

**Stichting Joods Museum
Amsterdam**

voorheen Joods Historisch Museum

JAARRAPPORT 2022

INHOUD

RAPPORT	BLZ.
Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	32
Geconsolideerde jaarrekening 2022	
Geconsolideerde balans per 31 december	36
Geconsolideerde categoriale exploitatierekening	37
Geconsolideerde functionele exploitatierekening	38
Toelichting	39
Overige toelichtingen	54
Enkelvoudige jaarrekening 2022	
Balans per 31 december	55
Categoriale exploitatierekening	56
Functionele exploitatierekening	57
Toelichting	58
Overige toelichtingen	70
WNT	71
Overige gegevens	
Controleverklaring	73

JAARREKENING 2022

GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Noot	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Materiële vaste activa	1	15.063.483	7.580.844
Totaal vaste activa		<u>15.063.483</u>	<u>7.580.844</u>
Vorraden	2	451.638	513.790
Vorderingen	3	5.612.742	1.951.044
Liquide middelen	4	6.338.603	11.341.137
Totaal vlottende activa		<u>12.402.983</u>	<u>13.805.971</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>27.466.466</u></u>	<u><u>21.386.815</u></u>
PASSIVA		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Algemene reserve	5	287.415	287.415
Bestemmingsreserve OCW- RAOCCC	6	678.396	1.092.094
Overige bestemmingsfondsen	8	14.522.439	10.101.515
Totaal eigen vermogen		<u>15.488.251</u>	<u>11.481.024</u>
Voorziening groot onderhoud en gebouwen	9	815.150	715970
Overige voorzieningen		88.935	49.713
Langlopende schulden	10	349.253	454.544
Nog te besteden huisvestingssubsidie OCW	11	0	0
Schulden aan leveranciers		1.348.436	262.641
Loonheffingen en pensioenen	12	279.115	185.766
Vooruitontvangen subsidie	13	8.005.057	6.995.057
Overige schulden	14	522.642	534.211
Overlopende passiva	15	569.628	707.889
Totaal Kortlopende schulden		<u>10.724.878</u>	<u>8.685.564</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>27.466.466</u></u>	<u><u>21.386.815</u></u>

GECONSOLIEERDE CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING

BATEN	Noot	2022	begroting	2021
		€	€	€
Eigen inkomsten				
<i>Publieksinkomsten binnenland</i>	16	1.116.053	756.053	395.178
Kaartverkoop		936.374	660.053	328.478
Overige publieksinkomsten		179.678	96.000	66.700
<i>Publieksinkomsten buitenland</i>		40.500		0
Totaal publieksinkomsten		1.156.553	756.053	395.178
Overige directe inkomsten	17	134.068	101.200	28.296
Totale directe inkomsten		1.290.621	857.253	423.474
Indirecte inkomsten	18			
Private middelen - particulieren incl vriendenvereniging		1.126.833		481.257
Private middelen - private fondsen		2.580.048		807.740
Private middelen - bedrijven		0		239.607
Totaal bijdragen uit private middelen		3.706.880	528.267	1.528.604
Totaal eigen inkomsten		4.997.501	1.385.520	1.952.078
Baten in natura				-
Subsidies				
<i>Totaal structurele subsidies OCW</i>	19	4.402.152	4.236.000	4.371.485
Regeling specifiek cultuurbeleid		3.228.764	3.138.400	3.114.837
Erfgoedwet onderdeel huisvesting		816.376	760.200	912.233
Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer		357.012	337.400	344.415
Totaal structurele subsidies		4.402.152	4.236.000	4.371.485
Incidentele publieke subsidies	20	3.444.466	0	6.057.779
Totale subsidies		7.846.618	4.236.000	10.429.263
TOTALE BATEN		12.844.119	5.621.520	12.381.341
LASTEN				
Personeelslasten	21	4.799.953	4.057.989	3.742.715
Huisvestingslasten	22	921.543	763.400	1.391.767
Afschrijvingen	23	141.292	71.000	173.153
Aankopen		0	-	0
Overige lasten	24	2.948.766	1.507.677	2.401.400
TOTALE LASTEN		8.811.554	6.400.066	7.709.035
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		4.032.565	-778.546	4.672.306
Saldo rentebaten /-lasten		-25.340	0	-62.648
EXPLOITATIERESULTAAT		4.007.226	-778.546	4.609.658
Het resultaat is als volgt bestemd:				
Mutatie bestemmingsreserve subsidie OCW- ROACCC		-413.698		40.090
Mutatie bestemmingsfonds		4.420.924		4.569.568
Mutatie algemene reserve				
Mutatie Frederik Polak en Griet Polak-Asscher Fonds				
		4.007.226		4.609.658

GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

FUNCTIONEEL	Totaal	Publieks-activiteiten	Collectie-beheer	Algemeen beheer
BATEN				
Eigen inkomsten				
<i>Publieksinkomsten binnenland</i>	1.116.053	1.116.053		
- Kaartverkoop	936.374	936.374		
- Overige publieksinkomsten	179.678	179.678		
<i>Publieksinkomsten buitenland</i>	40.500	40.500		
Totaal publieksinkomsten	1.156.553	1.156.553	-	-
Overige directe inkomsten	134.068	134.068		
Totale directe inkomsten	1.290.621	1.290.621	-	-
Indirecte inkomsten				
Private middelen-				
- particulieren incl. vriendenvereniging	1.126.833	1.126.833	-	-
- private fondsen	2.580.048	2.580.048	-	-
- bedrijven	0	0	-	-
Totaal bijdragen uit private middelen	3.706.880	3.706.880	0	0
Toaal eigen inkomsten	4.997.501	4.997.501	0	0
Subsidies				
<i>Totaal structurele subsidies OCW</i>	4.402.152	3.443.178	769.790	189.184
- Regeling specifiek cultuurbeleid	3.228.764	3.228.764	-	-
- Erfgoedwet onderdeel huisvesting	816.376	214.414	412.778	189.184
- Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer	357.012	-	357.012	-
Totaal structurele subsidies	4.402.152	3.443.178	769.790	189.184
Incidentele publieke subsidies	3.444.466	3.444.466	-	-
Totale subsidies	7.846.618	6.887.644	769.790	189.184
TOTALE BATEN	12.844.119	11.885.145	769.790	189.184
LASTEN				
Personeelslasten	4.799.953	2.591.975	863.992	1.343.987
Huisvestingslasten	921.543	497.633	165.878	258.032
Afschrijvingen	141.292	93.046	-	48.246
Overige lasten	2.948.765	1.592.333	530.778	825.654
TOTALE LASTEN	8.811.553	4.774.987	1.560.647	2.475.919
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	4.032.566	7.110.158	-790.857	-2.286.735
Saldo rentebaten /-lasten	-25.340			-25.340
EXPLOITATIERESULTAAT	4.007.226	7.110.158	-790.857	-2.312.074
Toerekening Algemeen beheer		2.124.562	187.512	2.312.074
EXPLOITATIERESULTAAT na toerekening		4.985.595	-978.369	-

TOELICHTING

ALGEMENE TOELICHTING

*Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Continuïteit*

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Groepsverhoudingen

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Joods Historisch Museum, direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Joods Historisch Museum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen (als gelieerde instellingen) waarover zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Joods Historisch Museum samen met Stichting Hollandsche Schouwburg. Stichting Hollandsche Schouwburg heeft de uitvoering van het door hen vastgesteld beleid, plan en begroting gedelegeerd aan het bestuur Stichting Joods Historisch Museum. Afspraken over het beheer van Stichting Hollandsche Schouwburg zijn nader vormgegeven in een beheerovereenkomst. Het exploitatiebeheer van Stichting Hollandsche Schouwburg maakt onderdeel uit van het beleidsplan en begroting van Stichting Joods Historisch Museum. Hierdoor ontstaat er (overheersende) invloed op het financiële en operationele beleid, economische voordelen en de risico's met betrekking tot de (beheer)activiteiten waarbij tevens sprake is van een eenheid van bestuur.

Buiten de consolidatie blijven rechtspersonen die afzonderlijk en gezamenlijk van te verwaarlozen betekenis zijn. Zodoende is Stichting Charlotte Salomons niet in de consolidatie betrokken.

De in de consolidatie begrepen stichtingen zijn:

- Stichting Joods Historisch Museum te Amsterdam statutair gevestigd (100%)
- Stichting Hollandsche Schouwburg te Amsterdam statutair gevestigd (100%)

Intercompany-transacties, intercompany-resultaten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Verbonden partijen

Als verbonden partij is een natuurlijke persoon of entiteit die verbonden is met de entiteit die haar jaarrekening opstelt (verslaggevende entiteit). Sprake van verbondenheid doordat natuurlijke persoon of entiteit (gezamenlijke) zeggenschap of invloed van betekenis uitoefent, de entiteit en de verslaggevende entiteit tot dezelfde groep behoren of natuurlijke persoon behoort tot de managers op sleutelposities in de (verslaggevende) entiteit.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Joods Historisch Museum zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Instellingen Erfgoedwetsubsidie 2021-2024. De volgende wet- en regelgeving en richtlijnen zijn (onder meer) van toepassing op de verantwoording: de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW (met uitzondering van de afdelingen 1 en 11 en met 16) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met name RJ 640 (organisaties zonder winststrevens, Wet Normering Topinkomens, Erfgoedwet/Regeling beheer rijkscollectie en subsidiëring museale instellingen, Wet op het specifiek cultuurbeleid/Besluit op het specifiek cultuurbeleid/Regeling op het specifiek cultuurbeleid).

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor het eigen vermogen of resultaat.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa. De op jaarbasis gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

- Verbouwingen: tussen 5 en 10 jaar
- Inventaris, inrichting en automatisering: tussen 3 en 5 jaar
- Museale inventaris: tussen 5 en 10 jaar.

In het jaar van investering wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Collectieonderdelen worden niet geactiveerd. Aankopen worden rechtstreeks als last verantwoord in de exploitatierekening.

Voorraden

De voorraden van museumshop en museumcafé worden gewaardeerd tegen gemiddelde verkrijgingsprijs of lagere (netto-) opbrengstwaarde. Deze opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De onderhanden projecten betreffen de werkelijk gemaakte materiële kosten van jaaroverschrijdende tentoonstellingen en projecten. De materiële kosten worden gelijkmatig verdeeld over de looptijd van de tentoonstelling of het project.

TOELICHTING

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij, indien noodzakelijk, rekening wordt gehouden met een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door subsidieverstrekkers een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsfonds.

Het eigen vermogen van de stichting wordt onderverdeeld in reserves en fondsen.

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen en zullen worden besteed conform een door derden aangegeven specifieke bestemming. Bestemmingsreserves zijn door het bestuur afgezonderde gelden voor een specifiek doel.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief de balans opgenomen.

Voorziening pensioen

De noodzakelijk geachte omvang van de voorziening is gebaseerd op dekking van de kosten in de komende jaren in verband met toezegging (vast) compensatiebedrag (verschil in) pensioenopbouw en is in 2014 gevormd. De voorziening is berekend op nominale waarde. Er zal 5-jaarlijks een nieuwe berekening en herijking van het compensatiebedrag voor reparatie van pensioenopbouw plaatsvinden.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de rente van 0% (2018: 4%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening langdurig ziekte

De organisatie draagt het risico van arbeidsongeschiktheid door ziekte voor de eerste twee jaar overeenkomstig de CAO, waar de organisatie niet voor verzekerd is. De noodzakelijk geachte voorziening is gebaseerd op het doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan medewerkers die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening groot onderhoud Cepig

De voorziening groot onderhoud Cepig is gebaseerd op een beheerafspraak om jaarlijks een vast bedrag toe te kennen ter dekking voor het groot onderhoud van de Cepig. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening groot onderhoud gebouwen en installaties (voorziening groot onderhoud museum JHM)

De voorziening gebouwen (museum/arsenaal) is getroffen voor het meerjarig onderhoud aan de panden van het museum. De voorziening is gevormd met ingang van verslagjaar 2021. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjaren onderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. De voorziening is bepaald aan de hand van de nominale waarde van de uitgaven uit het meerjaren onderhoudsplan.

Langlopende schulden en kortlopende schulden

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

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

TOELICHTING

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

De pensioenen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. Het Joods Historisch Museum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het fonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies. De dekkingsgraad van het fonds bedraagt per 31 december 2022 111,6%

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, ongeacht of ze tot ontvangsten of uitgaven hebben geleid. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het maken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald door het verschil tussen baten (publieksinkomsten), subsidies en bijdragen enerzijds, en lasten over het boekjaar anderzijds.

Baten (publieksinkomsten)

Onder baten wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten aan derden onder aftrek van kortingen en dergelijke over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

De opbrengsten uit verkoop van entreebewijzen (kaartverkoop), merchandising (museumshop) en goederen (museumcafé) worden in de exploitatierekening als baten opgenomen indien de prestatie is geleverd, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de ontvangst van desbetreffende opbrengst waarschijnlijk is.

Verlenen diensten

De dienstverlening rondom verhuringen, evenementen, rondleidingen en overige dienstverlening worden in de exploitatierekening als baten genomen in het kalenderjaar waarin de dienstverlening heeft plaatsgevonden, zodra het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden ingeschat en de ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Subsidies en bijdragen

Exploitatiesubsidie is een subsidie die wordt verkregen uit hoofde van bestedingen die in het jaar van besteding als kosten worden beschouwd, of subsidies die worden verkregen voor bepaalde gedeelde opbrengsten of voor exploitatietekort in het algemeen. De exploitatiesubsidie wordt opgenomen op het moment dat aan alle voorwaarden is voldaan. Dit houdt in dat de exploitatiesubsidie ten gunste van de exploitatierekening komt in het jaar waarin de daarmee samenhangende bestedingen worden verwerkt of waarin de betreffende opbrengsten zijn gedeeld, dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Projectsubsidies zijn gerelateerd aan activiteiten. Deze subsidies worden toegerekend in het jaar van de gerelateerde (activiteits) kosten. Uitgangspunt is dat subsidies pas verwerkt worden indien er redelijke zekerheid is dat voldaan kan worden aan de (eventuele) voorwaarden aan de betreffende subsidie en dat de subsidies ontvangen worden.

Ontvangsten van particulieren voortkomend uit nalatenschap worden als schenking toegekend aan de Stichting Vrienden.

TOELICHTING

Investeringsubsidies zijn subsidies voor bestedingen die worden toegerekend aan een aantal jaren waarin besteding wordt verantwoord. De ontvangen investeringsubsidies worden gepassiveerd op de balans (langlopende schulden). Uit de op de balans gepassiveerde investeringsubsidie valt jaarlijks een gedeelte ten gunste van het exploitatieresultaat vrij. Deze vrijval is gerelateerd aan de verantwoorde kosten (afschrijvingen) die gerelateerd zijn aan deze investeringsubsidies en is in de exploitatierekening verantwoord onder de baten.

Verdeelsleutel functionele exploitatieoverzicht

- De baten en lasten worden zoveel mogelijk aan functies toegeschreven. Deze verdeling is gemaakt op basis van reële inschatting van bestede tijd.
- Alle kosten welke gemaakt worden in verband met tentoonstellingen en projecten worden verantwoord onder publieksactiviteiten.
- De beveiligingskosten worden volgens het Handboek verantwoord onder publieksactiviteiten en collectiebeheer.

Toerekening kosten Algemeen Beheer

De toerekening van Algemene Beheer vindt plaats op basis van het relatieve aandeel per functie in de som van de direct toegerekende baten plus lasten. De post 'aankopen' en de subsidie ten behoeve van deze aankopen worden bij deze verdeling uitgesloten vanwege de zeer wisselende omvang van deze functie.

De begrotingcijfers 2022 zijn conform de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting.

TOELICHTING

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Onderhanden activa</i>		
Stand 1 januari	7.286.175	1.295.399
Investeringen	7.176.581	5.990.776
Afschrijvingen	-	-
Stand 31 december	<u>14.462.756</u>	<u>7.286.175</u>
<i>Cummulatieve aanschafwaarde</i>	<u>14.462.756</u>	<u>7.286.175</u>
<i>Verbouwingen</i>		
Stand 1 januari	69.652	88.320
Investeringen	366.800	-
Afschrijvingen	13.625	18.668
Stand 31 december	<u>422.827</u>	<u>69.652</u>
Cummulatieve aanschafwaarde	815.700	448.900
Cumulatieve afschrijvingen	392.873	379.248
Stand 31 december	<u>422.827</u>	<u>69.652</u>
<i>Inventaris en Inrichting</i>		
Stand 1 januari	107.557	131.052
Investeringen	80.550	29.791
Afschrijvingen	61.553	53.286
Stand 31 december	<u>126.554</u>	<u>107.557</u>
Cummulatieve aanschafwaarde	313.539	232.989
Cumulatieve afschrijvingen	186.985	125.432
Stand 31 december	<u>126.554</u>	<u>107.557</u>
<i>Museale inventaris</i>		
Stand 1 januari	117.460	215.671
Investeringen	0	-
Afschrijvingen	66.114	98.211
Stand 31 december	<u>51.346</u>	<u>117.460</u>
Cummulatieve aanschafwaarde	1.018.612	1.018.612
Cumulatieve afschrijvingen	967.266	901.152
Stand 31 december	<u>51.346</u>	<u>117.460</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>15.063.483</u>	<u>7.580.844</u>

- De investering in 2022, 2021, 2020 en 2019 bij onderhanden activa heeft geheel betrekking op het ontwikkelen en bouwen van het Nationaal Holocaust Museum en Hollandsche Schouwburg.

- De collectie, die eigendom was van de Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier, is in 2021 overgedragen voor € 1,- aan de Stichting Joods Historisch Museum

TOELICHTING

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vorraden shop en cafe	179.373	161.173
Voorraad Museumkaarten en Amsterdam kaarten	9.832	13.402
Onderhanden activiteiten	<u>262.432</u>	<u>339.215</u>
Saldo 31 december	<u>451.638</u>	<u>513.790</u>

In de voorraad shop is een voorziening van € 20.000,- incurante voorraad opgenomen.

De Onderhanden activiteiten betreffen uitgaven ten behoeve van jaaroverschrijdende tentoonstellingen en projecten.

3. Vorderingen

Debiteuren	69.216	52.947
Op gelieerde rechtspersonen	1.246.699	398.370
Nog te ontvangen omzetbelasting	759.747	611.508
Overlopende activa	<u>3.537.081</u>	<u>888.220</u>
Saldo 31 december	<u>5.612.742</u>	<u>1.951.045</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten:	44.267	43.548
Nog te ontvangen posten:		
-bijdragen ten behoeve van NHM	2.529.267	0
-bijdragen ten behoeve van tentoonstellingen	416.316	406.137
-bijdragen ten behoeve van projecten	222.872	218.544
-entreegelden	52.826	10.304
-overige kosten	<u>271.532</u>	<u>209.687</u>
	<u>3.537.081</u>	<u>888.220</u>

Op gelieerde rechtspersonen en verbonden partijen

Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier (verbonden partij)	1.237.386	388.152
Stichting Charlotte Salomon (gelieerde rechtspersoon)	-4.440	-3.493
Menasseh ben Israël Instituut (verbonden partij)	<u>13.752</u>	<u>13.711</u>
	<u>1.246.698</u>	<u>398.370</u>

De rekening-courant met de Stichting Vrienden betreft grotendeels de nog te ontvangen bijdrage t.b.v. tentoonstellingen en projecten.

4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

TOELICHTING

PASSIVA

Eigen vermogen

5. Algemene reserve

Saldo 1 januari

Exploitatiesaldo

Saldo 31 december

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€
287.415	287.415
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>287.415</u>	<u>287.415</u>

6. Bestemmingsreserve subsidie OCW- ROACCC

Saldo 1 januari

Resultaatbestemming

Saldo 31 december

1.092.094	1.052.004
<u>-413.698</u>	<u>40.090</u>
<u>678.396</u>	<u>1.092.094</u>

Met brieven van OCW d.d. 18 juni 2020 met referentie 24592516, d.d. 4 februari 2021 met referentie 25989749, d.d. 15 juli 2021 met referentie 28504067 en 25 februari 2022 met referentie 31248117 zijn er aanvullende subsidies verstrekt op grond van de Regeling aanvullende ondersteuning culturele en creatieve sector COVID-19 (RAOCCC). Zie bestuursverslag voor inzet besteding en middelen.

8. Overige bestemmingsfondsen

Frederik Polak en Griet Polak-Asscher Fonds

Saldo 1 januari

Resultaatbestemming

Saldo 31 december

59.677	59.677
<u>0</u>	<u>-</u>
<u>59.677</u>	<u>59.677</u>

Het fonds is bestemd voor de verbreding en verdieping van activiteiten van de Hollandsche Schouwburg.

NHM Bestemmingsfonds

Saldo 1 januari

Resultaatbestemming

Saldo 31 december

10.041.838	5.472.270
<u>4.420.924</u>	<u>4.569.568</u>
<u>14.462.762</u>	<u>10.041.838</u>

Het fonds is bestemd voor verbouwing, inrichting en ontwikkeling van het permanente Nationaal Holocaust Museum. Voor verdere toelichting zie het bestuursverslag.

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
9. Voorzieningen		
Pensioenvoorziening		
Saldo 1 januari	3.660	4.488
Onttrekkingen	<u>829</u>	<u>828</u>
Saldo 31 december	<u><u>2.831</u></u>	<u><u>3.660</u></u>
Uitgestelde beloningen		
Saldo 1 januari	25.053	22.741
Dotatie		2.312
Onttrekkingen	<u>4.283</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>20.770</u></u>	<u><u>25.053</u></u>
Langdurig ziekte		
Saldo 1 januari	1.000	55.500
Dotatie	34.334	0
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>54.500</u>
Saldo 31 december	<u><u>35.334</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

Deze voorziening is gevormd op basis van de inschatting welke medewerkers op balansdatum naar verwachting blijvend of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Groot onderhoud Cepig

Saldo 1 januari	20.000	10.000
Dotatie	10.000	10.000
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

De voorziening is gebaseerd op een beheerafspraak met CEPIG om jaarlijks een vast bedrag toe te kennen ter dekking voor het groot onderhoud van het synagogencomplex, op de eerste plaats ter vervanging van technische installaties. De bestedingen van de middelen geschiedt in wederzijds overleg.

Voorziening groot onderhoud museum en arsenaal

Saldo 1 januari	715.970	660.739
Dotatie	99.180	55.231
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>815.150</u></u>	<u><u>715.970</u></u>

De voorziening is per 1 januari 2021 gevormd op basis van het MJOP opgesteld eind 2021. Ultmo 2022 is er rekening gehouden met een prijs indexatie van 8%

Voorzieningen	stand			
	31-12-2022	1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Pensioenen	2.831	828	2.003	0
Jubileumvoorziening	20.770	5.709	3.967	11.094
Voorziening langdurig ziekte	35.334	35.334	-	-
Groot onderhoud Cepig	30.000	10.000	20.000	-
Groot onderhoud Museum en arsenaal	815.150	217.117	38.800	559.233
	<u><u>904.085</u></u>	<u><u>268.988</u></u>	<u><u>64.770</u></u>	<u><u>570.327</u></u>

TOELICHTING

10. Langlopende schulden

Egalisatierekening Investeringssubsidie

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo 1 januari	117.468	214.940
Vrijval	<u>66.114</u>	<u>97.472</u>
Saldo 31 december	<u>51.354</u>	<u>117.468</u>

Ter dekking van de afschrijvingen 2022 is een bedrag van € 66.114,- uit de investeringssubsidie vrijgevallen.

Investeringssubsidie OCW

Saldo 1 januari	62.076	71.252
Toevoeging bijdragen	-	-
Vrijval	<u>9.177</u>	<u>9.176</u>
Saldo 31 december	<u>52.899</u>	<u>62.076</u>

Leningen

Saldo 1 januari	30.000	60.000
Kortlopend deel	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>30.000</u>

In 2019 is op basis van een overeenkomst een geldlening verstrekt, groot € 150.000,- in combinatie met een overeenkomst tot Periodieke Uitkering (schenking). Voor de eerste maal in 2019 zal de uitkering (schenking) gedurende vijf jaar plaatsvinden. De uitkeringen zijn gevestigd op het leven van (iedere) schenker. Het kortlopende deel van de periodieke uitkeringen ad € 30.000,- is opgenomen onder de kortlopende schulden. Over de hoofdsom respectievelijk het restant daarvan is geen rente verschuldigd. Op de hoofdsom hoeft nimmer te worden afgelost. De uitkeringen zijn gevestigd op het leven van (iedere) schenker. De uitkeringen komen in het fonds op naam 'Leijdesdorff-Samuel Familiefonds' en is ondergebracht bij de Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier.

Subsidie "Slotaanbeveling Commissie Ekkart "

Hier wordt een bedrag van € 245.000,- als subsidie verantwoord die ontvangen is ten behoeve van slotaanbevelingen.

TOELICHTING

Kortlopende schulden

11. Nog te besteden huisvestingssubsidie OCW

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo 1 januari	0	0
Subsidie OCW huisvesting (conform beschikking met kenmerk 25111391)	816.376	775.681

Onttrekkingen (lasten):

- Loonkosten eigen organisatie beheer en behoud	218.286	171.422
- Verzekeringen	-	0
- Afschrijving op investeringen	9.177	9.177
- Kosten dagelijks onderhoud	203.965	176.054
- Kosten klein onderhoud	268.749	208.093
- Huur	59.975	55.400
- Voorziening groot onderhoud	99.180	715.970
Overige huisvestingskosten	-	-
Totaal onttrekkingen (lasten)	859.332	1.336.116

Toevoegingen (baten):

- Vrijval Investeringsubsidie OCW	9.177	9.177
- Inzet subsidiemiddelen vanuit OCW	33.779	414.705
- Overige baten	-	-
Totaal toevoegingen	42.956	423.882

Saldo huisvestingssubsidie

Besteed aan activiteiten behorende onder functie 'collectie'	0	0
	0	0

Saldo Eindbalans

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

12. Loonheffingen en pensioenen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Loonheffingen	171.550	181.363
Pensioenen	107.564	4.403

Saldo 31 december

<u>279.115</u>	<u>185.766</u>
----------------	----------------

13. Vooruitontvangen subsidies

Ministerie van OCW t.b.v. verbouwing en inrichting van NHM	4.480.000	3.360.000
Gemeente Amsterdam t.b.v. NHM	2.725.057	2.725.057
Gemeente Amsterdam t.b.v. subsidie Joodse erfpachtgoeden	800.000	800.000
Ministerie van Justitie en Veiligheid	0	110.000

<u>8.005.057</u>	<u>6.995.057</u>
------------------	------------------

Nog te besteden subsidie ten behoeve van de verbouwing van het Nationaal Holocaust Museum

In 2019 is van Ministerie van OCW voor vijf jaar een jaarlijks bedrag van € 1.120.000,- toegezegd voor voor verbouwing en inrichting van het permanente Nationaal Holocaust Museum.

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
14. Overige schulden		
Opgebouwd vakantiegeld en vakantie-tegoed	294.135	301.144
Overige personeelskosten	10.886	118.140
Museale kosten	0	1.760
Tentoonstellings- en projectkosten	0	9.600
Diverse kosten	217.621	103.568
	<u>522.642</u>	<u>534.211</u>
Saldo 31 december		
15. Overlopende passiva		
Vooruitontvangen t.b.v. herinrichting van de Portugese Synagoge	154.115	172.351
Kortlopend deel langlopende lening	30.000	30.000
Vooruitontvangen uitleen gelden	35.000	35.000
Vooruitontvangen en nog te besteden bijdragen ten behoeve van		
- Verbouwing kindermuseum	46.870	103.993
- Diverse tentoonstellingen	0	307.200
- Diverse educatieve projecten	217.649	21.795
- Overige projecten	85.994	37.550
	<u>569.628</u>	<u>707.889</u>
Saldo 31 december		

Nog te besteden subsidie ten behoeve van de herinrichting van de Portugese Synagoge

In 2012 is een bedrag van € 750.000,- van de VriendenLoterij ontvangen ten behoeve van de herinrichting van de Portugese Synagoge. Eind 2022 was het saldo € 154.115,-

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.

- Voor de beleidsperiode 2021-2024 is door OCW jaarlijks een subsidie van € 3.051.380,- verstrekt voor publieksactiviteiten en andere activiteiten - niet behorende tot het beheer op grond van de Erfgoedwet - . Op grond van de Erfgoedwet is voor 2023 een subsidie van € 1.120.716,- toegezegd.
- Volgens overeenkomst heeft de Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier aan de Stichting Joods Historisch Museum het onvoorwaardelijke recht verleend om te allen tijde het eigendom van de opstallen, deel uitmakende van het museumcomplex, te verwerven tegen de prijs van fl.1,- (€ 0,45). Op dit moment wordt het pand gehuurd voor een bedrag van € 55.400,-. De verzekerde waarde bedraagt per 31 december 2022 : € 49.824.922,-
- De kaders van exploitatie en beheer van de Portugese Synagoge en de Hollandsche Schouwburg zijn vastgelegd in beheersovereenkomsten tussen resp. Cepig en het Joods Historisch Museum en de Hollandsche Schouwburg en het Joods Historisch Museum. Ten behoeve van de uitvoering van het project NHM i.o. is een addendum bij de bestaande beheersovereenkomst tussen de Hollandsche Schouwburg en het Joods Historisch Museum afgesproken. Ten behoeve van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud Cepig is er in 2020 tussen Cepig en het Joods Historisch Museum een Allonge (II) bij de beheersovereenkomst JHM-Cepig afgesproken.
- De Stichting Hollandsche Schouwburg heeft een huurovereenkomst met de Gemeente Amsterdam voor het gebouw op Plantage Middenlaan 27 voor een periode van 3 jaar, met optie tot verlenging van één jaar. De huur bedraagt € 54.759,- per jaar. Het pand is op 22 september 2021 aangekocht door de Stichting Hollandsche Schouwburg. De verzekerde waarde bedraagt per 31 december 2022 € 2.214.722,-
- Met PCI is op 1 mei 2017 een huurovereenkomst afgesloten en met een looptijd tot 1 mei 2024 voor huur van scan -en kopieerapparatuur, M-Files en services voor een vast maandbedrag van € 5.356,- per maand.
- Er is een toezegging van het Ministerie van OCW om met ingang van 2019 tot en met 2023 (vijf jaar) een incidentele (project) subsidiebedrag van € 1.120.000,- per jaar beschikbaar te stellen voor het ontwikkelen van het Nationaal Holocaust Museum.

TOELICHTING

BATEN

16. Publieksinkomsten

- Kaartverkoop

In 2022 heeft het museum 140.362 bezoeken ontvangen (2021 - 53.748).

Inkomsten uit entreegelden en stichting museumkaart bedroegen € 936.374 (2021 - € 328.478)

Dit bedrag wordt volgens begroting toegerekend aan publieksactiviteiten.

Vanaf 2015 wordt, op basis van de grondslagen resultaatbepaling baten, de nabetaling van de museumkaart meegenomen in het betreffende boekjaar.

Door coronamaatregelen waren de locaties van het JCK tot en met 25 januari 2022 gesloten.

Gedurende 2022 heeft het JCK minder bezoekers gehad door de nasleep van alle coronamaatregelen.

- Overige Publieksinkomsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Museumshop		
Omzet shop	183.434	113.167
Afwaardering voorraad shop	0	20.000
Inkopen shop	<u>91.637</u>	<u>61.642</u>
Brutowinst	<u>91.797</u>	<u>31.525</u>
percentage t.o.v. de verkoop	50,04%	27,86%
Museumcafe		
Omzet café	191.511	77.603
Inkopen café	<u>103.630</u>	<u>42.428</u>
Brutowinst	<u>87.881</u>	<u>35.175</u>
percentage t.o.v. de verkoop	45,89%	45,33%

17. Overige directe inkomsten

In deze post is opgenomen de opbrengsten van de verhuur van de diverse museumruimten van het Joods Historisch Museum, de Portugese Synagoge en de Hollandsche Schouwburg, alsmede de netto-opbrengsten uit evenementen, rondleidingen en verkoop van eigen artikelen.

Verhuur	19.425	12.323
Evenementen	34.295	9.765
Rondleidingen	47.523	6.525
Overige inkomsten	<u>32.825</u>	<u>-317</u>
	<u>134.068</u>	<u>28.296</u>

TOELICHTING

18. Indirecte inkomsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
private middelen- particulieren incl. vriendenverenigingen		
Bijdragen Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier	824.631	304.195
Overige bijdragen van particulieren	302.203	177.062
	<u><u>1.126.833</u></u>	<u><u>481.257</u></u>
private middelen- private fondsen		
The Conference on Jewish Claims against Germany	800.000	0
The foundation for the Jewish Historical Museum in Amsterdam inc.	500.000	0
Stichting Collectieve Maror gelden	399.446	245.335
Stichting Levi Lassen	50.000	50.000
Stichting Nationaal Fonds voor Vrede	0	46.144
Fonds 21	0	15.000
Vereniging Rembrandt	0	0
Overige private fondsen	830.602	451.261
	<u><u>2.580.048</u></u>	<u><u>807.740</u></u>

19. Structurele subsidies OCW

Vanaf 2017 krijgt het Joods Historisch Museum een subsidie culturele basisinfrastructuur (BIS-subsidie) en een subsidie Erfgoedwet (beheersubsidie). De toezeggingen zijn conform de toezegging van 15 september 2020 en de bijstellingen van 17 juni 2021 en 15 juni 2022.

De verdeling van de subsidies over de functies is conform de begroting.

OCW: regeling specifiek cultuurbeleid (publieksactiviteiten)

Ten behoeve van de culturele basisinfrastructuur heeft OCW voor de periode 2021-2024 een jaarlijkse instellingssubsidie van € 3.051.380,- toegezegd. Dit jaarlijkse bedrag bedraagt na indexatie in 2022: € 3.228.764,-

OCW: Erfgoedwet onderdeel huisvesting

Voor het jaar 2022 heeft OCW een subsidie van € 816.376,- toegezegd.

Ten behoeve van huisvestingslasten is in 2022 de volledige subsidie verantwoord extra inzet vanuit BISmiddelen € 33.779 om het tekort te vullen

OCW: Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer

Voor het jaar 2022 heeft OCW een subsidie van € 357.011,- toegezegd. Extra middelen uit de BIS zijn ingezet ter dekking van de collectiekosten.

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
20. Incidentele publieke subsidies		
Gemeente Amsterdam inzake Nationaal Holocaust Museum	0	2.274.943
Auswartiges Amt inzake Nationaal Holocaust Museum	1.283.663	1.770.818
OCW subsidie op grond van RAOCCC	659.200	1.406.800
Provincie NH t.b.v. NHM	300.000	0
Ministerie van Veiligheid en Justitie	110.000	0
Bunduskanzleramt, Oostenrijk	100.000	0
Mondriaan Stichting t.b.v. NHM	750.000	0
Mondriaan Stichting t.b.v. projecten/ tentoonstellingen	13.700	211.800
Innovation and Networks Executive Agency (INEA)	79.968	141.778
Vrijval egalisatierekening	75.291	106.648
Gemeente Amsterdam	57.266	81.007
Subsidie overige rijksoverheid	15.378	36.916
Prins Bernhard Cultuurfonds	0	15.000
Stichting Nationaal Comité 4 en 5 mei	0	12.069
	<u>3.444.466</u>	<u>6.057.779</u>

LASTEN

21. Salarislasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Salarislasten		
Lonen en salarissen	3.101.972	3.081.410
Sociale lasten	538.194	476.793
Pensioenlasten	358.718	342.999
Overige personeelskosten	801.069	83.335
NOW4, loonkostensubsidie	0	-241.822
	<u>4.799.953</u>	<u>3.742.715</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, uitgedrukt in fulltime equivalent, bedroeg in 2022 64 fte's. (2021 -67 fte's).
De salarislasten zijn verdeeld naar functie en afdeling.

De overige personeelskosten 2022 zijn t.o.v. 2021 aanzienlijk gestegen door de inhuur van derden.
Door ziekte van medewerkers is er extra personeel ingehuurd.
In 2021 was de inhuur van derden juist lager dan normaal i.v.m. de coronamaatregelen.

In 2021 is een aanvraag voor NOW4 ingediend en toegekend, de eindafrekening vind plaats in 2023.

22a. Huisvestingslasten onderdeel Erfgoedwet

Huur	59.975	55.400
Onderhoudskosten gebouwen	117.848	82.249
Onderhoudskosten installaties	150.901	125.845
Voorziening groot onderhoud	99.180	715.970
Energiekosten	104.835	90.155
Schoonmaakkosten	99.131	85.899
	<u>631.869</u>	<u>1.155.518</u>

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
22b. Overige huisvestingslasten		
Huur	150.000	150.000
Onderhoudskosten gebouwen	38.915	23.937
Onderhoudskosten installaties	43.901	12.156
Energiekosten	31.176	30.223
Schoonmaakkosten	25.682	19.932
	<u>289.674</u>	<u>236.249</u>
Totaal overige huisvestingslasten	<u>289.674</u>	<u>236.249</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>921.543</u>	<u>1.391.767</u>

De huisvestingslasten onderdeel Erfgoedwet worden ten laste van "nog te ontvangen huisvestingssubsidie OCW " gebracht. De overige huisvestingslasten vallen onder de BIS. Vanaf 2021 verricht het Joods Historisch Museum zelf meer onderhoud aan gebouwen en installatie en is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het groot onderhoud aan het museum en arsenaal

23. Afschrijvingen

- De afschrijvingen verantwoord onder publieksactiviteiten betreft o.a. verbetering ICT, vernieuwing van installaties en de herinrichtingskosten van het Joods Historisch Museum en van de Portugese Synagoge.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
24. Overige lasten		
Algemene lasten	788.936	651.504
Museale lasten	675.771	567.320
Lasten ten behoeve van NHM i.o.	0	277.447
Lasten ten behoeve van tentoonstellingen en projecten	1.484.059	905.128
	<u>2.948.766</u>	<u>2.401.400</u>
Totaal overige lasten	<u>2.948.766</u>	<u>2.401.400</u>

OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenis na balansdatum:

Geen

BALANS per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Noot	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Materiële vaste activa	1	600.727	294.666
Totaal vaste activa		<u>600.727</u>	<u>294.666</u>
Vorraden	2	451.638	513.790
Vorderingen	3	6.818.348	4.806.431
Liquide middelen	4	536.727	2.034.841
Totaal vlottende activa		<u>7.806.713</u>	<u>7.355.062</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>8.407.440</u></u>	<u><u>7.649.728</u></u>
PASSIVA		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Algemene reserve	5	287.415	287.415
Bestemmingsreserve OCW- RAOCCC	6	678.395	1.092.094
Overige bestemmingsfondsen	8	59.677	59.677
Totaal eigen vermogen		<u>1.025.488</u>	<u>1.439.186</u>
Voorziening groot onderhoud en gebouwen	9	815.150	715.970
Overige voorzieningen		88.935	49.713
Langlopende schulden	10	349.253	454.544
Nog te besteden huisvestingssubsidie OCW	11	0	0
Schulden aan leveranciers		278.750	245.729
Loonheffingen en pensioenen	12	279.115	185.766
Vooruitontvangen subsidie	13	4.480.000	3.360.000
Overige schulden	14	521.122	510.932
Overlopende passiva	15	569.629	687.888
Totaal Kortlopende schulden		<u>6.128.615</u>	<u>4.990.315</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>8.407.440</u></u>	<u><u>7.649.728</u></u>

CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING

BATEN	Noot	2022	begroting	2021
		€	€	€
Eigen inkomsten				
<i>Publieksinkomsten binnenland</i>	16	1.116.053	756.053	395.178
Kaartverkoop		936.374	660.053	328.478
Overige publieksinkomsten		179.678	96.000	66.700
<i>Publieksinkomsten buitenland</i>		40.500	0	0
Totaal publieksinkomsten		1.156.553	756.053	395.178
Overige directe inkomsten	17	134.068	101.200	28.296
Totale directe inkomsten		1.290.621	857.253	423.474
Indirecte inkomsten	18			
Private middelen - particulieren incl vriendenvereniging		1.023.533		205.216
Private middelen - private fondsen		528.709		382.407
Private middelen - bedrijven		0		139.607
Totaal bijdragen uit private middelen		1.552.242	528.267	727.229
Totaal eigen inkomsten		2.842.862	1.385.520	1.150.703
Baten in natura				-
Subsidies				
<i>Totaal structurele subsidies OCW</i>	19	4.402.152	4.236.000	4.371.485
Regeling specifiek cultuurbeleid		3.228.764	3.138.400	3.114.837
Erfgoedwet onderdeel huisvesting		816.376	760.200	912.233
Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer		357.012	337.400	344.415
Totaal structurele subsidies		4.402.152	4.236.000	4.371.485
Incidentele publieke subsidies	20	873.035	0	2.012.018
Totale subsidies		5.275.187	4.236.000	6.383.503
TOTALE BATEN		8.118.050	5.621.520	7.534.206
LASTEN				
Personeelslasten	21	4.744.977	4.057.989	3.742.715
Huisvestingslasten	22	902.703	763.400	1.391.767
Afschrijvingen	23	141.292	71.000	173.153
Aankopen		0	-	0
Overige lasten	24	2.744.392	1.507.677	2.177.569
TOTALE LASTEN		8.533.364	6.400.066	7.485.204
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-415.315	-778.546	49.002
Saldo rentebaten /-lasten		1.617	0	-8.912
EXPLOITATIERESULTAAT		-413.698	-778.546	40.090
Het resultaat is als volgt bestemd:				
Mutatie bestemmingsreserve subsidie OCW- ROACCC		-413.698		
Mutatie algemene reserve				
Mutatie Frederik Polak en Griet Polak-Asscher Fonds				

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

FUNCTIONEEL	Totaal	Publieks-activiteiten	Collectie-beheer	Algemeen beheer
BATEN				
Eigen inkomsten				
<i>Publieksinkomsten binnenland</i>	1.116.053	1.116.053		
- Kaartverkoop	936.374	936.374		
- Overige publieksinkomsten	179.678	179.678		
<i>Publieksinkomsten buitenland</i>	40.500	40.500		
Totaal publieksinkomsten	1.156.553	1.156.553	-	-
Overige directe inkomsten	134.068	134.068		
Totale directe inkomsten	1.290.621	1.290.621	-	-
Indirecte inkomsten				
Private middelen-				
- particulieren incl. vriendenvereniging	1.023.533	1.023.533	-	-
- private fondsen	528.709	528.709	-	-
- bedrijven	0	0	-	-
Totaal bijdragen uit private middelen	1.552.242	1.552.242	0	0
Toaal eigen inkomsten	2.842.862	2.842.862	0	0
Subsidies				
<i>Totaal structurele subsidies OCW</i>	4.402.152	3.443.178	769.790	189.184
- Regeling specifiek cultuurbeleid	3.228.764	3.228.764	-	-
- Erfgoedwet onderdeel huisvesting	816.376	214.414	412.778	189.184
- Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer	357.012	-	357.012	-
Totaal structurele subsidies	4.402.152	3.443.178	769.790	189.184
Incidentele publieke subsidies	873.035	873.035	-	-
Totale subsidies	5.275.187	4.316.213	769.790	189.184
TOTALE BATEN	8.118.050	7.159.075	769.790	189.184
LASTEN				
Personeelslasten	4.744.977	2.562.288	854.096	1.328.594
Huisvestingslasten	902.703	487.460	162.487	252.757
Afschrijvingen	141.292	93.046	-	48.246
Overige lasten	2.744.392	1.481.972	493.991	768.430
TOTALE LASTEN	8.533.364	4.624.765	1.510.573	2.398.026
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-415.315	2.534.310	-740.783	-2.208.842
Saldo rentebaten /-lasten	1.617			1.617
EXPLOITATIERESULTAAT	-413.698	2.534.310	-740.783	-2.207.225
Toerekening Algemeen beheer		2.028.217	179.009	2.207.225
EXPLOITATIERESULTAAT na toerekening	-413.698	506.094	-919.792	-

TOELICHTING

ALGEMENE TOELICHTING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Instellingen Erfgoedwetsubsidie 2021-2024. De volgende wet- en regelgeving en richtlijnen zijn (onder meer) van toepassing op de verantwoording: de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW (met uitzondering van de afdelingen 1 en 11 en met 16) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met name RJ 640 (organisaties zonder winststreven, Wet Normering Topinkomens, Erfgoedwet/Regeling beheer rijkscollectie en subsidiering museale instellingen, Wet op het specifiek cultuurbeleid/Besluit op het specifiek cultuurbeleid/Regeling op het specifiek cultuurbeleid.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de op pagina 38 tot en met 56 opgenomen toelichting op de geconsolideerde balans en exploitatierekening.

De begrotingcijfers 2022 zijn conform de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting.

TOELICHTING

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verbouwingen		
Stand 1 januari	69.652	88.320
Investeringen	366.800	0
Afschrijvingen	13.625	18.668
Stand 31 december	<u>422.827</u>	<u>69.652</u>
Cummulatieve aanschafwaarde	815.700	448.900
Cumulatieve afschrijvingen	392.873	379.248
Stand 31 december	<u>422.827</u>	<u>69.652</u>
Inventaris en Inrichting		
Stand 1 januari	107.557	131.052
Investeringen	80.550	29.791
Afschrijvingen	61.553	53.286
Stand 31 december	<u>126.554</u>	<u>107.557</u>
Cummulatieve aanschafwaarde	313.539	232.989
Cumulatieve afschrijvingen	186.985	125.432
Stand 31 december	<u>126.554</u>	<u>107.557</u>
Museale inventaris		
Stand 1 januari	117.460	215.671
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	66.114	98.211
Stand 31 december	<u>51.346</u>	<u>117.460</u>
Cummulatieve aanschafwaarde	1.018.612	1.018.612
Cumulatieve afschrijvingen	967.266	901.152
Stand 31 december	<u>51.346</u>	<u>117.460</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>600.727</u>	<u>294.669</u>

- De collectie, die eigendom was van de Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier, is in 2021 overgedragen voor € 1,- aan de Stichting Joods Historisch Museum

TOELICHTING

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vorraden shop en cafe	179.373	161.173
Voorraad Museumkaarten en Amsterdam kaarten	9.832	13.402
Onderhanden activiteiten	<u>262.432</u>	<u>339.215</u>
Saldo 31 december	<u>451.638</u>	<u>513.790</u>

In de voorraad shop is een voorziening van € 20.000,- incurante voorraad opgenomen.
De Onderhanden activiteiten betreffen uitgaven ten behoeve van jaaroverschrijdende tentoonstellingen en projecten.

3. Vorderingen

Debiteuren	69.216	52.947
Op gelieerde rechtspersonen	5.562.888	3.677.860
Nog te ontvangen omzetbelasting	178.430	187.404
Overlopende activa	<u>1.007.814</u>	<u>888.220</u>
Saldo 31 december	<u>6.818.348</u>	<u>4.806.431</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten:	44.267	43.548
Nog te ontvangen posten:		
-bijdragen ten behoeve van tentoonstellingen	416.316	406.137
-bijdragen ten behoeve van projecten	222.872	218.544
-entreegelden	52.826	10.304
-overige kosten	<u>271.532</u>	<u>209.687</u>
	<u>1.007.814</u>	<u>888.220</u>

Op gelieerde rechtspersonen en verbonden partijen

Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier (verbonden partij)	1.093.576	327.642
Stichting Hollandsche Schouwburg (gelieerde rechtspersoon)	4.460.000	3.340.000
Stichting Charlotte Salomon (gelieerde rechtspersoon)	-4.440	-3.493
Menasseh ben Israël Instituut (verbonden partij)	<u>13.752</u>	<u>13.711</u>
Saldo 31 december	<u>5.562.888</u>	<u>3.677.860</u>

De rekening-courant met de Stichting Vrienden betreft grotendeels de nog te ontvangen bijdrage t.b.v. tentoonstellingen en projecten.

4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

TOELICHTING

PASSIVA

Eigen vermogen

5. Algemene reserve

Saldo 1 januari

Resultaatbestemming

Saldo 31 december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
	287.415	287.415
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>287.415</u>	<u>287.415</u>

6. Bestemmingsreserve subsidie OCW- ROACCC

Saldo 1 januari

Toevoegingen (via resultaatbestemming)

Onttrekkingen

Saldo 31 december

	1.092.094	1.052.004
	-413.698	40.090
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>678.396</u>	<u>1.092.094</u>

Met brieven van OCW d.d. 18 juni 2020 met referentie 24592516, d.d. 4 februari 2021 met referentie 25989749, d.d. 15 juli 2021 met referentie 28504067 en 25 februari 2022 met referentie 31248117 zijn er aanvullende subsidies verstrekt op grond van de Regeling aanvullende ondersteuning culturele en creatieve sector COVID-19 (RAOCCC). Zie bestuursverslag voor inzet besteding en middelen.

8. Overige bestemmingsfondsen

Frederik Polak en Griet Polak-Asscher Fonds

Saldo 1 januari

Resultaatbestemming

Saldo 31 december

	59.677	59.677
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>59.677</u>	<u>59.677</u>

Het fonds is bestemd voor de verbreding en verdieping van activiteiten van de Hollandsche Schouwburg.

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
9. Voorzieningen		
Pensioenvoorziening		
Saldo 1 januari	3.660	4.488
Onttrekkingen	<u>829</u>	<u>828</u>
Saldo 31 december	<u>2.831</u>	<u>3.660</u>
Uitgestelde beloningen		
Saldo 1 januari	25.053	22.741
Toevoeging	0	2.312
Onttrekkingen	<u>4.283</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u>20.770</u>	<u>25.053</u>
Langdurig ziekte		
Saldo 1 januari	1.000	55.500
Toevoeging	34.334	0
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>54.500</u>
Saldo 31 december	<u>35.334</u>	<u>1.000</u>

Deze voorziening is gevormd op basis van de inschatting welke medewerkers op balansdatum naar verwachting blijvend of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Groot onderhoud Cepig		
Saldo 1 januari	20.000	10.000
Toevoeging	10.000	10.000
Onttrekkingen	<u>-</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>

De voorziening is gebaseerd op een beheerafspraak met CEPIG om jaarlijks een vast bedrag toe te kennen ter dekking voor het groot onderhoud van het synagogencomplex, op de eerste plaats ter vervanging van technische installaties. De bestedingen van de middelen geschiedt in wederzijds overleg.

Voorziening groot onderhoud museum en arsenaal		
Saldo 1 januari	715.970	660.739
Toevoeging	99.180	55.231
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u>815.150</u>	<u>715.970</u>

De voorziening is met ingang van 2021 gevormd naar aanleiding van het MJOP opgesteld eind 2021. Ultimo 2022 is er rekening gehouden met een prijs indexatie van 8%.

Voorzieningen	stand			
	31-12-2022	1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Pensioenen	2.831	828	2.832	0
Jubileumvoorziening	20.770	5.709	3.967	11.094
Voorziening langdurig ziekte	35.334	51.519	-	-
Groot onderhoud Cepig	30.000	10.000	20.000	-
Groot onderhoud Museum en arsenaal	<u>815.150</u>	<u>217.117</u>	<u>38.800</u>	<u>559.233</u>
	<u>904.085</u>	<u>285.173</u>	<u>65.599</u>	<u>570.327</u>

TOELICHTING

10. Langlopende schulden

Egalisatierekening Investeringssubsidie

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo 1 januari	117.468	214.940
Vrijval	<u>66.114</u>	<u>97.472</u>
Saldo 31 december	<u>51.354</u>	<u>117.468</u>

Ter dekking van de afschrijvingen 2022 is een bedrag van € 66.114,- uit de investeringssubsidie vrijgevallen.

Investeringssubsidie OCW

Saldo 1 januari	62.076	71.252
Vrijval	<u>9.177</u>	<u>9.176</u>
Saldo 31 december	<u>52.899</u>	<u>62.076</u>

Leningen

Saldo 1 januari	30.000	60.000
Kortlopend deel	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>30.000</u>

In 2019 is op basis van een overeenkomst een geldlening verstrekt, groot € 150.000,- in combinatie met een overeenkomst tot Periodieke Uitkering (schenking). Voor de eerste maal in 2019 zal de uitkering (schenking) gedurende vijf jaar plaatsvinden. De uitkeringen zijn gevestigd op het leven van (iedere) schenker. Het kortlopende deel van de periodieke uitkeringen ad € 30.000,- is opgenomen onder de kortlopende schulden. Over de hoofdsom respectievelijk het restant daarvan is geen rente verschuldigd. Op de hoofdsom hoeft nimmer te worden afgelost. De uitkeringen zijn gevestigd op het leven van (iedere) schenker. De uitkeringen komen in het fonds op naam 'Leijdesdorff-Samuel Familiefonds' en is ondergebracht bij de Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier.

Subsidie "Slotaanbeveling Commissie Ekkart "

Hier wordt een bedrag van € 245.000,- als subsidie verantwoord die ontvangen is ten behoeve van slotaanbevelingen.

TOELICHTING

Kortlopende schulden

11. Nog te besteden huisvestingssubsidie OCW

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo 1 januari	0	136.347
Subsidie OCW huisvesting (conform beschikking met kenmerk 25111391)	816.376	775.861

Onttrekkingen (lasten):

- Loonkosten eigen organisatie beheer en behoud	218.286	171.422
- Verzekeringen	0	0
- Afschrijving op investeringen	9.177	9.177
- Kosten dagelijks onderhoud	203.965	176.054
- Kosten klein onderhoud	268.749	208.093
- Huur	59.975	55.400
- Voorziening groot onderhoud	99.180	715.970
Overige huisvestingskosten	0	0
Totaal onttrekkingen (lasten)	859.332	1.336.116

Toevoegingen (baten):

- Vrijval Investeringsubsidie OCW	9.177	9.177
- Inzet subsidiemiddelen vanuit OCW	33.779	414.705
- Overige baten	-	0
Totaal toevoegingen	42.956	423.882

Saldo huisvestingssubsidie

Besteed aan activiteiten behorende onder functie 'collectie'	0	0
	0	0

Saldo Eindbalans

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

12. Loonheffingen en pensioenen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Loonheffingen	171.550	181.363
Pensioenen	107.564	4.403

Saldo 31 december

<u>279.115</u>	<u>185.766</u>
----------------	----------------

13. Vooruitontvangen subsidies

Ministerie van OCW t.b.v. verbouwing en inrichting van NHM	4.480.000	3.360.000
--	-----------	-----------

Saldo 31 december

<u>4.480.000</u>	<u>3.360.000</u>
------------------	------------------

In 2019 is van Ministerie van OCW voor vijf jaar een jaarlijks bedrag van € 1.120.000,- toegezegd voor voor verbouwing en inrichting van het permanente Nationaal Holocaust Museum.

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
14. Overige schulden		
Opgebouwd vakantiegeld en vakantie-tegoed	294.135	301.144
Overige personeelskosten	10.886	118.140
Museale kosten	0	1.760
Tentoonstellings- en projectkosten	0	9.600
Diverse kosten	216.101	80.289
	<u>521.122</u>	<u>510.932</u>
Saldo 31 december		
15. Overlopende passiva		
Vooruitontvangen t.b.v. herinrichting van de Portugese Synagoge	154.115	172.351
Kortlopend deel langlopende lening	30.000	30.000
Vooruitontvangen uitleen gelden	35.000	35.000
<i>Vooruitontvangen en nog te besteden bijdragen ten behoeve van</i>		
- Verbouwing kindermuseum	46.870	103.992
- Diverse tentoonstellingen	0	307.200
- Diverse educatieve projecten	217.649	21.795
- Overige projecten	85.995	17.550
	<u>569.629</u>	<u>687.888</u>
Saldo 31 december		

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.

- Voor de beleidsperiode 2021-2024 is door OCW jaarlijks een subsidie van € 3.051.380,- verstrekt voor publieksactiviteiten en andere activiteiten - niet behorende tot het beheer op grond van de Erfgoedwet - . Op grond van de Erfgoedwet is voor 2023 een subsidie van € 1.173.388,- toegezegd.
- Volgens overeenkomst heeft de Stichting Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier aan de Stichting Joods Historisch Museum het onvoorwaardelijke recht verleend om te allen tijde het eigendom van de opstallen, deel uitmakende van het museumcomplex, te verwerven tegen de prijs van fl.1,- (€ 0,45). Op dit moment wordt het pand gehuurd voor een bedrag van € 55.400,-. De verzekerde waarde bedraagt per 31 december 2022 : € 49.824.922,-
- De kaders van exploitatie en beheer van de Portugese Synagoge en de Hollandsche Schouwburg zijn vastgelegd in beheersovereenkomsten tussen resp. Cepig en het Joods Historisch Museum en de Hollandsche Schouwburg en het Joods Historisch Museum. Ten behoeve van de uitvoering van het project NHM i.o. is een addendum bij de bestaande beheersovereenkomst tussen de Hollandsche Schouwburg en het Joods Historisch Museum afgesproken. Ten behoeve van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud Cepig is er vanaf 2020 tussen Cepig en het Joods Historisch Museum een Allonge (II) bij de beheersovereenkomst JHM-Cepig afgesproken.
- Met PCI is op 1 mei 2017 een huurovereenkomst afgesloten en met een looptijd tot 1 mei 2024 voor huur van scan -en kopieerapparatuur, M-Files en services voor een vast maandbedrag van € 5.356,- per maand.
- Er is een toezegging van het Ministerie van OCW om met ingang van 2019 tot en met 2023 (vijf jaar) een incidentele (project) subsidiebedrag van € 1.120.000,- per jaar beschikbaar te stellen voor het ontwikkelen van het Nationaal Holocaust Museum.

TOELICHTING

BATEN

16. Publieksinkomsten

- Kaartverkoop

In 2022 heeft het museum 140.362 bezoeken ontvangen (2021 - 53.748).

Inkomsten uit entreegelden en stichting museumkaart bedroegen € 936.374 (2021 - € 328.478)

Dit bedrag wordt volgens begroting toegerekend aan publieksactiviteiten.

Door coronamaatregelen waren de locaties van het JCK tot en met 25 januari 2022 gesloten.

Gedurende 2022 heeft het JCK minder bezoekers gehad door de nasleep van alle coronamaatregelen.

- Overige Publieksinkomsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Museumshop		
Omzet shop	183.434	113.167
Afwaardering voorraad shop	0	20.000
Inkopen shop	<u>91.637</u>	<u>61.642</u>
Brutowinst	<u>91.797</u>	<u>31.525</u>
percentage t.o.v. de verkoop	50,04%	27,86%
Museumcafé		
Omzet café	191.511	77.603
Inkopen café	<u>103.630</u>	<u>42.428</u>
Brutowinst	<u>87.881</u>	<u>35.175</u>
percentage t.o.v. de verkoop	45,89%	45,33%

17. Overige directe inkomsten

In deze post is opgenomen de opbrengsten van de verhuur van de diverse museumruimten van het Joods Historisch Museum en de Portugese Synagoge alsmede de netto-opbrengsten uit evenementen, rondleidingen en verkoop van eigen artikelen.

Verhuur	19.425	12.323
Evenementen	34.295	9.765
Rondleidingen	47.523	6.525
Overige inkomsten	<u>32.825</u>	<u>-317</u>
	<u>134.068</u>	<u>28.296</u>

TOELICHTING

18. Indirecte inkomsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
private middelen- particulieren incl. vriendenverenigingen		
Bijdragen Vrienden van het Joods Cultureel Kwartier	824.631	186.421
Overige bijdragen van particulieren	198.903	18.795
	<u><u>1.023.533</u></u>	<u><u>205.216</u></u>
private middelen- private fondsen		
Bureau Maror-gelden	220.179	245.335
Stichting Nationaal Fonds voor Vrede	0	46.144
Stichting Levi Lassen	50.000	50.000
Fonds 21	0	15.000
Overige private fondsen	258.530	25.928
	<u><u>528.709</u></u>	<u><u>382.407</u></u>

19. Structurele subsidies OCW

Vanaf 2017 krijgt het Joods Historisch Museum een subsidie culturele basisinfrastructuur (BIS-subsidie) en een subsidie Erfgoedwet (beheersubsidie). De toezeggingen zijn conform de toezegging van 15 september 2020 en de bijstellingen van 17 juni 2021 en 15 juni 2022.

De verdeling van de subsidies over de functies is conform de begroting.

OCW: regeling specifiek cultuurbeleid (publieksactiviteiten)

Ten behoeve van de culturele basisinfrastructuur heeft OCW voor de periode 2021-2024 een jaarlijkse instellingssubsidie van € 3.051.380,- toegezegd. Dit jaarlijkse bedrag bedraagt na indexatie in 2022: € 3.228.764,-

OCW: Erfgoedwet onderdeel huisvesting

Voor het jaar 2021 heeft OCW een subsidie van € 816.376,- toegezegd.

Ten behoeve van huisvestingslasten is in 2022 de volledige subsidie verantwoord extra inzet vanuit BISmiddelen € 33.779 om het tekort aan te vullen.

Zie voor bestedingsoverzicht huisvestingssubsidie toelichting 11.

OCW: Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer

Voor het jaar 2022 heeft OCW een subsidie van € 357.011,- toegezegd. Extra middelen uit de BIS zijn ingezet ter dekking van de collectiekosten.

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
20. Incidentele publieke subsidies		
OCW subsidie op grond van RAOCCC	659.200	1.406.800
Mondriaan Stichting t.b.v. projecten/ tentoonstellingen	13.700	211.800
Innovation and Networks Executive Agency (INEA)	52.650	141.778
Vrijval egalisatierekening	75.291	106.648
Gemeente Amsterdam	57.266	81.007
Subsidie overige rijksoverheid	14.928	36.916
Prins Bernhard Cultuurfonds	0	15.000
Stichting Nationaal Comité 4 en 5 mei	0	12.069
	<u>873.035</u>	<u>2.012.018</u>

TOELICHTING

LASTEN

21. Salarislasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Salarislasten		
Lonen en salarissen	3.046.996	3.081.410
Sociale lasten	538.194	476.793
Pensioenlasten	358.718	342.999
Overige personeelskosten	801.069	83.335
NOW4, loonkostensubsidie	0	-241.822
	<u>4.744.977</u>	<u>3.742.715</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, uitgedrukt in fulltime equivalent, bedroeg in 2022 64 fte's. (2021 -67 fte's).
De salarislasten zijn verdeeld naar functie en afdeling.

Voor de bezoldiging van de directie verwijzen wij naar de WNT verantwoording op pagina 73

De overige personeelskosten 2022 zijn t.o.v. 2021 aanzienlijk gestegen door de inhuur van derden.
Door ziekte van medewerkers is er extra personeel ingehuurd.
In 2021 was de inhuur van 3e juist lager dan normaal i.v.m. de lockdown vanuit de coronamaatregelen.

In 2021 is een aanvraag voor NOW4 ingediend en toegekend, de eindafrekening vind plaats in 2023.

22a. Huisvestingslasten onderdeel Erfgoedwet

Huur	55.400	55.400
Onderhoudskosten gebouwen	115.058	82.249
Onderhoudskosten installaties	149.912	125.845
Voorziening groot onderhoud	99.180	715.970
Energielasten	94.347	90.155
Schoonmaakkosten	99.131	85.899

Totaal huisvestingslasten onderdeel Erfgoedwet

<u>613.029</u>	<u>1.155.517</u>
----------------	------------------

22b. Overige huisvestingslasten

Huur	150.000	150.000
Onderhoudskosten gebouwen	38.915	23.937
Onderhoudskosten installaties	43.901	12.156
Energielasten	31.176	30.223
Schoonmaakkosten	25.682	19.933

Totaal overige huisvestingslasten

<u>289.674</u>	<u>236.250</u>
----------------	----------------

Totaal huisvestingslasten

<u>902.703</u>	<u>1.391.767</u>
----------------	------------------

De overige huisvestingslasten vallen onder de BIS. Vanaf 2021 verricht het Joods Historisch Museum zelf meer onderhoud aan gebouwen en installatie en is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het groot onderhoud aan het museum en arsenaal

23. Afschrijvingen

- De afschrijvingen verantwoord onder publieksactiviteiten betreft o.a. verbetering ICT, vernieuwing van installaties en de herinrichtingskosten van het Joods Historisch Museum en van de Portugese Synagoge.

TOELICHTING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
24. Overige lasten		
Algemene lasten	779.048	705.240
Museale lasten	674.585	567.320
Lasten ten behoeve van tentoonstellingen en projecten	<u>1.290.759</u>	<u>905.008</u>
Totaal overige lasten	<u><u>2.744.392</u></u>	<u><u>2.177.569</u></u>

OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenis na balansdatum.

Overheidsmaatregelen rondom Corona raken de bedrijfsvoering (sluiting museum) en daarmee ook de inkomsten. ook voor 2022. Musea mochten weer open vanaf 26 januari 2022.

Inzake de gevolgen van overheidsmaatregelen rondom Corona, en de hiermee gepaard gaande onzekerheden over de omvang van de inkomstenderving verwijzen wij verder naar het bestuursverslag.

Voor een inhoudelijk verslag met betrekking tot de publieksactiviteiten en tentoonstellingen verwijzen wij naar het bestuursverslag 2022.

TOELICHTING

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op de Stichting Joods Historisch Museum. Het voor de Stichting Joods Historisch Museum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

	<u>Liesbeth Bijvoet</u>	<u>Emile Schrijver</u>
functie	zakelijk directeur 1-1 tm 31-12	algemeen directeur 1-1 tm 31-12
aanvang en einde functievervulling in 2022	1,0	1,0
omvang dienstverband	ja	ja
dienstbetrekking		
	€	€
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.551	132.204
Beloningen betaalbaar op termijn	15.439	15.439
Totaal bezoldiging	135.990	147.643
individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
onverschuldigd betaald	0	0
totale bezoldiging	135.990	147.643
reden voor overschrijding	n.v.t	n.v.t

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op de Stichting Joods Historisch Museum. Het voor de Stichting Joods Historisch Museum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

	<u>Liesbeth Bijvoet</u>	<u>Emile Schrijver</u>
functie	zakelijk directeur 1-1 tm 31-12	algemeen directeur 1-1 tm 31-12
aanvang en einde functievervulling in 2021	1,0	1,0
omvang dienstverband	ja	ja
dienstbetrekking		
	€	€
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.131	118.401
Beloningen betaalbaar op termijn	13.428	13.428
Totaal bezoldiging	122.559	131.829
individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
onverschuldigd betaald	0	0
totale bezoldiging	122.559	131.829
reden voor overschrijding	n.v.t	n.v.t

TOELICHTING

Raad van Toezicht Joods Historisch Museum

bezoldiging is €1.800 per jaar of minder

Jeroen Davidson	voorzitter
Robert Aronson	lid
Felix Guttmann	lid
Shulamith van der Hart	lid
Freddy Hollander	lid
Sacha Joseph - Jowell	lid
Henny Troostwijk	lid

de leden van de Raad van Toezicht zijn onbezoldigd.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Joods Museum
(v/h Stichting Joods Historisch Museum).

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Joods Museum te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Joods Museum op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met het Handboek verantwoording instellingen Erfgoedwetsubsidie 2021-2024;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Telefoon 020 571 23 45

E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige exploitatierekening over 2022; 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 en het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Joods Museum 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.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- verslag raad van toezicht;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek verantwoording instellingen Erfgoedwetsubsidie 2021-2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek verantwoording instellingen Erfgoedwetsubsidie 2021-2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek verantwoording instellingen Erfgoedwetsubsidie 2021-2024. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

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

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 instelling.

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, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht en het bestuur 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.

Amsterdam, 24 april 2023

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
A.P. Buteijn RA en R.W.J. Bruinooge RA