

**WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD**  
**JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2014**

**B I L A N Z**

A K T I V A	31.12.2014		31.12.2013		P A S S I V A
	EUR		EUR		
<b>A. Anlagevermögen</b>					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	373.275,29	371.984,30			
II. Sachanlagen					
1. Bebaute Grundstücke	30.568.941,00	31.214.036,00			25.000,00
2. Kunstgegenstände	657.009.710,00	656.866.549,00			86.075.895,44
3. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	103.227,00	121.731,00			762.648,47
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	350.235,00	367.113,00			714.314,69
	688.032.113,00	688.569.429,00			366.278,98
	688.405.388,29	688.941.413,30			87.229.822,89
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
I. Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	113.320,00	78.740,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Privatrechtliche Forderungen					
1.1 gegenüber dem privaten Bereich	166.301,42	104.870,94			
1.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	480.284,41	4.277.981,44			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	31.245,20	26.076,57			
	677.831,03	4.408.928,95			
III. Liquide Mittel	4.387.425,10	4.278.375,06			
	5.178.576,13	8.766.044,01			
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>					
	174.749,82	161.835,64			
	693.758.714,24	697.869.292,95			
<b>A. Eigenkapital</b>					
I. Stammkapital					25.000,00
II. Allgemeine Rücklage					86.075.895,44
III. Gewinn- / Verlustvortrag					714.314,69
IV. Jahresüberschuss					48.333,78
					86.863.543,91
<b>B. Sonderposten</b>					
Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen					604.418.797,00
<b>C. Rückstellungen</b>					
1. Instandhaltungsrückstellungen					465.480,00
2. Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5					554.340,00
					1.019.820,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					876.944,23
2. Sonstige Verbindlichkeiten					212.895,38
					1.089.839,61
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>					
					176.695,74
					3.946.705,74
	693.758.714,24	697.869.292,95			697.869.292,95

**WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD**  
**JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2014**

**ERGEBNISRECHNUNG**

		Ist 1.1. -	Plan 1.1. -	Ist 1.1. -	Abweichung	
		31.12.13	31.12.14	31.12.14	Plan / Ist 31.12.14	
		EUR	EUR	EUR	EUR	%
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.812.154,20	4.222.516,00	4.448.175,25	+225.659,25	+5,34
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	734.412,41	1.465.200,00	1.080.915,76	-384.284,24	-26,23
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.309,84	19.200,00	29.247,59	+10.047,59	+52,33
7	+ Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	203.793,36	0,00	10.244,92	+10.244,92	.
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.942,80	0,00	25.143,10	+25.143,10	.
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
11	= Ordentliche Erträge	5.815.612,61	5.706.916,00	5.593.726,62	-113.189,38	-1,98
12	- Personalaufwendungen	1.339.219,43	1.358.200,00	1.372.237,38	+14.037,38	+1,03
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.280.565,76	2.935.600,00	2.740.343,42	-195.256,58	-6,65
15	- Bilanzielle Abschreibungen	731.550,99	727.000,00	731.120,80	+4.120,80	+0,57
16	- Transferaufwendungen	133.744,38	140.200,00	145.866,24	+5.666,24	+4,04
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.730,56	490.200,00	239.862,49	-250.337,51	-51,07
18	= Ordentliche Aufwendungen	5.769.811,12	5.651.200,00	5.229.430,33	-421.769,67	-7,46
19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 11 und 18)	<b>45.801,49</b>	<b>55.716,00</b>	<b>364.296,29</b>	<b>+308.580,29</b>	<b>+553,85</b>
20	+ Finanzerträge	3.815,01	3.000,00	1.982,69	-1.017,31	-33,91
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.282,72	0,00	0,00	+0,00	.
22	<b>= Finanzergebnis</b> (= Zeilen 20 und 21)	<b>2.532,29</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.982,69</b>	<b>-1.017,31</b>	<b>-33,91</b>
23	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 19 und 22)	<b>48.333,78</b>	<b>58.716,00</b>	<b>366.278,98</b>	<b>+307.562,98</b>	<b>+523,81</b>
24	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
25	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,00
26	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 24 und 25)	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+20.000,00</b>	<b>+100,00</b>
27	<b>= Fehlbetrag des Wirtschaftsjahres (-) / Überschuss des Wirtschaftsjahres (+)</b> (= Zeilen 23 und 26)	<b>48.333,78</b>	<b>38.716,00</b>	<b>366.278,98</b>	<b>+327.562,98</b>	<b>+846,07</b>

**WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD**  
**JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2014**

**FINANZRECHNUNG**

		Ist 1.1. - 31.12.13	Plan 1.1. - 31.12.14	Ist 1.1. - 31.12.14	Abweichung Plan / Ist 31.12.14	
		EUR	EUR	EUR	EUR	%
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.578.542,38	4.074.116,00	4.155.525,60	+81.409,60	+2,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	770.436,15	1.465.200,00	1.186.293,76	-278.906,24	-19,04
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.309,84	19.200,00	29.247,59	+10.047,59	+52,33
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.942,80	0,00	25.143,10	+25.143,10	.
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.815,01	3.000,00	1.982,69	-1.017,31	-33,91
9	+/- Verminderung / Erhöhung privatrechtliche Forderungen und sonstige Forderungen	34.642,56	0,00	-144.290,08	-144.290,08	.
10	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.452.688,74	5.561.516,00	5.253.902,66	-307.613,34	-5,53
11	- Personalauszahlungen	1.290.899,43	1.378.200,00	1.353.977,38	-24.222,62	-1,76
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.119.838,04	3.594.860,00	3.354.978,50	-239.881,50	-6,67
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
15	- Transferauszahlungen	133.744,38	140.200,00	145.866,24	+5.666,24	+4,04
16	- Sonstige Auszahlungen	778.425,84	490.200,00	324.860,29	-165.339,71	-33,73
17	-/+ Verminderung / Erhöhung Verbindlichkeiten aus Lieferungen /erhaltene Anzahlungen	64.768,75	0,00	-111.260,80	-111.260,80	.
18	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.387.676,44	5.603.460,00	5.068.421,61	-535.038,39	-9,55
19	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 und 18)	<b>65.012,30</b>	<b>-41.944,00</b>	<b>185.481,05</b>	<b>+227.425,05</b>	-542,21
20	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.221,54	0,00	131.028,22	+131.028,22	.
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlg.	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlg	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
23	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
24	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
25	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.221,54</b>	<b>0,00</b>	<b>131.028,22</b>	<b>+131.028,22</b>	.
26	- Auszahlungen für Erwerb Grundstücke /Gebäude	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
27	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
28	- Auszahlungen für Kunstgegenstände	31.505,55	165.000,00	143.161,75	-21.838,25	-13,24
29	- Auszahlungen für Erwerb bewegl. Anlageverm.	89.284,06	118.800,00	64.297,48	-54.502,52	-45,88
30	- Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
31	- Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
32	- Sonstige Investitionsauszahlungen	328.102,12	0,00	0,00	+0,00	.
33	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>448.891,73</b>	<b>283.800,00</b>	<b>207.459,23</b>	<b>-76.340,77</b>	-26,90
34	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (= Zeilen 25 und 33)	<b>-441.670,19</b>	<b>-283.800,00</b>	<b>-76.431,01</b>	<b>+207.368,99</b>	-73,07
35	= <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b> (= Zeilen 19 und 34)	<b>-376.657,89</b>	<b>-325.744,00</b>	<b>109.050,04</b>	<b>+434.794,04</b>	-133,48
36	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
37	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
38	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+0,00</b>	.
39	= <b>Änderung Bestand eigener Finanzmittel</b> (= Zeilen 35 und 38)	<b>-376.657,89</b>	<b>-325.744,00</b>	<b>109.050,04</b>	<b>+434.794,04</b>	-133,48
40	+ Anfangsbestand Finanzmittel	4.655.032,95	2.329.517,00	4.278.375,06	+1.948.858,06	+83,66
41	= <b>Liquide Mittel</b> (= Zeilen 39 und 40)	<b>4.278.375,06</b>	<b>2.003.773,00</b>	<b>4.387.425,10</b>	<b>+2.383.652,10</b>	<b>+118,96</b>

## **JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 1. JANUAR 2014 BIS 31. DEZEMBER 2014**

### **A N H A N G**

Der Jahresabschluss des Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud (im folgenden „Museum“ genannt) als eigenbetriebsähnliche Einrichtung wurde für das Wirtschaftsjahr 1.1. bis 31.12.2014 gemäß § 18 der Satzung nach der für Eigenbetriebe geltenden Sondervorschrift in § 27 der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) in Verbindung mit den §§ 37 ff. sowie §§ 32 ff. der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO NRW) erstellt. Dies schließt die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein. Der Jahresabschluss umfasst die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und den vorliegenden Anhang (§ 37 Abs. 1 GemHVO NRW).

#### **I. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Zum 31.12.2014 wurden die Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten, Sonderposten und Schulden wie im Vorjahr aufgrund einer Buch- und Beleginventur inventarisiert (§§ 28, 29 Abs. 1 GemHVO NRW). Vor dem Hintergrund der Verpflichtung, dass trotz der Vereinfachungsregel (Buch- und Beleginventur) alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände zu erfolgen hat, setzte das Museum in 2014 auf der Grundlage der vorhandenen Inventare seine Aktivitäten fort, sämtliche Kunstbestände ausreichend zu dokumentieren. Dies erfolgte gewohnheitsgemäß in Form der Erfassung neuer Gemälde, Skulpturen und Grafiken in den Inventarbüchern, nachdem bereits in 2013 eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) des gesamten Gemälde- und Skulpturenbestands durchgeführt worden war. Alle Ergebnisse werden in einem DV-gestützten Inventarverzeichnis nach aktuellen Standorten erfasst. Im Jahr 2014 wurden 12 erworbene Objekte der Graphischen Sammlung und 175 Positionen einer Miniaturensammlung inventarisiert.

Auf eine Erfassung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Zeitwert EUR 60,00 (ohne Umsatzsteuer) nicht überschreiten, wurde verzichtet.

Im Jahresabschluss zum 31.12.2014 wurden die zum 1.7.2008 auf das Museum übertragenen Anlagegüter zu den fortgeführten Zeitwerten, die nach dem 1.7.2008 angeschafften Anlagegüter zu den fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Bei den durch Schenkung erworbenen Kunstwerken wurden die Anschaffungskosten sachgerecht geschätzt. Der Wertminderung der abnutzbaren Anlagegüter wurde durch planmäßige lineare Abschreibungen Rechnung getragen, wobei die Nutzungsdauern bzw. Restnutzungsdauern auf der Grundlage einschlägiger Abschreibungstabellen geschätzt wurden. Geringwertige Anlagegüter wurden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben (§ 33 Abs. 4 GemHVO NRW). Auf die bilanzierten Kunstgegenstände wurde keine planmäßige Abschreibung verrechnet, da insoweit kein planmäßiger Werteverzehr eintritt.

Soweit der Erwerb des Anlagevermögens vor dem 1.7.2008 bei der Stadt und ab dem 1.7.2008 beim Museum bezuschusst wurde, wurde auf der Passivseite der Bilanz in entsprechender Höhe ein Sonderposten für erhaltene investive Zuwendungen bilanziert. Der Sonderposten wird in Höhe des Betrages aufgelöst, der den (anteiligen) Abschreibungen auf die bezuschussten Anlagegüter bzw. deren Restbuchwerten im Falle eines Anlagenabgangs entspricht.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe im Rahmen der Vorräte wurden zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung angemessener Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert (§ 35 Abs. 7 GemHVO NRW) bewertet. Letzterer wird bei den Katalogbeständen teilweise aus den Verkaufspreisen abgeleitet.

Die privatrechtlichen Forderungen, die sonstigen Vermögensgegenstände und die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt. Bei den Forderungen wurden ausreichende Einzelwertberichtigungen zur Berücksichtigung von Ausfallrisiken gebildet.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem 31.12.2014 geleistete Ausgaben angesetzt worden, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Das Stammkapital wurde zu dem in der Betriebssatzung festgelegten Nennwert ausgewiesen. Die allgemeine Rücklage resultiert unverändert aus der Ausgliederung des Museums zum 1.7.2008 in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung und entspricht dem damaligen Zeitwert aller nicht bezuschussten Anlagegüter sowie aller übrigen Vermögensgegenstände nach Abzug des Stammkapitals und der Schulden (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) unter Berücksichtigung der Rechnungsabgrenzungsposten.

Da das Museum der Stadt für die bei ihm tätigen Beamten vereinbarungsgemäß die jährlichen Zuführungsaufwendungen aus der Dotierung der Rückstellungen für die Versorgungs- und Beihilfeverpflichtungen erstattet und davon ausgegangen werden kann, dass diese städtischen Rückstellungen ausreichend bemessen sind und das Museum damit insoweit von künftigen Verpflichtungen freigestellt ist, sind vom Museum in diesem Zusammenhang keine Rückstellungen zu passivieren.

Die Instandhaltungsrückstellungen enthalten im Wesentlichen die Kosten für zwei große Instandhaltungsmaßnahmen; für eine dieser Maßnahmen wurde in 2014 der Großteil der Mittel in Anspruch genommen. Die sonstigen Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW enthalten alle bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken, ungewissen Verpflichtungen sowie drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften und sind in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt worden, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem 31.12.2014 eingegangene Einnahmen angesetzt worden, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und der Rechnungsabgrenzungsposten im Jahresabschluss zum 31.12.2014 entspricht damit den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen des Vorjahres.

## **II. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ**

### **1. Anlagevermögen**

Aufgliederung und Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 1.1. bis 31.12.2014 sind dem nachfolgenden Anlagenspiegel zu entnehmen:

	Anschaffungskosten <sup>2</sup>				
	Stand 31.12.2013	Zugang	Umbu- chung	Abgang	Stand 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
EDV-Software geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände <sup>1</sup>	26.395,78	390,03	0,00	0,00	26.785,81
	367.411,30	17.648,43	0,00	12.363,44	372.696,29
<b>Immat. Vermögensgegenstände</b>	<b>393.807,08</b>	<b>18.038,46</b>	<b>0,00</b>	<b>12.363,44</b>	<b>399.482,10</b>
Bebaute Grundstücke	35.659.511,97	0,00	0,00	0,00	35.659.511,97
Kunstgegenstände	656.866.559,90	143.161,75	0,00	0,00	657.009.721,65
Maschinen und technische Anlagen	190.127,68	3.060,90	0,00	0,00	193.188,58
Betriebs- und Geschäftsausstattung	948.709,26	43.198,12	0,00	783,45	991.123,93
<b>Sachanlagen</b>	<b>693.664.908,81</b>	<b>189.420,77</b>	<b>0,00</b>	<b>783,45</b>	<b>693.853.546,13</b>
	694.058.715,89	207.459,23	0,00	13.146,89	694.253.028,23

	Abschreibungen				
	Stand 31.12.2013	Zugang	Zuschreibung	Abgang	Stand 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
EDV-Software geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände <sup>1</sup>	21.822,78	4.384,03	0,00	0,00	26.206,81
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immat. Vermögensgegenstände</b>	<b>21.822,78</b>	<b>4.384,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.206,81</b>
Bebaute Grundstücke	4.445.475,97	645.095,00	0,00	0,00	5.090.570,97
Kunstgegenstände	10,90	0,75	0,00	0,00	11,65
Maschinen und technische Anlagen	68.396,68	21.564,90	0,00	0,00	89.961,58
Betriebs- und Geschäftsausstattung	581.596,26	60.076,12	0,00	783,45	640.888,93
<b>Sachanlagen</b>	<b>5.095.479,81</b>	<b>726.736,77</b>	<b>0,00</b>	<b>783,45</b>	<b>5.821.433,13</b>
	5.117.302,59	731.120,80	0,00	783,45	5.847.639,94

	Buchwerte		Kennzahlen	
	31.12.2014	31.12.2013	Durchschnittlicher Abschreibungssatz <sup>3</sup>	Durchschnittlicher Restbuchwert <sup>4</sup>
	EUR	EUR	%	%
EDV-Software geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	579,00	4.573,00	16,37	2,16
	372.696,29	367.411,30	0,00	100,00
<b>Immat. Vermögensgegenstände</b>	<b>373.275,29</b>	<b>371.984,30</b>		
Bebaute Grundstücke	30.568.941,00	31.214.036,00	1,81	85,72
Kunstgegenstände	657.009.710,00	656.866.549,00	0,00	100,00
Maschinen und technische Anlagen	103.227,00	121.731,00	11,16	53,43
Betriebs- und Geschäftsausstattung	350.235,00	367.113,00	6,06	35,34
<b>Sachanlagen</b>	<b>688.032.113,00</b>	<b>688.569.429,00</b>		
	688.405.388,29	688.941.413,30		

<sup>1</sup> Bei den geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände wurden die Anschaffungskosten und kumulierten Abschreibungen zum 31.12.2013 / 1.1.2014 um einen Zuschreibungsbetrag aus 2013 in Höhe von EUR 39.976,56 erhöht.

<sup>2</sup> Bezüglich der Aussagekraft des Anlagennachweises ist darauf hinzuweisen, dass die abnutzbaren Anlagegüter (mit Ausnahme des Gebäudes) bedingt durch die Erfassung in der Anlagenbuchhaltung mit ihren ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten und den bis zum 30.6.2008 aufgelaufenen Abschreibungen in den Anlagenspiegel aufgenommen wurden.

<sup>3</sup> Zugang Abschreibungen x 100 / Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zum 31.12.2014.

<sup>4</sup> Restbuchwerte am 31.12.2014 x 100 / Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zum 31.12.2014.

Die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände entfallen auf den zum 31.12.2014 noch unbestimmten Nutzungsvorteil des Museums im Zusammenhang mit der Übernahme der Kosten des Architektenwettbewerbs für den geplanten Erweiterungsbau des Museums, die über das Stiferratskonto des Museums finanziert wurden. Die geleisteten Zahlungen führen zu einem bilanzierungspflichtigen Nutzungsvorteil für das Museum. Dieser ist auch werthaltig, da der Rat der Stadt Köln im Beschluss vom 28.6.2012 zugesagt hat, die verausgabten Mittel für den Fall der Nichtrealisierung des Erweiterungsbaus wieder dem Stiferratskonto des Museums zuzuführen.

Der Zugang bei den Kunstgegenständen entfällt mit TEUR 130 auf geschenkte Porträtminiaturen, mit TEUR 1 auf geschenkte Grafiken und Zeichnungen sowie mit TEUR 12 auf käuflich erworbene Grafiken und Zeichnungen. Bei den Maschinen und technischen Anlagen wurde ein Videomanagementsystem mit Kosten i.H.v. TEUR 2 aufgerüstet sowie ein Klimagerät (TEUR 1) angeschafft. Im Rahmen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen die Zugänge auf verschiedene Vitrinen und zugehörige Glasabdeckungen (TEUR 16), Hardware (TEUR 13), sonstige Ausstattungsgegenstände (TEUR 13) sowie geringwertige Anlagegüter (TEUR 1).

## 2. Vorräte

Der Aktivposten Vorräte setzt sich wie folgt zusammen:

	Stand
	31.12.2014
	TEUR
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
Kataloge	79
Poster / Plakate	7
Büromaterial	13
sonstige Bestände	14
	113

## 3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Zusammensetzung der Forderungen ergibt sich unter Angabe der Restlaufzeiten aus dem nachfolgenden Forderungsspiegel:

	Stand 31.12.2014	davon bis zu 1 Jahr	davon 1-5 Jahre	davon über 5 Jahre	Stand 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Privatrechtliche Forderungen					
gegenüber dem privaten Bereich	166.301,42	166.301,42	0,00	0,00	104.870,94
gegenüber dem öffentlichen Bereich					
Stadt Köln	303.768,88	303.768,88	0,00	0,00	4.187.273,42
andere Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstiger öffentlicher Bereich	176.515,53	176.515,53	0,00	0,00	90.708,02
	480.284,41	480.284,41	0,00	0,00	4.277.981,44
	646.585,83	646.585,83	0,00	0,00	4.382.852,38

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich betreffen am Bilanzstichtag:

	Stand 31.12.2014
	TEUR
Stadt Köln	
Kämmerei	
Sonderzuschuss Sanierung RLT-Anlage (Auszahlung nach Abrechnung)	297
Museum Ludwig	
Kostenweiterbelastungen (IT)	6
	303
Stiftung Preußischer Kulturbesitz	
Fördergelder	150
sonstiger öffentlicher Bereich	27
	177
	480

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2014
	TEUR
Forderungen gegen Finanzamt aus anrechenbaren Steuern	10
Im Folgejahr abziehbare Vorsteuer Stadt Köln / Kämmerei	2
Umsatzsteuererstattungen 2009 - 2011	19
	31

#### 4. Liquide Mittel

Am Bilanzstichtag 31.12.2014 verfügte das Museum über folgende Bestände an liquiden Mitteln:

	Stand 31.12.2014
	TEUR
Bankguthaben	
Sparkasse KölnBonn, lfd. Konto	2.134
Sparkasse KölnBonn, Geldmarktkonto	1.286
	3.420
Bankguthaben SR	
Sparkasse KölnBonn, lfd. Konto	667
Sparkasse KölnBonn, Festgeldkonten	300
	967
	4.387

Bei den Bankguthaben SR handelt es sich um Guthaben in der Inhaberschaft des Museums, die diesem vom Stiferrats des Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud zugewiesen wurden. Die Verwendung der Mittel erfolgt grundsätzlich nur in Abstimmung mit den Förderern auf der Grundlage der Verwendungsentscheidungen in den Sitzungen des Stiferrats.

## 5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Folgende, für das Wirtschaftsjahr 2015 vorausbezahlte Aufwendungen wurden per 31.12.2014 als aktive Rechnungsabgrenzungsposten abgegrenzt:

	Stand 31.12.2014
	TEUR
Wartungskosten	118
Versicherungen	36
Personalkosten	14
übrige	7
	175

## 6. Eigenkapital

Das Eigenkapital des Museums setzt sich am Bilanzstichtag 31.12.2014 wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2014
	TEUR
Vom Rat der Stadt Köln laut Satzung zur Verfügung gestelltes Stammkapital	25
Allgemeine Rücklage	86.076
Gewinnvortrag	763
Jahresüberschuss des Wirtschaftsjahres 1.1. bis 31.12.2014	366
	87.230

Der Vortrag des Bilanzgewinns zum 31.12.2014 in Höhe von TEUR 763 ergibt sich aus dem Gewinnvortrag des Vorjahres (TEUR 715) zuzüglich des Jahresüberschusses 2013 (TEUR 48). Über die Verwendung des Jahresergebnisses 2013 lag im Zeitpunkt der Aufstellung dieses Anhangs noch kein Beschluss des Rates vor.

## 7. Sonderposten für erhaltene investive Zuwendungen

Der Sonderposten entwickelte sich im Wirtschaftsjahr 2014 wie folgt:

	Stand 31.12.2013	Zugang	Auflösung	Stand 31.12.2014
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Sonderposten für erhaltene investive Zuwendungen	604.419	131	307	604.243

Die Zugänge beim Sonderposten entfallen mit TEUR 130 auf die Schenkung von Porträtminiaturen und mit TEUR 1 auf Schenkungen von Grafiken und Zeichnungen.

## 8. Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen im Wirtschaftsjahr 2014 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 31.12.2013	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2014
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>					
Nachrüstung der Auffangrinnen im Bereich der Wechseiausstellung	441	0	0	0	441
Sanierung der RLT-Klimaanlage	617	596	0	3	24
	1.058	596	0	3	465
<b>Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs.4/5 GemHVO NRW</b>					
Personalverpflichtungen	327	261	0	280	346
Prozessrisiken	7	1	6	0	0
Kosten Erstellung und Prüfung Jahresabschluss	48	23	0	47	72
Fluchtfenster zur Sicherung des zweiten Rettungsweges	115	0	0	0	115
Drohverlustrückstellungen	13	13	0	0	0
ausstehende Eingangsrechnungen	24	18	5	21	22
	534	316	11	348	555
	1.592	912	11	351	1.020

Sämtliche Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betreffen Instandhaltungsmaßnahmen am Betriebsgebäude Obenmarspforten. Die Personalverpflichtungen umfassen Rückstellungen für ausstehenden Urlaub, Überstundenvergütungen, Abfindungen sowie sonstige abzugrenzende Personalrisiken. Die Rückstellung für das Fluchtfenster zur Sicherung des zweiten Rettungsweges betrifft entsprechende Auflagen im Rahmen der erteilten Baugenehmigung.

## 9. Verbindlichkeiten

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 unter Angabe der Restlaufzeiten lässt sich dem folgenden Verbindlichkeitspiegel entnehmen:

	Stand 31.12.2014	davon bis zu 1 Jahr	davon 1 - 5 Jahre	davon über 5 Jahre	Stand 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
gegenüber dem privaten Bereich	423.186,42	423.186,42	0,00	0,00	274.952,36
gegenüber dem öffentlichen Bereich					
Stadt Köln	197.905,98	197.905,98	0,00	0,00	209.174,68
andere Eigenbetriebe	254.369,53	254.369,53	0,00	0,00	291.430,33
sonstiger öffentlicher Bereich	1.482,30	1.482,30	0,00	0,00	2.489,50
	453.757,81	453.757,81	0,00	0,00	503.094,51
	876.944,23	876.944,23	0,00	0,00	778.046,87
Sonstige Verbindlichkeiten					
gegenüber dem privaten Bereich	175.977,64	175.977,64	0,00	0,00	175.100,65
gegenüber dem öffentlichen Bereich					
Stadt Köln	36.917,74	36.917,74	0,00	0,00	95.238,78
	212.895,38	212.895,38	0,00	0,00	270.339,43
	1.089.839,61	1.089.839,61	0,00	0,00	1.048.386,30

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich entfallen auf folgende städtische Dienststellen der Stadt bzw. städtische Eigenbetriebe:

	Stand 31.12.2014
	TEUR
städtische Dienststellen	
Kämmerei	2
Personalamt	86
Rechnungsprüfungsamt	6
Zentrale Dienste	7
Rechts- und Versicherungsamt	4
Museumsdienst der Stadt Köln	92
Organisationsamt der Stadt Köln	1
	198
städtische Eigenbetriebe	
Gebäudewirtschaft	254
	254
sonstiger öffentlicher Bereich	
Freunde des Wallraf-Richartz-Museums	1
Stiftung Kunstsammlung NRW	1
	2
	454

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten aus der Abgrenzung von noch nicht zweckentsprechend verwendeten Mitteln des Sonderausstellungsetats Corboud (TEUR 173) und des städtischen Ausstellungsetats (TEUR 15), Verbindlichkeiten gegenüber der Kämmerei der Stadt Köln aus Umsatzsteuer (TEUR 22) sowie sonstige Posten i.H.v. TEUR 3.

## 10. Passive Rechnungsabgrenzung

Als passiver Rechnungsabgrenzungsposten wurden folgende für zukünftige Wirtschaftsjahre vorvereinnahmte Erträge abgegrenzt:

	Stand 31.12.2014
	TEUR
Zuschüsse zu Ausstellungen / Projekten	
Bezirksregierung Köln	36
Stiftung Preußischer Kulturbesitz	141
	177

**III. ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG**

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen setzen sich wie folgt zusammen:

	2014	2013	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
Betriebskostenzuschuss Stadt Köln	3.934	4.296	-362	-8,43
Fördergelder				
Land NRW:				
"Kathedralen"	64	0	+64	.
"Meister des Kirchsahrer Altars"	13	0	+13	.
Bezirksregierung Köln				
Sonderausstellung "1912 - Mission Moderne"	0	7	-7	-100,00
Restaurierung Kreuzigungstryptichon	0	67	-67	-100,00
Stiftung Preußischer Kulturbesitz				
Forschungsprojekt "Die Erwerbungen der Graphischen Sammlung des Wallraf-Richartz-Museums zwischen 1933 - 1945"	68	16	+52	>100,00
Forschungsprojekt "Altkölner Malerei"	26	0	+26	.
Kulturstiftung der Länder "Geheimnisse der Alten Meister - Köln um 1400"	0	75	-75	-100,00
LVR - Dezernat Kultur und Umwelt "Geheimnisse der Alten Meister - Köln um 1400"	0	40	-40	-100,00
Fritz Thyssen Stiftung für Wirtschaftsförderung				
Tagung "Der Meister der Dresdner Maleval-Zeichnung"	0	2	-2	-100,00
Ernst von Siemens Kunststiftung: "Kathedralen"	34	0	+34	.
Spenden	2	2	+0	+0,00
	4.141	4.505	-364	-8,08
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	307	307	+0	+0,00
	4.448	4.812	-364	-7,56

Der vom Rat der Stadt Köln am 5.5.2013 für das Wirtschaftsjahr 2014 beschlossene Betriebskostenzuschuss in Höhe von TEUR 3.875 enthält einen Zuschussanteil für Sonderausstellungen und Projekte in Höhe von TEUR 200.

Von dem Sonderausstellungsetat des Museums für 2014 in Höhe von TEUR 200 wurden in 2014 TEUR 186 für die Aktivitäten im Sonderausstellungs- und Projektbereich benötigt. Darüber hinaus wurde der noch nicht verausgabte Sonderausstellungsetat aus 2013 in Höhe von TEUR 73 verwendet und entsprechend erfolgswirksam erfasst.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen folgende Posten:

	2014	2013	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Mieten und Pachten				
Miete / Nebenkosten Bistro	25	25	+0	+0,00
Miete / Nebenkosten Buchladen	35	32	+3	+9,38
Erträge Veranstaltungsgeschäft	16	13	+3	+23,08
Erträge aus Verkauf				
Kommissionen Buchladen	87	43	+44	>100,00
sonstige Verkaufserlöse	1	10	-9	-90,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte				
Erlöse Ständige Sammlung	464	357	+107	+29,97
Erlöse Ausstellungen / Projekte				
Sonderausstellung "Kathedralen"	285	0	+285	.
Sonderausstellung "Geheimnisse"	105	186	-81	-43,55
Sonderausstellung "Leib/Sander"	0	67	-67	-100,00
Audioguides / Führungen	23	1	+22	>100,00
Ausstellungsgebühren				
Salzburg Museum GmbH "Von Mensch zu Mensch"	40	0	+40	.
	1.081	734	+347	+47,28

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen betreffen:

	2014	2013	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Erträge aus Kostenerstattungen				
Gewinnanteil/Bonifikation Kunstversicherung	0	38	-38	-100,00
Kostenerstattung Museumsnacht	6	4	+2	+50,00
Kostenerstattung Festnetzverbindung/Netzanschluss	6	7	-1	-14,29
erstattete Personalkosten	0	7	-7	-100,00
diverse Erträge aus Kostenerstattungen / -umlagen	17	5	+12	>100,00
	29	61	-32	-52,46

Die übrigen ordentlichen Erträge entfallen auf nicht zahlungswirksame Erträge aus der Erstattung von Steuern (TEUR 14), Auflösung von Rückstellungen (TEUR 10) sowie andere sonstige ordentliche Erträge (TEUR 11).

Bei den Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2014 entfallen die Personalaufwendungen in voller Höhe auf Dienstaufwendungen und dabei auf die folgenden Einzelposten:

	2014	2013	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Gehälter Angestellte	859	760	+99	+13,03
Grundbezüge Beamte	161	130	+31	+23,85
Aufwand aus der Veränderung von Personalrückstellungen	16	80	-64	-80,00
Löhne und Gehälter	1.036	970	+66	+6,80
Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung	163	142	+21	+14,79
Arbeitgeberanteile zur Versorgungskasse	74	66	+8	+12,12
Erstattung von Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensions- / Beihilferückstellungen	86	150	-64	-42,67
Beihilfen	13	11	+2	+18,18
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	336	369	-33	-8,94
	1.372	1.339	+33	+2,46

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen folgende Posten:

	2014	2013	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Unterhaltung Grundstück, Gebäude und bauliche Anlagen	52	229	-177	-77,29
Unterhaltung des beweglichen Vermögens				
Unterhaltung technische Anlagen	152	163	-11	-6,75
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	39	53	-14	-26,42
Bewirtschaftung Grundstück, Gebäude und bauliche Anlagen				
Energiekosten (Strom, Gas, Wasser)	517	641	-124	-19,34
Reinigungskosten	125	129	-4	-3,10
Grundbesitzabgaben	25	25	+0	+0,00
Kostenerstattung an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit	10	11	-1	-9,09
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	35	12	+23	+191,67
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen				
Bewachungsleistungen	775	740	+35	+4,73
EDV-Fremdleistungen	65	61	+4	+6,56
Transporte	5	26	-21	-80,77
Rechts- und Beratungskosten / Prüfungskosten	49	59	-10	-16,95
Aufwendungen für Ausstellungen und Projekte	881	977	-96	-9,83
sonstige Dienstleistungen	10	155	-145	-93,55
	2.740	3.281	-541	-16,49

Die Aufwendungen für Ausstellungen und Projekte entfallen dabei auf folgende Kostenarten:

	2014	2013	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Im laufenden Wirtschaftsjahr verausgabt für				
Honorare / Werkverträge	42	102	-60	-58,82
Kataloge	79	64	+15	+23,44
Bewachung	160	79	+81	>100,00
Reinigung	15	17	-2	-11,76
Transport	194	291	-97	-33,33
Didaktik	62	59	+3	+5,08
Werbung / Öffentlichkeitsarbeit	113	142	-29	-20,42
Architektur	37	115	-78	-67,83
Versicherungen	100	59	+41	+69,49
Forderungsverluste	0	9	-9	-100,00
Reisekosten	2	4	-2	-50,00
sonstige Kosten	77	36	+41	+113,89
	881	977	-96	-9,83

Die Zusammensetzung der bilanziellen Abschreibungen ist dem Anlagengitter zu entnehmen (vgl. Abschnitt II.1.).

Die Transferaufwendungen umfassen innerstädtische Kostenbelastungen des Museumsdienstes (TEUR 97), des Rechnungsprüfungsamtes (TEUR 6), des Personalamtes (TEUR 23), des Organisationsamtes (TEUR 1), des Rechts- und Versicherungsamtes (TEUR 4), der Zentralen Dienste (TEUR 5) sowie der Kämmerei für Steuerberatungsleistungen (TEUR 10).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2014	2013	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	12	17	-5	-29,41
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	25	19	6	+31,58
Geschäftsaufwendungen				
Bürobedarf	13	14	-1	-7,14
Druck-, Vervielfältigungskosten	3	1	2	>100,00
Zeitschriften, Fachliteratur	2	2	0	+0,00
Porto	5	8	-3	-37,50
Kommunikation	23	24	-1	-4,17
Gebühren, Beiträge	1	1	0	+0,00
Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	17	20	-3	-15,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	3	1	2	>100,00
sonstige	2	2	0	+0,00
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen				
Versicherungsbeiträge	134	176	-42	-23,86
	240	285	-45	-15,79

Die Finanzerträge beinhalten Zinserträge, die mit der Anlage von Tages- und Termingeldern erzielt wurden.

**IV. SONSTIGE ANGABEN**

Für die aktiven Mitglieder der Betriebsleitung wurden vom Museum im Wirtschaftsjahr 2014 folgende Bezüge aufgewendet:

	Fest- gehälter
	TEUR
Aktive Mitglieder der Betriebsleitung:	
Susanne Laugwitz-Aulbach (1. Betriebsleiterin)	0,0
Dr. Marcus Dekiert (geschäftsführender Betriebsleiter)	135,0
	135,0
Ehemalige Mitglieder der Betriebsleitung:	0,0
	135,0

Für Mitglieder des Betriebsausschusses wurden keine Bezüge aufgewendet.

Die Angaben zu den Mitgliedern der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses gemäß § 24 Abs.1 EigVO NRW i.V.m. § 285 Nr.10 HGB sind dem Lagebericht des Museums für 2014, Abschnitt I.1., zu entnehmen.

Die Verpflichtungen aus Leasingverträgen des Museums betragen unverändert TEUR 1 p.a.

Köln, den 10. April 2017



Susanne Laugwitz-Aulbach  
1. Betriebsleiterin / Kulturdezernentin



Dr. Marcus Dekiert  
geschäftsführender Betriebsleiter / Museumsdirektor