

**WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD DER STADT KÖLN**  
**JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2020**

**B I L A N Z**

A K T I V A	31.12.2020		31.12.2019		P A S S I V A
	EUR		EUR		
<b>A. Anlagevermögen</b>					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	419.706,68		382.509,38		
II. Sachanlagen					
1. Bebaute Grundstücke	26.698.374,00		27.343.468,00	25.000,00	25.000,00
2. Kunstgegenstände	657.199.179,38		657.190.098,85	86.075.895,44	86.075.895,44
3. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.091,00		22.605,00	1.270.915,88	2.059.339,70
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	255.457,00		245.882,00	-297.008,35	-788.423,82
5. Anlagen im Bau	21.231,25		10.746,72	87.074.802,97	87.371.811,32
	684.189.332,63		684.812.800,57		
	684.609.039,31		685.195.309,95		
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
I. Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	139.964,00		173.169,00		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Privatrechtliche Forderungen					
1.1 gegenüber dem privaten Bereich	407.941,54		535.700,74		
1.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	124.131,27		46.614,88		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	505.543,98		36.774,57		
	1.037.616,79		619.090,19		
III. Liquide Mittel					
	6.883.950,42		6.933.285,52		
	8.061.531,21		7.725.544,71		
	147.021,75		281.532,62		
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>					
	692.817.592,27		693.202.387,28		
<b>A. Eigenkapital</b>					
I. Stammkapital				25.000,00	25.000,00
II. Allgemeine Rücklage				86.075.895,44	86.075.895,44
III. Gewinnvortrag				1.270.915,88	2.059.339,70
IV. Jahresfehlbetrag				-297.008,35	-788.423,82
				87.074.802,97	87.371.811,32
<b>B. Sonderposten</b>					
Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	602.564.969,00			602.564.969,00	602.822.664,00
<b>C. Rückstellungen</b>					
1. Instandhaltungsrückstellungen	771.940,00			771.940,00	497.240,00
2. Sonstige Rückstellungen	884.390,00			884.390,00	600.550,00
	1.656.330,00			1.656.330,00	1.097.790,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.001.755,75			1.001.755,75	1.705.905,07
2. Sonstige Verbindlichkeiten	236.403,92			236.403,92	56.330,16
	1.238.159,67			1.238.159,67	1.762.235,23
<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>					
	283.330,63			283.330,63	147.886,73
	692.817.592,27		693.202.387,28		693.202.387,28

**WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD DER STADT KÖLN**  
**JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2020**

**ERGEBNISRECHNUNG**

		Ist 1.1. - 31.12.19	Plan 1.1. - 31.12.20	Ist 1.1. - 31.12.20	Abweichung / Ist 31.12.20	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	%
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.958.683,55	4.057.950,00	4.902.936,26	+844.986,26	+20,82
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	1.774.806,90	1.291.623,00	1.062.686,32	-228.936,68	-17,72
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.880,64	14.400,00	89.019,80	+74.619,80	>+100,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	700,32	0,00	27.951,03	+27.951,03	.
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
10	= Ordentliche Erträge	6.793.071,41	5.363.973,00	6.082.593,41	+718.620,41	+13,40
11	- Personalaufwendungen	1.605.797,19	1.836.044,00	1.768.788,59	-67.255,41	-3,66
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.904.470,54	3.357.560,00	3.512.459,82	+154.899,82	+4,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	702.980,26	728.095,00	713.900,61	-14.194,39	-1,95
15	- Transferaufwendungen	124.935,33	120.000,00	127.410,94	+7.410,94	+6,18
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.311,91	267.548,00	257.041,80	-10.506,20	-3,93
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.581.495,23	6.309.247,00	6.379.601,76	+70.354,76	+1,12
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-788.423,82</b>	<b>-945.274,00</b>	<b>-297.008,35</b>	<b>+648.265,65</b>	<b>+68,58</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 und 20)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+0,00</b>	.
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>-788.423,82</b>	<b>-945.274,00</b>	<b>-297.008,35</b>	<b>+648.265,65</b>	<b>+68,58</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 23 und 24)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+0,00</b>	.
<b>26</b>	<b>= Fehlbetrag des Wirtschaftsjahres (-)</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>-788.423,82</b>	<b>-945.274,00</b>	<b>-297.008,35</b>	<b>+648.265,65</b>	<b>+68,58</b>

Aufgrund von Null-Beträgen wird auf die Spaltendarstellung von "davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr" und "Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr" verzichtet.

**WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD DER STADT KÖLN**  
**JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2020**

**F I N A N Z R E C H N U N G**

		Ist 1.1. - 31.12.19	Plan 1.1. - 31.12.20	Ist 1.1. - 31.12.20	Abweichung Plan / Ist 31.12.20	
		EUR	EUR	EUR	EUR	%
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.211.147,43	3.751.250,00	5.017.335,16	+1.266.085,16	+33,75
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	1.945.055,57	1.291.623,00	644.159,72	-647.463,28	-50,13
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.880,64	14.400,00	89.019,80	+74.619,80	>+100,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	239,99	0,00	20.282,55	+20.282,55	.
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.215.323,63	5.057.273,00	5.770.797,23	+713.524,23	+14,11
10	- Personalauszahlungen	1.604.917,19	1.679.850,00	1.727.588,59	+47.738,59	+2,84
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.914.740,92	3.382.560,00	3.618.773,03	+236.213,03	+6,98
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
14	- Transferauszahlungen	124.935,33	120.000,00	127.410,94	+7.410,94	+6,18
15	- Sonstige Auszahlungen	241.232,91	267.548,00	255.729,80	-11.818,20	-4,42
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.885.826,35	5.449.958,00	5.729.502,36	+279.544,36	+5,13
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16)	<b>329.497,28</b>	<b>-392.685,00</b>	<b>41.294,87</b>	<b>+433.979,87</b>	<-100,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	37.000,00	+37.000,00	.
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlg.	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlg.	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
23	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>+37.000,00</b>	.
24	- Auszahlungen für Erwerb Grundstücke /Gebäude	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
26	- Auszahlungen für Kunstgegenstände	21.744,85	15.000,00	9.080,53	-5.919,47	-39,46
27	- Auszahlungen für Erwerb bewegl. Anlageverm.	74.953,98	87.000,00	118.549,44	+31.549,44	+36,26
28	- Auszahlungen für Erwerb Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
29	- Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
31	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>96.698,83</b>	<b>102.000,00</b>	<b>127.629,97</b>	<b>+25.629,97</b>	+25,13
32	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (= Zeilen 23 und 31)	<b>-96.698,83</b>	<b>-102.000,00</b>	<b>-90.629,97</b>	<b>+11.370,03</b>	-11,15
33	= <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b> (= Zeilen 17 und 32)	<b>232.798,45</b>	<b>-494.685,00</b>	<b>-49.335,10</b>	<b>+445.349,90</b>	-90,03
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	+0,00	.
36	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+0,00</b>	.
37	= <b>Änderung Bestand eigener Finanzmittel</b> (= Zeilen 33 und 36)	<b>232.798,45</b>	<b>-494.685,00</b>	<b>-49.335,10</b>	<b>+445.349,90</b>	-90,03
38	+ Anfangsbestand Finanzmittel	6.700.487,07	6.933.284,00	6.933.285,52	+1,52	+0,00
39	= <b>Liquide Mittel</b> (= Zeilen 37 und 38)	<b>6.933.285,52</b>	<b>6.438.599,00</b>	<b>6.883.950,42</b>	<b>+445.351,42</b>	<b>+6,92</b>

Aufgrund von Null-Beträgen wird auf die Spaltendarstellung von "davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr" und "Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr" verzichtet.

## **JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2020**

### **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 31.12.2020 gemäß § 18 der Satzung nach der für Eigenbetriebe geltenden Sondervorschrift in § 27 der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) in Verbindung mit den §§ 38 ff. sowie §§ 33 ff. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) erstellt. Dies schließt die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein. Der Jahresabschluss umfasst die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und den vorliegenden Anhang (§ 38 Abs. 1 KomHVO NRW).

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

Zum 31.12.2020 wurden die Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten, Sonderposten und Schulden wie im Vorjahr aufgrund einer Buch- und Beleginventur inventarisiert (§§ 29, 30 Abs. 1 KomHVO 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 auch in 2020 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 2020 wurden 7 durch Kauf erworbene Objekte im Bereich der Graphischen Sammlung inventarisiert. Im August 2020 wurde die vollständige körperliche Bestandsaufnahme sämtlicher Kunstgegenstände abgeschlossen.

Eine Bilanzierungshilfe gemäß § 5 des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes NRW (Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen vom 29.09.2020) in Verbindung mit § 33a KomHVO NRW wurde im Jahresabschluss zum 31.12.2020 nicht in Anspruch genommen.

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

Im Jahresabschluss zum 31.12.2020 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. 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 (§ 36 Abs. 8 KomHVO 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.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem 31.12.2020 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 die Kosten für verschiedene geplante, aber noch ausstehende Instandhaltungseinzelmaßnahmen im Rahmen einer größeren Sanierung des Museumsgebäudes und der technischen Anlagen. Die sonstigen Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW enthalten alle bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken, ungewissen Verpflichtungen sowie drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften und sind in Höhe des zu leistenden Betrages angesetzt worden, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem 31.12.2020 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 31.12.2020 entspricht damit den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen des Vorjahres.

## **II. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ**

### **1. Anlagevermögen**

Aufgliederung und Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 1.1. bis 31.12.2020 sind dem nachfolgenden Anlagenspiegel zu entnehmen:

	Anschaffungskosten <sup>1</sup>				
	Stand 31.12.2019	Zugang	Umbu- chung	Abgang	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
EDV-Software	42.280,38	539,40	0,00	0,00	42.819,78
geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	373.068,38	39.685,30	0,00	0,00	412.753,68
Immat. Vermögensgegenstände	415.348,76	40.224,70	0,00	0,00	455.573,46
Bebaute Grundstücke	35.659.511,97	0,00	0,00	0,00	35.659.511,97
Kunstgegenstände	657.190.116,07	9.080,53	0,00	0,00	657.199.196,60
Maschinen und technische Anlagen	194.547,92	0,00	0,00	0,00	194.547,92
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.133.480,94	67.840,21	0,00	0,00	1.201.321,15
Anlagen im Bau	10.746,72	10.484,53	0,00	0,00	21.231,25
Sachanlagen	694.188.403,62	87.405,27	0,00	0,00	694.275.808,89
	694.603.752,38	127.629,97	0,00	0,00	694.731.382,35

	Abschreibungen				
	Stand 31.12.2019	Zugang	Zuschreibung	Abgang	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
EDV-Software	32.839,38	3.027,40	0,00	0,00	35.866,78
geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immat. Vermögensgegenstände	32.839,38	3.027,40	0,00	0,00	35.866,78
Bebaute Grundstücke	8.316.043,97	645.094,00	0,00	0,00	8.961.137,97
Kunstgegenstände	17,22	0,00	0,00	0,00	17,22
Maschinen und technische Anlagen	171.942,92	7.514,00	0,00	0,00	179.456,92
Betriebs- und Geschäftsausstattung	887.598,94	58.265,21	0,00	0,00	945.864,15
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	9.375.603,05	710.873,21	0,00	0,00	10.086.476,26
	9.408.442,43	713.900,61	0,00	0,00	10.122.343,04

	Buchwerte		Kennzahlen	
	31.12.2020	31.12.2019	Durchschnittlicher Abschreibungssatz <sup>2</sup>	Durchschnittlicher Restbuchwert <sup>3</sup>
	EUR	EUR	%	%
EDV-Software	6.953,00	9.441,00	7,07	16,24
geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	412.753,68	373.068,38	0,00	100,00
Immat. Vermögensgegenstände	419.706,68	382.509,38		
Bebaute Grundstücke	26.698.374,00	27.343.468,00	1,81	74,87
Kunstgegenstände	657.199.179,38	657.190.098,85	0,00	100,00
Maschinen und technische Anlagen	15.091,00	22.605,00	3,86	7,76
Betriebs- und Geschäftsausstattung	255.457,00	245.882,00	4,85	21,26
Anlagen im Bau	21.231,25	10.746,72	0,00	100,00
Sachanlagen	684.189.332,63	684.812.800,57		
	684.609.039,31	685.195.309,95		

<sup>1</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>2</sup> Zugang Abschreibungen x 100 / Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zum 31.12.2020.

<sup>3</sup> Restbuchwerte am 31.12.2020 x 100 / Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zum 31.12.2020.

Die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände entfallen mit T€ 373 auf den zum 31.12.2020 noch unbestimmten Nutzungsvorteil des Museums im Zusammenhang mit der Übernahme der Kosten des Architektenwettbewerbs für den geplanten Erweiterungsbau des Museums, die über das Stifterratskonto 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 Stifterratskonto des Museums zuzuführen. Dazu kamen in 2020 Anzahlungen für die Entwicklung eines Kindermultimedialoguides.

Im Bereich der Sachanlagen entfällt der Zugang bei den Kunstgegenständen (TEUR 9) auf gekaufte Grafiken und Zeichnungen. Im Rahmen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entfallen die verschiedenen Zugänge auf betriebliche Gerätschaften (TEUR 4), Hardware (TEUR 44) sowie Geschäftsausstattung (TEUR 20). Die Zugänge der Anlagen im Bau (TEUR 10) umfassen Vorleistungen für eine gebäudetechnische Anlage.

## 2. Vorräte

Der Aktivposten Vorräte setzt sich wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2020
	TEUR
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
Kataloge	124
Poster / Plakate	6
Büromaterial	5
sonstige Bestände	5
	140



### 3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

	Stand 31.12.2020	davon bis zu 1 Jahr	davon 1-5 Jahre	davon über 5 Jahre	Stand 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Privatrechtliche Forderungen					
gegenüber dem privaten Bereich	407.941,54	378.941,54	29.000,00	0,00	535.700,74
gegenüber dem öffentlichen Bereich					
Stadt Köln	16.619,77	16.619,77	0,00	0,00	3.057,19
andere Eigenbetriebe	169,00	169,00	0,00	0,00	0,00
sonstiger öffentlicher Bereich	107.342,50	38.892,50	68.450,00	0,00	43.557,69
	124.131,27	55.681,27	68.450,00	0,00	46.614,88
Sonstige Vermögensgegenstände	505.543,98	505.543,98	0,00	0,00	36.774,57
	1.037.616,79	940.166,79	97.450,00	0,00	619.090,19

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich betreffen am Bilanzstichtag:

	Stand 31.12.2020
	TEUR
Stadt Köln	
Museum Ludwig	
Kostenweiterbelastungen	8
sonstige Ämter bzw. Dezernate	9
	17
Fritz Thyssen Stiftung	
Fördergelder	68
Bezirksregierung Köln	
Fördergelder	38
sonstiger öffentlicher Bereich	1
	107
	124

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen zum einen Forderungen gegen das Finanzamt (TEUR 2) sowie Ansprüche gegen das städtische Dezernat für Kunst und Kultur auf Auszahlung der auf das Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud anteilig entfallenden Zuschussbeträge im Rahmen der Corona-Hilfsprogramme November-/Dezemberhilfe (TEUR 504).

#### 4. Liquide Mittel

Am Bilanzstichtag 31.12.2020 verfügte das Museum über folgende Bestände an liquiden Mitteln:

	Stand 31.12.2020
	TEUR
Bankguthaben	
Sparkasse KölnBonn, lfd. Konto	4.728
Sparkasse KölnBonn, Geldmarktkonto	1.269
	5.997
Bankguthaben SR	
Sparkasse KölnBonn, lfd. Konto	587
Sparkasse KölnBonn, Festgeldkonten	300
	887
	6.884

Bei den Bankguthaben SR handelt es sich um Guthaben in der Inhaberschaft des Museums, die diesem vom Stiferrat Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud e.V. 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 2020 vorausbezahlte Aufwendungen wurden per 31.12.2020 als aktive Rechnungsabgrenzungsposten abgegrenzt:

	Stand 31.12.2020
	TEUR
Wartungskosten	117
Versicherungen	5
Personalkosten	20
übrige	5
	147

## 6. Eigenkapital

Das Eigenkapital des Museums setzt sich am Bilanzstichtag 31.12.2020 wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2020
	TEUR
Vom Rat der Stadt Köln laut Satzung zur Verfügung gestelltes Stammkapital	25
Allgemeine Rücklage	86.076
Gewinnvortrag	1.271
Jahresfehlbetrag des Wirtschaftsjahres 1.1. bis 31.12.2020	-297
	87.075

Der Vortrag des Bilanzgewinns zum 31.12.2020 in Höhe von TEUR 1.271 ergibt sich aus dem Gewinnvortrag der Vorjahre 2013 bis 2018 (TEUR 2.059) abzüglich des Jahresfehlbetrages 2019 (TEUR 788). Die Verwendung des Jahresergebnisses 2019 hat der Rat der Stadt Köln am 6.5.2021 beschlossen.

## 7. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

Der Sonderposten entwickelte sich im Wirtschaftsjahr 2020 wie folgt:

	Stand 31.12.2019	Zugang	Auflösung	Stand 31.12.2020
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Sonderposten für erhaltene investive Zuwendungen	602.823	37	295	602.565

## 8. Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen im Wirtschaftsjahr 2020 stellt sich wie folgt dar:

	Stand 31.12.2019	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2020
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>					
Nachrüstung der Auffangrinnen im Bereich der Wechselausstellung	441	0	0	0	441
Sanierung Türsysteme	10	9	1	0	0
Reparaturen Blitzschutzanlage	5	0	5	0	0
Sanierung ELA-Anlage	40	0	0	100	140
Sanierung Brandmeldeanlage	0	0	0	20	20
Sanierung Sicherheitsbeleuchtung	0	0	0	18	18
Umzug Sicherheitszentrale	0	0	0	25	25
Sanierung MSR- / Heizungsanlage	0	0	0	26	26
Sanierung Aufzüge	0	0	0	50	50
Sanierung Dach	0	0	0	13	13
Reparaturen RLT-Anlage	0	0	0	39	39
sonstige Instandhaltungen	1	1	0	0	0
	497	10	6	291	772
<b>Sonstige Rückstellungen</b>					
Personalverpflichtungen	392	386	0	427	433
Kosten Erstellung und Prüfung Jahresabschluss	42	27	1	42	56
ausstehende Eingangsrechnungen	167	25	1	180	321
Rückzahlungsrisiken öffentliche Zuschüsse	0	0	0	74	74
	601	438	2	723	884
	1.098	448	8	1.014	1.656

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betreffen die umfangreichen Sanierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen am Betriebsgebäude Obenmarspforten. Die Personalverpflichtungen umfassen Rückstellungen für ausstehenden Urlaub, Überstundenvergütungen, Leistungsentgelt sowie sonstige abzugrenzende Personalrisiken.

## 9. Verbindlichkeiten

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 unter Angabe der Restlaufzeiten lässt sich dem folgenden Verbindlichkeitspiegel entnehmen:

	Stand 31.12.2020	davon bis zu 1 Jahr	davon 1 - 5 Jahre	davon über 5 Jahre	Stand 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
gegenüber dem privaten Bereich	306.201,59	306.201,59	0,00	0,00	467.871,60
gegenüber dem öffentlichen Bereich					
Stadt Köln	362.954,80	362.954,80	0,00	0,00	424.661,40
andere Eigenbetriebe	332.177,36	332.177,36	0,00	0,00	788.851,97
sonstiger öffentlicher Bereich	422,00	422,00	0,00	0,00	24.520,10
	695.554,16	695.554,16	0,00	0,00	1.238.033,47
	1.001.755,75	1.001.755,75	0,00	0,00	1.705.905,07
Sonstige Verbindlichkeiten					
gegenüber dem privaten Bereich	16.344,22	16.344,22	0,00	0,00	46,46
gegenüber dem öffentlichen Bereich					
Stadt Köln	220.059,70	220.059,70	0,00	0,00	56.283,70
sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	236.403,92	236.403,92	0,00	0,00	56.330,16
	1.238.159,67	1.238.159,67	0,00	0,00	1.762.235,23

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

	Stand 31.12.2020
	TEUR
städtische Dienststellen	
Rechts- und Versicherungsamt	106
Zentrale Dienste	47
Museumsdienst der Stadt Köln	255
Kämmerei	4
Kassen- und Steueramt	1
	413
abzüglich: Überzahlung Personalamt	-50
	363
städtische Eigenbetriebe	
Gebäudewirtschaft	332
	332
sonstiger öffentlicher Bereich	1
	696

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten gegenüber der Kämmerei der Stadt Köln aus Umsatzsteuer (TEUR 20) sowie für das Jahr 2020 von der Stadt Köln gewährte, aber noch nicht verbrauchte Zuschussmittel für Sonderausstellungen und Projekte (TEUR 200).

### 10. Passive Rechnungsabgrenzung

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

	Stand 31.12.2020
	TEUR
Zuschüsse und Fördergelder zu Ausstellungen und Projekten	
Ernst von Siemens Kunststiftung	137
Fritz Thyssen Stiftung	68
Bezirksregierung Köln	41
Kunststiftung Baden	20
Stadt Köln	10
Heinrich und Anny Nolte Stiftung	7
	283

**III. ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG**

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen setzen sich wie folgt zusammen:

	2020	2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
Betriebskostenzuschuss Stadt Köln	4.051	3.930	+121	+3,08
Sponsoring				
"Es war einmal in Amerika"	0	102	-102	-100,00
Stadt Köln aus Weiterleitung Bundesmittel				
Corona-Zuschüsse	430	0	+430	.
Bezirksregierung				
Förderung Personalstelle	22	0	+22	.
Fördergelder				
Land NRW				
"Es war einmal in Amerika"	0	106	-106	-100,00
Stadt Köln				
Kulturförderabgabe	0	100	-100	-100,00
"Es war einmal in Amerika"	0	106	-106	-100,00
Kunststiftung NRW				
"Es war einmal in Amerika"	0	85	-85	-100,00
LVR - Dezernat Kultur und Landschaftliche				
"Wallrafs Erbe"	0	15	-15	-100,00
"Inside Rembrandt"	0	15	-15	-100,00
"Es war einmal in Amerika"	0	5	-5	-100,00
F. Victor Rolff-Stiftung				
"Es war einmal in Amerika"	0	32	-32	-100,00
Amerikanisches Generalkonsulat				
"Es war einmal in Amerika"	0	3	-3	-100,00
Ernst von Siemens Stiftung				
Restaurierung Altar der Kölner Kreuzbrüder	44	0	+44	.
Ausstellungstrilogie "Liebe am Abgrund"	25	0	+25	.
Freunde des Wallraf-Richartz-Museum				
"Inside Rembrandt"	29	70	-41	-58,57
Kölner Gymnasial- und Stiftungsfonds				
Katalogprojekt "Wissenschaftliche Katalogisierung des "Col"-Bestandes in der Graphischen Sammlung"	0	59	-59	-100,00
Irene und Sigurd Greven Stiftung				
"Der Wolf" - "Schatten im Blick"	0	12	-12	-100,00
Sonstige	1	18	-17	-94,44
Spenden	6	3	+3	+100,00
	4.608	4.661	-53	-1,14
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	295	298	-3	-1,01
	4.903	4.959	-56	-1,13

Der vom Rat der Stadt Köln am 18.6.2020 für das Wirtschaftsjahr 2020 beschlossene Betriebskostenzuschuss in Höhe von TEUR 3.900 wurde nachträglich auf den vor Kürzung beantragten Zuschussbetrag von TEUR 4.251 erhöht und vollständig an das Museum ausgezahlt. Der bewilligte Zuschuss schließt den Zuschussanteil für Sonderausstellungen und Projekte in Höhe von TEUR 200 ein. Dieser wurde in 2020 noch nicht erfolgswirksam, da im Sonderausstellungs- und Projektbereich in 2020 ein Überschuss erzielt wurde und der Zuschussanteil 2020 für pandemiebedingt zeitlich verschobene Sonderausstellungen benötigt wird.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen folgende Posten:

	2020	2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Mieten und Pachten				
Miete / Nebenkosten Bistro	19	19	+0	+0,00
Miete / Nebenkosten Museumsshop	22	70	-48	-68,57
Erträge Veranstaltungsgeschäft	34	70	-36	-51,43
Erträge aus Verkauf				
Kommissionen Museumsshop	57	130	-73	-56,15
sonstige Verkaufserlöse	3	1	+2	>+100,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte				
Erlöse Ständige Sammlung	312	466	-154	-33,05
Erlöse Ausstellungen / Projekte				
Sonderausstellung "Es war einmal in Amerika"	0	480	-480	-100,00
Sonderausstellung "Inside Rembrandt"	596	433	+163	+37,64
Sonderausstellung "Jesuiten-Sammlung"	0	61	-61	-100,00
Audioguides / Führungen	20	45	-25	-55,56
Ausstellunggebühren	0	0	+0	.
Leihgebühren	0	0	+0	.
	1.063	1.775	-712	-40,11

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen betreffen:

	2020	2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Erträge aus Kostenerstattungen				
Kostenerstattung aus Leihverträgen	71	8	+63	>+100,00
erstattete Personalkosten	1	5	-4	-80,00
Kostenerstattung Festnetzverbindung/Netzanschluss	3	3	+0	+0,00
Schadenersatz Glasschaden	0	37	-37	-100,00
diverse Erträge aus Kostenerstattungen / -umlagen	14	6	+8	>+100,00
	89	59	+30	+50,85



Die sonstigen ordentlichen Erträge entfallen im Wesentlichen auf die Erträge aus Steuererstattungen (TEUR 11), aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 8) sowie der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen (TEUR 9).

Bei den Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2020 entfallen die Personalaufwendungen in voller Höhe auf Dienstaufwendungen und dabei auf die folgenden Einzelposten:

	2020	2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Gehälter Angestellte	1.071	933	+138	+14,79
Grundbezüge Beamte	227	218	+9	+4,13
Aufwand aus der Veränderung von Personalrückstellungen	66	32	+34	+106,25
<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>1.364</b>	<b>1.183</b>	<b>+181</b>	<b>+15,30</b>
Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung	209	183	+26	+14,21
Arbeitgeberanteile zur Versorgungskasse	92	81	+11	+13,58
Erstattung von städt. Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensions- / Beihilferückstellungen	87	142	-55	-38,73
Beihilfen	17	17	+0	+0,00
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	405	423	-18	-4,26
	<b>1.769</b>	<b>1.606</b>	<b>+163</b>	<b>+10,15</b>

Die Personalstatistik weist für 2020 folgende Daten aus:

	31.03.2020	30.06.2020	30.09.2020	31.12.2020	Jahresdurchschnitt
<b>Sollbestand Stellenplan</b>					
Beamte	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Beschäftigte (TVöD)	19,64	19,64	19,64	19,64	19,64
Beschäftigte (Festgehalt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>23,64</b>	<b>23,64</b>	<b>23,64</b>	<b>23,64</b>	<b>23,64</b>
<b>Besetzte Stellen</b>					
Beamte	3,83	3,83	3,83	3,83	3,83
Beschäftigte (TVöD)	17,25	17,55	17,55	17,55	17,48
Beschäftigte (Festgehalt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21,08</b>	<b>21,38</b>	<b>21,38</b>	<b>21,38</b>	<b>21,31</b>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen folgende Posten:

	2020	2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Unterhaltung Grundstück, Gebäude und bauliche Anlagen	380	483	-103	-21,33
Unterhaltung des beweglichen Vermögens				
Unterhaltung technische Anlagen	494	222	+272	>+100,00
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	78	61	+17	+27,87
Bewirtschaftung Grundstück, Gebäude und bauliche Anlagen				
Energiekosten (Strom, Gas, Wasser)	448	484	-36	-7,44
Reinigungskosten	140	152	-12	-7,89
Grundbesitzabgaben	27	27	+0	+0,00
Kostenerstattung an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit	3	5	-2	-40,00
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	55	21	+34	>+100,00
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen				
Bewachungsleistungen	1.064	912	+152	+16,67
EDV-Fremdleistungen	92	70	+22	+31,43
Transporte	34	4	+30	>+100,00
Rechts- und Beratungskosten / Prüfungskosten	53	60	-7	-11,67
Aufwendungen für Ausstellungen und Projekte	591	2.339	-1.748	-74,73
sonstige Dienstleistungen	53	64	-11	-17,19
	3.512	4.904	-1.392	-28,38

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

Die Transferaufwendungen entfallen auf folgende Ämter:

	2020	2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Museumsdienst	80	79	+1	+1,27
Rechnungsprüfungsamt	4	10	-6	-60,00
Personalamt	30	27	+3	+11,11
Zentrale Dienste	5	5	+0	+0,00
Kämmerei	4	4	+0	+0,00
Rechts- und Versicherungsamt	3	0	+3	.
Vergabeamt	1	0	+1	.
	127	125	+2	+1,60

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2020	2019	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1	6	-5	-83,33
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	46	29	17	+58,62
Geschäftsaufwendungen				
Bürobedarf	11	15	-4	-26,67
Druck-, Vervielfältigungskosten	1	3	-2	-66,67
Zeitschriften, Fachliteratur	3	3	0	+0,00
Porto	2	8	-6	-75,00
Kommunikation	22	21	1	+4,76
Gebühren, Beiträge	2	2	0	+0,00
Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	17	13	4	+30,77
Nebenkosten des Geldverkehrs	32	31	1	+3,23
sonstige	9	1	8	>+100,00
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen				
Versicherungsbeiträge	111	103	8	+7,77
Zuführungen zu Wertberichtigungen	0	8	-8	-100,00
Betriebliche Steueraufwendungen	0	0	0	.
Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	.
	257	243	14	+5,76

#### IV. SONSTIGE ANGABEN

Für die aktiven Mitglieder der Betriebsleitung wurden vom Museum im Wirtschaftsjahr 2020 folgende Bezüge aufgewendet:

	Fest- gehälter
	TEUR
Aktive Mitglieder der Betriebsleitung:	
Susanne Laugwitz-Aulbach (1. Betriebsleiterin / bis 23.8.2021)	0,0
Dr. Marcus Dekiert (geschäftsführender Betriebsleiter)	104,6
	104,6
Ehemalige Mitglieder der Betriebsleitung:	0,0
	104,6

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 2020, Abschnitt I.1., zu entnehmen.

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

Im Rahmen seiner Beschäftigungsstruktur berücksichtigt das Museum bei der Besetzung von Stellen die Vorgaben des vom Rat der Stadt Köln am 18.12.2018 beschlossenen 1. Gleichstellungsplanes 2019 bis 2023.

Köln, den 30. November 2021



---

gez. Dr. Marcus Dekiert  
geschäftsführender Betriebsleiter / Museumsdirektor