

Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen
Publicatiecijfers 2017

Balans per 31 december 2017

| ACTIVA (in euro) | 31-dec 2017 | 31-dec 2016 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>Vaste activa</u> | | |
| Materiële vaste activa | 40.822 | 44.194 |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Winkelvoorraad | 210.427 | 223.883 |
| Vorderingen | 479.150 | 422.411 |
| Liquide middelen | 720.713 | 1.155.683 |
| Totaal activa | 1.451.112 | 1.846.171 |
| | | |
| PASSIVA (in euro) | 31-dec 2017 | 31-dec 2016 |
| <u>Reserves en fondsen</u> | | |
| Reserves | 208.688 | 22.058 |
| Bestemmingsfonds | 937.507 | 1.488.439 |
| | 1.146.195 | 1.510.497 |
| <u>Kortlopende schulden</u> | 304.917 | 335.674 |
| Totaal passiva | 1.451.112 | 1.846.171 |

Staat van baten en lasten over het boekjaar 2017

| BATEN | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Baten uit eigen fondsenwerving | 530.014 | 603.476 |
| Baten uit aandeel in acties van derden | 200.000 | 200.000 |
| Bijdragen van overheden | 1.136.000 | 1.136.000 |
| Baten uit beleggingen | 351 | 2.473 |
| Overige baten | 158.311 | 303.296 |
| Som der baten | 2.024.676 | 2.245.245 |
| | | |
| LASTEN | | |
| Besteed aan doelstellingen | 1.953.415 | 2.207.833 |
| Werving baten | 185.286 | 300.112 |
| Kosten beheer en administratie | 250.277 | 254.609 |
| Som der lasten | 2.388.978 | 2.762.554 |
| | | |
| Saldo van baten en lasten | -364.302 | -517.309 |
| | | |
| Bestemming saldo baten en lasten | | |
| Bestemmingsfonds | 550.932 | 146.000 |
| Continuïteitsreserve | 186.630 | -371.309 |

Toelichting op publicatiecijfers 2017

I. Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Als gevolg van foutenherstel zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

Doelstelling

Het doel van de stichting is het exploiteren van het Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het tentoonstellen van permanente en wisselende collecties, het houden van eenmalige en periodieke exposities, het organiseren van (semi-) culturele publieks- activiteiten en de exploitatie van haar zalen-, galerie-, en horeca-accommodatie.

Continuïteit

Vanwege achterblijvende bezoekersaantallen zijn in 2016 en 2017 forse exploitatietekorten gerealiseerd. Omdat de stichting de beschikking heeft over een bestemmingsfonds, bedraagt het totaal van de reserves en fondsen eind 2017 nog € 1.146.195.

In 2018 verwacht de stichting een exploitatieresultaat te zullen realiseren van € 529.000 negatief, hetgeen betekent dat de reserves verder zullen afnemen.

Het bestuur bekijkt momenteel welke mogelijkheden er zijn om vanaf 2019 weer positieve exploitatieresultaten te realiseren. Hierbij worden verschillende opties overwogen, onder meer of er mogelijk extra financieringsbronnen kunnen worden gevonden ter aanvulling van de huidige subsidies, fondsen en sponsors.

Zo wordt bijvoorbeeld overwogen om weer jaarlijks een grotere publiekstentoonstelling te organiseren. In de periode tot en met 2015 is dit een succesvolle formule gebleken, die niet alleen zorgde voor hoge bezoekersaantallen, maar ook voor veel betere financiële resultaten.

Hoewel het bestuur vertrouwen heeft in de toekomst, heeft zij toch haar zorgen over de continuïteit van het museum gedeeld met de gemeente Amstelveen.

Op dit moment voert het bestuur overleg met de gemeente om gezamenlijk tot een oplossing te komen om de continuïteit van het museum te waarborgen.

Hoewel de ontstane situatie niet eenvoudig is en het bestuur hierover in overleg is getreden met de gemeente, acht het bestuur van de stichting een duurzame zelfstandige voortzetting van het museum realistisch. Om die reden is de jaarrekening van de stichting opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie

In de geconsolideerde balans en de geconsolideerde staat van baten en lasten worden de financiële gegevens van Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen samengevoegd met Stichting Collectie Cobra Museum te Amstelveen, waarin beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Het doel van Stichting Collectie Cobra Museum te Amstelveen is het beheren van de kunstcollectie. De collectie is in de geconsolideerde balans als PM opgenomen.

Toelichting fouterstel

Sinds 2013 wordt acquisitie gepleegd ten behoeve van Cobra Global. De acquisitiekosten zijn vanaf de start in de balans verwerkt als vooruitbetaalde kosten. In 2015 is op diverse locaties een Cobra Global productie gerealiseerd, waarmee een substantieel gedeelte van de acquisitiekosten is terugverdiend. Inmiddels is het Global netwerk verder uitgebreid.

De tot vorig jaar gehanteerde verwerkingswijze van acquisitiekosten als vooruitbetaalde kosten onder de overlopende activa, wijkt echter af van de verslaggevingsregels.

De acquisitiekosten hadden niet moeten worden geactiveerd, maar direct als kosten in de staat van baten en lasten worden verwerkt.

Hier is derhalve sprake van een materiele fout in de jaarrekening. Het cumulatief effect hiervan bedraagt € 227.770, zijnde het bedrag dat hiervoor in de balans per 31 december 2016 was opgenomen. Deze fout is, conform de verslaggevingsregels, direct gecorrigeerd in het eigen vermogen (de continuïteitsreserve). De acquisitiekosten die vanaf 2017 zijn gemaakt, worden direct ten laste gebracht van de exploitatie over het lopende jaar (2017: € 24.205). De geactiveerde acquisitiekosten over 2016 bedroegen € 61.004.

Ten behoeve van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers over het vorig boekjaar met dit bedrag aangepast.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraad

De winkelvoorraad wordt gewaardeerd tegen historische kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico voor oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Baten

Onder de baten worden de opbrengsten verstaan van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en over de baten geheven belastingen alsmede ontvangen bedragen die aan het boekjaar zijn toe te rekenen.

Kosten besteed aan doelstellingen

Dit betreft de directe en indirecte kosten die direct zijn toe te rekenen aan de doelstelling.

Kosten werving baten

De kosten werving baten betreft de directe sponsorkosten en de toe te rekenen uitvoeringskosten voor de werving van sponsors.

Kosten beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie zijn de kosten die de stichting maakt in het kader van de interne beheersing en administratievoering en die niet kunnen worden toegerekend aan de doelstelling.

Toerekening kosten

Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen hanteert een consistente methodiek bij de toerekening van de algemene uitvoeringskosten. De uitvoeringskosten bestaan uit de personeelskosten, afschrijvingen, huisvestingskosten en organisatiekosten. De wijze van toerekenen aan de diverse kostensoorten is per type kosten beoordeeld. De toerekening van de personeelskosten is per medewerker beoordeeld. De overige uitvoeringskosten zijn op hoofdniveau toegerekend op basis van de economische realiteit. Kosten voor public relations zijn toegerekend aan de doelstelling, accountantskosten zijn volledig toegerekend aan de kosten voor administratie en beheer.