallen om zoveel mogelijk vroegtijdig zicht op de financiële impact van de ontwikkelingen te houden. In het jaarverslag 2019 is opgenomen dat de crisis, mede door de genomen beheersmaatregelen, geen bedreiging voor de continuïteit van de bedrijfsvoering in 2020 vormt. Deze verwachting is uitgekomen en hoewel, net als in 2020, de ontwikkelingen onzeker en onderhevig aan veranderingen blijven, ziet het museum de komende jaren met vertrouwen tegemoet.

2. Bestuursverslag

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

De exploitatiebegroting 2021 gaat uit van een regulier jaar, kent een nul resultaat en ziet er in samenvattende vorm als volgt uit:

Begroting: Door Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, mei 2020 (85.000 bezoekers)

Scenario 1: 60.000 bezoekers op jaarbasis, Scenario 2: 40.000 bezoekers op jaarbasis.

Naast de aanpassing met betrekking tot bezoekersaantallen is in de scenario's ook het effect van het voortgezet gebruik (na aankoop museumgebouw door de gemeente Nijmegen) verwerkt.

Totale Baten:

Bedragen * € 1.000	Begroting	Scenario 1	Scenario 2
Subsidie en opdracht	3.932	4.303	4.253
Entree en rondleidingen	450	331	219
Winkel	35	56	38
Horeca en verhuur	25	-45	-49
Overige inkomsten	682	644	643
Totale baten	5.124	5.289	5.104

Totale Lasten:

Bedragen * € 1.000	Begroting	Scenario 1	Scenario 2
Personeelslasten	2.714	2.679	2.671
Huisvestingskosten	1.158	946	946
Afschrijvingskosten	57	117	117
Organisatie kosten	300	300	300
Collectie, Tentoonstellingen, Activiteiten	950	1.198	1.198
Inkoopwaarde winkel	0	32	21
Financiële baten en lasten	0	15	15
Totale lasten	5.179	5.287	5.268

	Begroting	Scenario 1	Scenario 2
Bedrijfsresultaat	-55	2	-164
Begrote onttrekking bestemmingsreserve kunstaankopen	55	0	55
Dotatie Covid-19 reserve	0	-2	0
Onttrekking Covid-19 reserve	0	0	109
Resultaat	0	0	0

De begroting (en scenario's) gaan hierbij uit van de volgende formatie (in FTE's)

	Begroting	Scenario 1	Scenario 2
Directie, MT, HRM, secretariaat	5.4	5.4	5.4
Bedrijfsvoering	9.3	9.3	9.3
Presentatie en publiek	4.6	4.6	4.6
Collectie	6.7	6.7	6.7
Provinciaal Depot Bodemvondsten	4.9	4.9	4.9
Overig	0.2	0.2	0.2
Totaal	31.1	31.1	31.1

3. Verslag Raad van Toezicht

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Verslag Raad van Toezicht 2020

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 9 keer bij elkaar geweest en er is 3 keer zonder de directie vergaderd. 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 2020 bij 1 vergadering 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 2020 hebben deze gesprekken fysiek kunnen plaatsvinden.

De Raad is een extern onafhankelijk onderzoek gestart voor de beloning van de directeur- bestuurder. De besluitvorming naar aanleiding van dit onderzoek zal in 2021 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 en over de stand van zaken rond de projecten inzake de verbouwing van het museum (locatie Kelfkensbos), de verbouwing van museum Kam en het bedrijfsplan 2022-2025. Eveneens vanuit de toezichthoudende taak zijn jaarrekening 2019 en de begroting 2021 goedgekeurd en heeft de benoeming van de extern accountant voor de interim- en jaarrekeningcontrole 2020 plaatsgevonden. De RvT heeft zich verder periodiek laten informeren over onder meer BIS subsidie en de ontwikkelingen met betrekking tot de concept verkoop- en huurovereenkomst met de gemeente Nijmegen.

Zelfevaluatie

Na de afronding van het intensieve zelfevaluatietraject in 2019 - laatste bijeenkomst daarover was in februari 2020 - zijn belangrijke hieruit voortvloeiende aanbevelingen in 2020 grotendeels opgevolgd. Zo werden RvT vergaderingen na afloop door de leden onderling geëvalueerd en heeft de voorzitter de resultaten gedeeld met de directeur-bestuurder. Door de coronasituatie en de gedwongen digitale vergaderingen is dat de laatste maanden niet altijd gebeurd. De zelfevaluatie over 2020 moet nog plaatsvinden. Er is afgesproken dat te doen zodra er weer fysiek vergaderd kan worden.

3. Verslag Raad van Toezicht

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

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	Geplande 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 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

Lid Raad van Toezicht Airbornemuseum in Oosterbeek (tot en met oktober 2020)

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

Bestuur Het Flevolands Archief, Lelystad, portefeuille financiën

Bestuurslid Stichting Museum park Archeon, Alphen aan den Rijn

Adviseur van het bestuur Stichting Museum Nieuwkoop

Bestuurslid Stichting Vrienden Gorcums museum

Bestuurslid Stichting Vouch

W.J.M Gitmans

Bestuurslid Stichting Vierdaagsefeesten

Bestuurslid Stichting ACBN

Voorzitter bestuur Vereniging Non Kozakkenkoor (NKK)

3. Verslag Raad van Toezicht

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

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 Fondsenwerving

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.

Shell Pensioenfonds

H.J. Westerhof

Voorzitter jury Bloemendaal Prijs

Lid bestuur Nationaal Comité Capitulatie Wageningen 45

Directeur-bestuurder a.i. Cultuur Oost

4. Balans

Stichting Museum het Valkhof-Kam

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>				
Grond, gebouwen en installaties	4.969.776		5.252.469	
Inrichting en inventaris	128.754		121.009	
<i>Financiële vaste activa</i>				
Waarborgsom	40.969		40.969	
■ Vaste activa		5.139.498		5.414.446
Vorraden	23.475		20.583	
Debiteuren	68.214		39.574	
Vorderingen	131.667		343.256	
Liquide middelen	2.228.205		1.241.120	
Omzetbelasting	38.084			
Overlopende activa	-		-	
■ Vlottende activa		2.489.645		1.644.532
Totaal activa		7.629.143		7.058.978
Bestemmingsreserve kunstaankopen	656.403		656.403	
Bestemmingsreserve Covid-19 & transitie	292.895		-	
Bestemmingsfonds Lex Harm	264.140		263.883	
Algemene reserve	1.078.040		1.117.811	
Resultaat lopend boekjaar	-		-39.514	
■ Eigen vermogen		2.291.478		1.998.583
Voorzieningen	-		-	
■ Voorzieningen		-		-
Hypothecaire lening	3.339.088		3.518.484	
■ Langlopende schulden		3.339.088		3.518.484
Overige kortlopende schulden	577.185		289.114	
Omzetbelasting	-		8.025	
Personele verplichting	176.988		201.987	
Crediteuren	281.116		142.220	
Bankgiro Loterij	898.067		898.067	
Overlopende passiva	65.221		2.499	
■ Kortlopende schulden		1.998.577		1.541.911
Totaal passiva		7.629.143		7.058.978

5. Staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
	€	€	€	€	€
Subsidie gemeente/opdracht Provincie	4.226.000	4.226.000	-	3.953.496	272.504
Overige subsidies	430.818	225.000	205.818	345.270	85.548
■ Subsidies en opdracht	4.656.818	4.451.000	205.818	4.298.766	358.052
Entrée	222.298	445.000	-222.702	341.485	-119.187
Rondleidingen	11.514	-	11.514	33.142	-21.628
■ Entrée en rondleiding	233.812	445.000	-211.188	374.628	-140.815
Bruto omzet winkel	44.057	80.000	-35.943	117.702	-73.645
Resultaat museumcafe	-114.241	-	-114.241	-112.837	-1.404
■ Winkel en Horeca	-70.184	80.000	-150.184	4.865	-75.048
Verhuur	61.291	25.000	36.291	66.339	-5.047
■ Verhuur	61.291	25.000	36.291	66.339	-5.047
Doorbelasting personeelskosten	37.885	15.000	22.885	28.120	9.765
Overige inkomsten	-15.576	6.000	-21.576	7.160	-28.736
■ Overige inkomsten	22.309	21.000	22.885	35.280	-12.971
■ Opbrengsten	4.904.047	5.022.000	-96.377	4.779.878	124.169
Lonen en salarissen	1.480.519	1.587.000	-106.481	1.385.134	95.385
Sociale lasten	241.948	282.000	-40.052	228.893	13.056
Pensioenlasten	233.208	282.000	-48.792	226.943	6.265
Inhuur derden	373.678	375.000	-1.322	501.830	-128.152
Overige personeelskosten	127.825	123.000	4.825	129.052	-1.227
■ Personeelslasten	2.457.178	2.649.000	-191.822	2.471.852	-14.673
Afschrijvingen materiële vaste activa	337.620	365.000	-27.380	363.776	-26.155
Afschrijvingen KAM	14.784	17.000	-2.216	16.103	-1.319
■ Afschrijvingen	352.404	382.000	-29.596	379.879	-27.475
Huisvestingskosten	487.050	468.000	19.050	440.335	46.715
Huisvestingskosten KAM	224.610	264.000	-39.390	422.319	-197.710
■ Huisvestingskosten	711.660	732.000	-20.340	862.654	-150.994
Organisatiekosten	227.607	225.000	2.607	195.709	31.899
Accountants- en advieskosten	177.963	95.000	82.963	112.343	65.620
■ Organisatie en advies	405.571	320.000	85.571	308.052	97.519
Inkoopwaarde winkel	34.924	45.000	-10.076	95.886	-60.962
■ Inkoopwaarde winkel	34.924	45.000	-10.076	95.886	-60.962
Marketing	95.435	158.000	-62.565	149.021	-53.586
Educatie	59.371	49.000	10.371	66.690	-7.319
Collectie	84.792	70.000	14.792	121.890	-37.097
Tentoonstellingskosten	374.136	612.000	-237.864	459.347	-85.211
■ Marketing/Educatie/Collectie/Tentoon	613.734	889.000	-275.266	796.947	-183.213
Bedrijfskosten	4.575.471	5.017.000	-441.529	4.915.270	-339.799

5. Staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
	€	€	€	€	€
Rente en overige financiële lasten	35.680	60.000	-24.320	60.257	-24.577
■ Financiële baten en lasten	35.680	60.000	-24.320	60.257	-24.577
Bedrijfsresultaat	292.895	-55.000	369.471	-195.650	488.545
Resultaat excl. dotatie en onttrekkingen	292.895	-55.000		-195.650	
Onttrekking bestemmingsreserve kunstaankopen	-	55.000		56.214	
Onttrekking bestemmingsfonds Lex Harm	-	-		99.922	
Dotatie bestemmingsreserve Covid-19 & transitie	-292.895	-		-	
Mutatie Algemene reserve	-	-		-39.514	

6. Algemene toelichting

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Jaarrekening 2020

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 2020

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 2021 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 2020

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 2020

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 2020

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 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Grond en terreinvoorziening	907.560		907.560	
Gebouwen	3.844.746		4.053.576	
Installaties	217.470		291.332	
■ Grond, gebouwen en installaties		4.969.776		5.252.469
Inrichting en inventaris	128.754		121.009	
■ Inrichting en inventaris		128.754		121.009
Waarborgsom	40.969		40.969	
■ Waarborgsom		40.969		40.969
Vaste activa		5.139.498		5.414.446
Voorraad Winkel	19.815		14.084	
Voorraad Museumkaart	3.661		6.499	
■ Voorraden		23.475		20.583
Debiteuren	68.214		39.574	
■ Debiteuren		68.214		39.574
Er is geen voorziening dubieuze debiteuren getroffen.				
	31 december 2020		31 december 2019	
Nog te ontvangen sponsoring / bijdragen projecten	12.000		35.100	
Overige nog te ontvangen bedragen	61.643		104.528	
Vooruitbetaalde projectkosten	9.389		181.034	
Overige vooruitbetaalde kosten	28.822		7.425	
RC Museumcafé	19.813		14.320	
Nog te ontvangen Pin/CC betalingen	-		848	
Omzetbelasting	-		-	
■ Vorderingen		131.667		343.256

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 2020

	31 december 2020	31 december 2019
Kas MHV	686	5.378
NL77 RABO 0181 6551 28	642.639	451.986
NL98 SNSB 0962 8573 51	615.698	614.603
SNS Meersparen	5.512	5.494
Rabobank spaarrekening	963.669	163.659
■ Liquide middelen	2.228.205	1.241.120

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.

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 12 jaar x € 8.498 = € 101.976

Vlottende activa	2.451.561	1.644.532
TOTAAL ACTIVA	7.591.059	7.058.978

7.1 Toelichting op de vaste activa

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
Grond en terreinvoorzieningen	907.560	-	-	-	907.560
Gebouw MHV	4.005.761	-	-	-203.736	3.802.025
Gebouw KAM	49.640	-	-	-5.094	44.546
Installaties MHV	286.674	-	-	-74.177	212.497
Installaties KAM	2.833	-	-	-3.161	-328
■ Grond, gebouwen en installaties	5.252.468	-	-	-286.168	4.966.300
Inrichting en inventaris MHV	102.806	65.731	-	-59.708	108.829
Inrichting en inventaris KAM	18.203	11.726	-	-6.529	23.400
■ Inrichting en inventaris	121.009	77.457	-	-66.237	132.229
Waarborgsom	40.969	-	-	-	40.969
■ Waarborgsom	40.969	-	-	-	40.969
Vaste activa	5.414.446	77.457	-	-352.404	5.139.498

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	10,00%
Automatisering	33,30%
Dakpanelen\ zonnepanelen	10,00%

Samenvatting gedane investeringen

Diverse inrichting MHV	30.072
Automatisering MHV	35.659
Stapelaar KAM	3.475
Foto apparatuur KAM	5.019
Diverse KAM	677
Automatisering KAM	2.555
Totaal	77.457

De grond en opstallen zijn hypothecair bezwaard. Nog niet volledig afgeschreven desinvesteringen worden ten laste van het resultaat gebracht. In 2020 zijn er geen desinvesteringen geweest. Ook zijn er 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 2020

Eigen vermogen

Vooruitlopend op goedkeuring van de jaarrekening door de Raad van Toezicht is het resultaat 2020 al gedoteerd in de bestemmingsreserve Covid-19 & transitie.

Mutatie overzicht

	01-01-2020	Mutatie	31-12-2020
	€		€
Stichtingsvermogen	6.641.736		6.641.736
Mutaties	-5.563.439	-257	-5.563.696
■ Algemene reserve	1.078.297	-257	1.078.040
	01-01-2020	Mutatie	31-12-2020
	€		€
Bestemmingsreserve kunstaankopen	656.403		656.403
Bestemmingsfonds Lex Harm	263.883	257	264.140
Bestemmingsreserve Covid-19 & transitie	-	292.895	292.895
	920.286	293.152	1.213.438
Totaal	1.998.583	292.895	2.291.478

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 2019	-5.563.439
Algemene reserve (exclusief resultaat lopend boekjaar)	1.078.297

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 2020

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>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Hypotheek o/g 40 jaar	3.339.088		3.518.484
■ Hypothecaire lening		3.339.088	3.518.484
Langlopende schulden		<u>3.339.088</u>	<u>3.518.484</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.

Hypothecaire lening (exclusief aflossing)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Hypothecaire lening (exclusief aflossing)	3.339.088	3.518.484
Aflossing 1 april (vorig boekjaar)**	176.641	176.641
Aflossing 1 april (komend boekjaar)**	179.397	
	<u>3.695.125</u>	<u>3.695.125</u>

** De aflossing is opgenomen onder de overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige nog te betalen bedragen	577.784	288.564
Facturering aan derden	-1.099	-
Museumbonnen	500	550
BankGiro Loterij	898.067	898.067
Vooruitontvangen bedragen	<u>65.221</u>	<u>2.499</u>
■ Overige kortlopende schulden		1.540.473
		1.189.679

7.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

De belangrijkste post binnen de kortlopende schulden bestaat uit de nog te bestede middelen BankGiro Loterij (BGL). Tot en met 2016 heeft de BGL 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 kelderverdieping aangepast en resteert ultimo 2020 nog € 898.067,- . Eventuele bestedingen van deze middelen vinden plaats in afstemming met de BGL.

Overige nog te betalen bedragen

Deze post betreft in belangrijke mate de aflossingsverplichting en de te betalen rente over de hypothecaire lening. Met de gemeente Nijmegen is afgesproken om deze verplichtingen te verrekenen bij de aankoop van het museumgebouw door de gemeente Nijmegen in 2021.

Aflossing hypothecaire lening 2019	176.641
Aflossing hypothecaire lening 2020	179.397
Verschuldigde rente 2019	38.429
Verschuldigde rente 2020	57.644
Overige nog te betalen bedragen	<u>125.075</u>
	577.185

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
Omzetbelasting en personele verplichtingen			
Te vorderen BTW	-882.107	-467.529	
Af te dragen BTW Laag	31.225	20.825	
Af te dragen BTW Hoog	899.099	396.871	
Te ontvangen / betalen BTW	<u>-86.301</u>	<u>57.858</u>	
■ Omzetbelasting	-38.084		8.025
OZB 2020 opgenomen onder de vlottende activa	<u>38.084</u>		
		0	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
Loonheffing	-	47.216	
Tussenrekening lonen	11.352	187	
Reservering jubilea	12.000	12.000	
Reservering verlofdagen	45.484	45.000	
Reservering vakantiegeld	69.525	64.037	
Pensioenpremie ABP	26.138	24.639	
Fietsproject	-	-	
Personeelspot - vrije ruimte	<u>12.489</u>	<u>8.907</u>	
■ Personele verplichting		176.988	201.987

7.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Crediteuren	281.116		142.220
■ Crediteuren		281.116	142.220
De post crediteuren is opgebouwd uit:			
Omzetbelasting	17.063		
Loonheffing	61.407		
Pensioenen	26.210		
Overige crediteuren	176.436		
	<u>281.116</u>		
Kortlopende schulden		<u>1.998.577</u>	<u>1.541.911</u>
TOTAAL PASSIVA		<u>7.629.143</u>	<u>7.058.978</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichting inzake beveiligingswerkzaamheden

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

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2021 heeft de gemeenteraad Nijmegen ingestemd met de aankoop van het museumgebouw en de gebouwgebonden installaties voor een bedrag van € 4.9 mln. Dit bedrag benadert de boekwaarde van deze activa per balansdatum. De aankoop van het gebouw was een voorwaarde van de gemeente om de in de stadsbegroting gereserveerde middelen voor de verbouwing en renovatie van het museum vrij te geven. Tot de start van de verbouwing (eind 2022) zal er sprake zijn van een voortgezet gebruik. Tijdens de verbouwing (eind 2022 – 2024) zal het museum een vervangende locatie betrekken. Na de verbouwing wordt de stichting huurder en gebruiker van het gerenoveerde gebouw. Museum en gemeente hebben hiertoe (eveneens in maart 2021) een overeenkomst tot het aangaan van een huurovereenkomst getekend.

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Algemeen

Het resultaat 2020 is in sterke mate beïnvloed door de corona crisis. Om de derving van publiekinkomsten op te vangen heeft het museum in 2020 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 Pest naar 2021. Het geheel van de maatregelen resulteert in een positief resultaat wat wordt gedoteerd in een bestemmingsreserve om zo de inkomstenderving door corona in 2021 op te 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 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Opdracht Provincie museaal beheer	1.329.000	1.329.000	-	1.270.900	58.100
Subsidie gemeente museaal beheer	2.276.000	2.276.000	-	2.225.496	50.504
Opdracht Provinciaal Depot Bodemvondsten	621.000	621.000	-	457.100	163.900
■ Subsidie gemeente/opdracht Provincie	4.226.000	4.226.000	-	3.953.496	272.504
	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Subsidie tentoonstellingen en collectie	185.249	225.000	-39.751	292.783	-107.534
Incidentele subsidies en baten	127.012	-	127.012	-	127.012
Compensatie Covid-19	118.557	-	118.557	-	118.557
Sponsor opbrengsten	-	-	-	52.487	-52.487
■ Overige subsidies	430.818	225.000	205.818	345.270	85.548
■ Subsidies en opdracht	4.656.818	4.451.000	205.818	4.298.766	358.052

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, de ontwikkeling van het Valkhofkwartier en de ondersteuning bij het opstellen van het bedrijfsplan (in totaal: € 38K) alsmede de opdracht inzake de pilot depotstraat (€ 85K).

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Entree

In 2020 hebben 38.161 bezoekers het museum bezocht (2019: 70.891).

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 (80.000 bezoekers).

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Kaartverkoop	84.937	136.668	-51.731	126.423	-41.486
Verkoop entreebonnen	-	-	-	333	-333
Scholenabonnementen	-	-	-	88	-88
Entreevergoeding MK	137.361	273.332	-135.971	212.203	-74.842
Vergoeding entree opbrengsten	-	-	-	-	-
Audiotour	-	35.000	-35.000	2.438	-2.438
Rondleidingen	11.514	-	11.514	33.142	-21.628
■ Entrée	233.812	445.000	-211.188	374.628	-140.815

Gemiddelde opbrengst per bezoeker

	realisatie 2020	begroting 2020	realisatie 2019
Entrée en rondleidingen	233.812	445.000	374.628
Aantal bezoekers	38.161	80.000	70.829
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	6,13	5,56	5,29

Winkel

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Verkoop Museumjaarkaart	33.033	-	33.033	59.772	-26.740
Verkopten winkel	11.024	80.000	-68.976	57.930	-46.905
■ Bruto omzet winkel	44.057	80.000	-35.943	117.702	-73.645
Kostprijs verkopen winkel	-2.914	-	-2.914	-37.709	34.795
Verzend-/Transportkosten	-413	-	-413	-4.978	4.565
Overige kosten winkel	-488	-	-488	-2.189	1.702
Kostprijs verkopen museumkaart	-31.108	45.000	-76.108	-51.009	19.901
■ Inkoopwaarde winkel	-34.924	45.000	-79.924	-95.886	60.962
Bijdrage aan het resultaat	9.134	125.000	-115.866	21.816	-12.683

Inkoopwaarde versus omzet

	0,79	-0,56	-2,22	0,81	0,83
--	------	-------	-------	------	------

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. Het resultaat 2020 is naast het effect van de coronapandemie beïnvloed door de transitiekosten voor een medewerker die na een reïntegratietraject elders een dienstbetrekking heeft aanvaard.

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Exploitatie Museumcafé	-114.241	-	-114.241	-112.837	-1.404
Opbrengst verhuur museumcafé	54.840	-	54.840	49.620	5.220
■ Resultaat museumcafé	-59.401	-	-59.401	-63.217	3.816

Verhuur

	realisatie t/m 2020	begroting t/m 2020	verschil	realisatie t/m 2019	verschil
Verhuur museumruimten	6.451	25.000	-18.549	16.719	-10.267
■ Verhuur	6.451	25.000	-18.549	16.719	-10.267

Overige inkomsten

De post doorbelasting personeel heeft betrekking op de detachering van een medewerker van het museum bij de Vereniging Vrienden van het museum en de doorberekening aan de Provincie Gelderland

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Administratiekosten webborder	-111	-	-111	-726	614
Overige opbrengsten	634	-	634	16.362	-15.728
Overige baten en lasten	-16.100	6.000	-22.100	-8.480	-7.621
Verschillenrekening	2	-	2	0	2
Vergoeding verzendkosten	-	-	-	5	-5
UWV uitkering	-	-	-	19.642	-19.642
Doorbelasting personeel / detachering	37.885	15.000	22.885	8.477	29.408
■ Overige inkomsten	22.309	21.000	1.309	35.280	-12.971

Totale Opbrengsten

4.904.047	5.022.000	-117.953	4.779.878	124.169
------------------	------------------	-----------------	------------------	----------------

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

LASTEN

Personeelskosten

Het museum kende in 2020 een gemiddelde formatie van 29,49 fte (2019: 26,82 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 € 2.649.000,- staat een realisatie van € 2.457.178,-. De lagere realisatie wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet invullen (vanwege de coronacrisis) van de volledig begrote formatie.

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Salarissen	1.325.319	1.587.000	-261.681	1.241.677	83.642
Overwerkvergoedingen	2.134	-	2.134	521	1.613
Vakantiegeld	107.707	-	107.707	100.595	7.112
Eindejaarsuitkering	45.359	-	45.359	42.342	3.017
■ Lonen en salarissen	1.480.519	1.587.000	-106.481	1.385.134	95.385
Sociale lasten	241.948	282.000	-40.052	228.893	13.056
■ Sociale lasten	241.948	282.000	-40.052	228.893	13.056
Premies ABP	233.208	282.000	-48.792	226.943	6.265
■ Pensioenlasten	233.208	282.000	-48.792	226.943	6.265
Inhuur beveiliging en facilitair	208.180	-	208.180	262.032	-53.852
Vergoeding freelancers/ZZP	108.355	375.000	-266.645	89.286	19.068
Ingeleend personeel uitzendbureau's	57.143	-	57.143	150.511	-93.368
■ Inhuur derden	373.678	375.000	-1.322	501.830	-128.152
Overige kostenvergoeding WKR	12.758	-	12.758	524	12.235
Reiskosten WKR	35.947	-	35.947	30.454	5.493
Vergoeding vrijwilligers	3.589	-	3.589	16.179	-12.590
Werving & selectie	7.728	-	7.728	4.190	3.539
Opleidingskosten	17.316	-	17.316	19.281	-1.965
Representatiekosten	6.391	-	6.391	10.362	-3.971
Zakelijke reis-/verblijfkosten	7.236	-	7.236	24.527	-17.292
ARBO kosten	11.983	-	11.983	6.019	5.965
Kosten OR	3.901	-	3.901	-	3.901
Kantine-voorzieningen	3.763	-	3.763	5.138	-1.376
Overige personeelskosten	17.212	123.000	-105.788	12.377	4.835
■ Overige personeelskosten	127.825	123.000	4.825	129.052	-1.227
Personeelslasten	2.457.178	2.649.000	-191.822	2.471.852	-14.673

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Afschrijvingskosten

Het museum (locatie Kelfkensbos) is eigendom van de stichting museum Valkhof-kam. De afschrijvingen hebben zowel betrekking op het gebouw, de grond, de gebouwgebonden installaties en de inventaris. 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 (museum het Valkhof).

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Afschrijvingskosten	337.620	365.000	-27.380	363.776	-26.155
■ Afschrijvingen materiële vaste activa	337.620	365.000	-27.380	363.776	-26.155
Afschrijvingskosten	14.784	17.000	-2.216	16.103	-1.319
■ Afschrijvingen KAM	14.784	17.000	-2.216	16.103	-1.319
Totaal afschrijvingen	352.404	382.000	-29.596	379.879	-27.475

Huisvestingskosten

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

Huisvestingskosten Kelfkensbos

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Energiekosten	132.579	126.000	6.579	135.339	-2.760
Subsidie energielasting	-38.341	-	-38.341	-36.632	-1.709
Schoonmaakkosten	119.705	-	119.705	115.517	4.188
Contracten gebouw en installaties	26.810	90.000	-63.190	27.931	-1.121
Storingen gebouw en installaties	60.530	-	60.530	50.557	9.972
Belastingen huisvesting	91.642	135.000	-43.358	91.763	-121
Verzekeringen	43.081	-	43.081	39.174	3.907
Klein onderhoud/materiaal	16.379	117.000	-100.621	10.616	5.763
Overige huisvestingskosten	15.526	-	15.526	6.071	9.455
Kosten verbouwing MHV	19.140	-	19.140	-	19.140
	-	-	-	-	-
■ Huisvestingskosten	487.050	468.000	19.050	440.335	46.715

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Huisvestingskosten KAM/Bijsterhuizen	realisatie	begroting	verschil	realisatie	verschil
	2020	2020		2019	
Huur depot Bijsterhuizen	140.499	264.000	-123.501	123.965	16.533
Energiekosten	42.112	-	42.112	39.707	2.405
Subsidie energiebelasting	-9.216	-	-9.216	-	-9.216
Schoonmaakkosten	8.757	-	8.757	5.720	3.037
Contracten gebouwen en installaties	5.481	-	5.481	5.012	469
Storingen gebouwen en installaties	1.528	-	1.528	4.563	-3.035
Belastingen huisvesting	3.124	-	3.124	1.895	1.230
Overige huisvestingskosten	6.542	-	6.542	241.458	-234.916
Verbouwingskosten KAM	25.783	-	25.783	-	25.783
■ Huisvestingskosten KAM	224.610	264.000	-39.390	422.319	-197.710

Het belangrijkste verschil ten opzichte van de realisatie 2019 wordt gevormd door de kosten van de pilot depotstraat (verantwoord onder overige huisvestingskosten). Daarnaast zijn er minder kosten voor externe restauratie gemaakt (begroot €25K) en lagere overige kosten (begroot € 21K), waaronder vervoerskosten (beide begrotingsposten zijn opgenomen onder overige huisvestingskosten). Deze besparingen worden verklaard door het effect van de corona crisis.

	realisatie	begroting	verschil	realisatie	verschil
	2020	2020		2019	
Accountant- en notariskosten	46.641	-	46.641	45.496	1.145
Advocaatkosten	10.379	-	10.379	4.259	6.120
Advieskosten	120.943	95.000	25.943	62.588	58.355
■ Accountants- en advieskosten	177.963	95.000	82.963	112.343	65.620

	realisatie	begroting	verschil	realisatie	verschil
	2020	2020		2019	
Kantoorartikelen	9.795	-	9.795	7.456	2.340
Portikosten	7.493	-	7.493	9.135	-1.642
Drukwerk	1.703	-	1.703	447	1.256
Contributies en abonnementen	32.032	-	32.032	33.193	-1.161
Communicatie en internet	22.040	-	22.040	13.439	8.601
Automatiseringskosten	80.555	-	80.555	68.830	11.725
Overige beveiliging	18.531	-	60	18.471	18.530
Kosten salarisadministratie	6.938	-	1.248	5.690	6.937
Bankkosten	6.713	-	1.428	5.284	6.712
Valuta-verschil	-	-	168	-168	-1
Kasverschillen	-75	-	-321	246	-76
Bestuurskosten	23.763	-	11.862	11.901	23.763
Overige organisatiekosten	18.119	225.000	-3.665	21.784	18.118
■ Organizekosten	227.607	225.000	164.397	195.709	145.323

De communicatie- en automatiseringskosten zijn hoger dan begroot door de extra middelen die ingezet moesten worden als gevolg van de corona crisis (onder meer met betrekking tot het faciliteren van het thuiswerken van personeel).

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

De afwijking ten opzichte van de begroting (€ 83K), worden in belangrijke mate veroorzaakt door kosten die bij derden in rekening gebracht kunnen worden. Het betreft de kosten voor de pilot Depostraat (€ 46K in opdracht van de provincie Gelderland) en de ondersteuning bij het opstellen van het bedrijfsplan door Berenschot (€ 20K), in opdracht van de gemeente Nijmegen. Daarnaast zijn hogere advieskosten gemaakt inzake de brandmeldinstallatie en het vervangen van het regelsysteem van de klimaatinstallatie (€ 17K).

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Kostprijs verkopen winkel	2.914	45.000	-42.086	37.709	-34.795
Verzend-/Transportkosten	413	-	413	4.978	-4.565
Overige kosten winkel	488	-	488	2.189	-1.702
Kostprijs verkopen museumkaart	31.108	-	31.108	51.009	-19.901
■ Inkoopwaarde winkel	34.924	45.000	-10.076	95.886	-60.962

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Marketingkosten	38.327	158.000	-119.673	48.111	-9.784
Vormgeving	22.707	-	22.707	16.886	5.821
Drukwerk	7.727	-	7.727	16.559	-8.832
Betaalde publiciteit	22.065	-	22.065	52.681	-30.615
PR kosten	2.270	-	2.270	2.211	60
Overige marketingkosten	2.338	-	2.338	12.573	-10.235
■ Marketing	95.435	158.000	-62.565	149.021	-53.586

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Educatiekosten	24.402	49.000	-24.598	27.733	-3.331
individueel publiek	5.461	-	5.461	5.659	-198
Groepen publiek	2.204	-	2.204	452	1.751
Onderwijs publiek	1.626	-	1.626	1.447	179
Inhoudelijke activiteiten	7.487	-	7.487	11.510	-4.024
Commerciële activiteiten	150	-	150	2.615	-2.465
Openingen	2.036	-	2.036	7.263	-5.227
Publicatie	13.109	-	13.109	10.010	3.099
Publiek services	2.896	-	2.896	-	2.896
■ Educatie	59.371	49.000	10.371	66.690	-7.319

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 2020 worden de activiteiten en programma's verder toegelicht.

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Bibliotheek	4.816	70.000	-65.184	7.998	-3.182
Transportkosten	3.893	-	3.893	5.221	-1.329
Kosten bruiklenen	89	-	89	149	-60
Kosten restauratie	47.117	-	47.117	6.060	41.058
Depot- en verpakkingsmaterialen	8.877	-	8.877	2.540	6.337
Kunstaankopen	20.000	-	20.000	99.922	-79.922
■ Collectie	84.792	70.000	14.792	121.891	-37.098

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.

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Inhoud presentatie	17.709	612.000	-594.291	36.231	-18.522
Ontwerp presentatie	25.741	-	25.741	19.456	6.285
Uitvoering ruimtelijk ontwerp	112.876	-	112.876	63.101	49.775
Uitvoering grafisch ontwerp	14.601	-	14.601	31.148	-16.547
Objecten / bruiklenen	23.453	-	23.453	148.759	-125.306
Honorarium kunstenaars	26.750	-	26.750	19.667	7.084
Samenwerkingsverbanden	146.628	-	146.628	21.372	125.256
Egalisatie kosten activiteiten	-	-	-	100.000	-100.000
Overige projectkosten	6.377	-	6.377	19.614	-13.236
■ Tentoonstellingskosten	374.136	612.000	-237.864	459.347	-85.211

Het tentoonstellingsprogramma 2020 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. Medio 2020 is besloten om de tentoonstelling de Pest door te schuiven naar 2021. Omdat per balansdatum het zeer onzeker was of er met deze tentoonstelling in 2021 ook inkomsten gegenereerd kunnen worden, zijn de al gemaakte kosten voorzichtigheidshalve in 2020 verantwoord.

8. Toelichting op de staat van baten en lasten

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Tentoonstelling	Kosten	Begroot
Middeleeuws Vernuft (vh Ridders van Europa)	152.324	140.000
Romeinenwerkplaats	12.657	14.000
Archeolab	595	0
Cool Collection II - 2020	49.902	0
Biënnale	1.189	0
De Pest	47.252	263.100
Susan Barnett	3.450	13.500
Uitzonderlijk uniek	6.491	0
Anne Wenzel - 2020	15.140	20.300
Noviolab	6.703	0
Kunstluis	7.085	0
Het gezicht van Nijmegen	2.282	0
Geel als citroen, rood als tomaat	56.252	99.000
Binnenste Buitenland	2.375	0
Museum & Mind	0	12.000
Levend diorama	0	0
Art Tape	4.750	20.000
Onvoorzien	5.687	0
	0	30.100
	374.136	612.000

Financiële baten en lasten

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

	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019	verschil
Interest hypotheek o/g 40 jaar	35.673	60.000	-24.327	60.400	-24.726
Rente	7	-	7	-142	149
■ Financiële baten en lasten	35.680	60.000	7	60.257	-24.577
Totale lasten	4.611.152	5.077.000	-279.731	4.975.528	-250.952

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

Rente hypotheek 2020	57.644
Vrijval rente hypotheek 2019	-21.971
Rente hypotheek 2020	35.673
Rente overig	7
Totaal	35.680

9. Kasstroomoverzicht

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Volgens de indirecte methode

	31 december 2020	
	€	€
Bedrijfsresultaat		292.895
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	337.620	
Afschrijvingen KAM	14.784	
Mutatie voorzieningen	-	
		<u>352.404</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
Voorraden	-2.892	
Debiteuren	-28.640	
Omzetbelasting	-46.109	
Vorderingen	211.589	
Vlottende activa		<u>133.947</u>
Overige kortlopende schulden	288.071	
Personele verplichting	-24.998	
Crediteuren	138.895	
Overlopende passiva	62.723	
Kortlopende schulden		<u>464.691</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.243.938</u>
Investerings	-77.457	
Desinvesterings	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-77.457</u>
Bestemmingsreserve kunstaankopen	-	
Bestemmingsfonds Lex Harm	257	
Algemene reserve	-257	
Langlopende schulden	-179.397	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-179.397</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>987.085</u>
Toelichting op de geldmiddelen:		
Stand per 1 januari		1.241.120
Mutatie geldmiddelen		<u>987.085</u>
Stand per 31 december		<u>2.228.205</u>

10. Financiële positie

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	23.475		20.583	
Debiteuren	68.214		39.574	
Vorderingen	131.667		343.256	
Liquide middelen	2.228.205		1.241.120	
Omzetbelasting	38.084		-	
■ Totaal vlottende activa		2.489.645		1.644.532
Overige kortlopende schulden	577.185		289.114	
Omzetbelasting	-		8.025	
Personele verplichting	176.988		201.987	
Bankgiro Loterij	898.067		898.067	
Overlopende passiva	65.221		2.499	
Crediteuren	281.116		142.220	
■ Af: kortlopende schulden		1.998.577		1.541.911
Werkkapitaal		491.068		102.622
Vastgelegd op lange termijn:				
Grond, gebouwen en installaties	4.969.776		5.252.469	
Inrichting en inventaris	128.754		121.009	
Waarborgsom	40.969		40.969	
		5.139.498		5.414.446
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		5.630.566		5.517.067
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		2.291.478		1.998.583
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		3.339.088		3.518.484
		5.630.566		5.517.067

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gestegen met €388.446.

11. Goedkeuring en vaststelling jaarrekening

Stichting Museum het Valkhof-Kam 2020

Raad van Toezicht - goedkeuring

Voorzitter

Mevrouw A.M.C.J. Ponsioen

Lid:

De heer W.J.M. Gitmans

Lid

De heer G.E.W. Prick

Lid

De heer H.J. Westerhof

Lid

De heer R.J.X. Wanders

Directie - vaststelling

Directeur-bestuurder:

Mevrouw H.A. Saam

Nijmegen,

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in het jaarrapport op pagina 9 tot en met 35 opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Museum het Valkhof-Kam te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Museum het Valkhof-Kam per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn "C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport 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 in 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 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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn "C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven". In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 bedrijfsactiviteiten 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, 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 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 bedrijfsactiviteiten 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.

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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 31 mei 2021

Mazars N.V.

w.g.

drs. J. van der Lelie RA