

Museum Het Schip

Jaarrekening 2023

19 juni 2024

2.1 Balans per 31 december 2023

		31-12-2023		31-12-2022
		€		€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Verbouwingskosten		11 376		11 986
Inventarissen		<u>67 392</u>		<u>77 783</u>
			78 768	89 769
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen	(2)		36 125	33 525
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Handelsgoederen	(3)		62 489	23 307
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	(4)	18 031		17 474
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(5)	65 467		70 990
Overige vorderingen	(6)	279 757		283 655
Overlopende activa	(7)	<u>32 007</u>		<u>38 893</u>
			395 262	411 012
Liquide middelen	(8)		948 308	1 129 951
Totaal			<u>1 520 952</u>	<u>1 687 565</u>

		31-12-2023		31-12-2022	
		€		€	
PASSIVA					
Eigen vermogen	(9)				
Bestemmingsreserves		595 475		799 768	
Overige reserves		<u>43 101</u>		<u>43 101</u>	
			638 576		842 869
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	(10)		362 060		350 573
Langlopende schulden					
Overige schulden	(11)	2 811		5 621	
Huuregalisatie	(12)	<u>147 773</u>		<u>147 927</u>	
			150 584		153 548
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	(13)	2 811		2 811	
Crediteuren	(14)	203 174		99 537	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(15)	9 638		11 027	
Overige schulden	(16)	39 957		68 741	
Overlopende passiva	(17)	<u>114 154</u>		<u>158 461</u>	
			369 734		340 576
Totaal			<u>1 520 952</u>		<u>1 687 565</u>

Staat van baten en lasten over 2023

		Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
		€	€	€
BATEN				
Directe opbrengsten	(17)	722 625	484 763	474 231
Bijdrage publieke middelen	(18)	516 912	565 000	633 606
Bijdrage private middelen	(19)	324 159	172 587	331 706
Bijzondere baten	(20)	<u>0</u>	<u> </u>	<u>850 176</u>
Totaal van de baten		1 563 696	1 222 350	2 289 719
 LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten personeel	(21)	77 970	69 562	56 296
Beheerslasten materieel	(22)	<u>390 754</u>	<u>335 963</u>	<u>433 661</u>
		468 724	405 525	489 957
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel	(23)	830 163	514 980	638 361
Activiteitenlasten materieel	(24)	<u>469 103</u>	<u>301 845</u>	<u>365 623</u>
		<u>1 299 266</u>	<u>816 825</u>	<u>1 003 984</u>
Totaal van de lasten		1 767 989	1 222 350	1 493 941
 Resultaat		 -204 293	 0	 795 777
 Mutaties bestemmingsreserves				
Onttrekking bestemmingsreserves		354 293	0	50 232
Toevoeging bestemmingsreserves		<u>150 000</u>	<u>0</u>	<u>-850 000</u>
 Exploitatieresultaat t.g.v. algemene reserve		 0	 0	 -3 991

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023		2022
	€		€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	-204 293		-3 991
Aanpassingen voor afschrijvingen op materiele vaste activa	20 334		2 236
Mutatie voorzieningen	11 487		62 102
Veranderingen in werkkapitaal			
Mutatie voorraden	-39 182	16 548	
Mutatie vorderingen	15 749	5 461	
Mutatie kortlopende schulden	<u>29 158</u>	<u>110 606</u>	
	5 726		132 615
Kasstroom uit operationele activiteiten	-166 747		192 961
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materieele vaste activa	-9 332	-5 796	
Investerings financiële vaste activa			
Desinvesteringen financiële vaste activa	<u> </u>	<u> </u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-9 332		-5 796
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	<u>-2 811</u>	<u>-2 811</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2 811		-2 811
Mutatie geldmiddelen	-178 890		184 354
Verloop mutatie geldmiddelen			
Stand per begin boekjaar	517 126		417 136
Mutaties in boekjaar	<u>-178 890</u>		<u>99 990</u>
Stand per eind boekjaar	338 236		517 126

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijvingsnummer handelsregister

Stichting Amsterdamse School Museum Het Schip is feitelijk en statutair gevestigd op Oostzaanstraat 45, 1013 WG te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41217024.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van de Stichting Amsterdamse School Museum Het Schip, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan uit het breed onder de aandacht brengen van de Amsterdamse School als stroming op het gebied van architectuur, vormgeving en volkshuisvesting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. Daarbij wordt zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke 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.

Subsidies:

Structurele subsidies worden als baten verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toegekend.

Projectsubsidies worden als baten verantwoord naar gelang de besteding van de projectkosten waarvoor de projectsubsidie is bestemd. Projectsubsidies die in het verslagjaar nog niet (volledig) zijn besteed, worden voor het nog niet bestede gedeelte opgenomen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden goederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening voor groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden wordt opgenomen de schulden met een looptijd van meer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De lasten worden bepaald met inachtneming van de vermelde grondslagen voor de waardering van activa en passiva; zij worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in de periode waarin de goederen zijn geleverd respectievelijk de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar van oorsprong en voor zover deze voorzienbaar zijn.

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwings- kosten €	Inventarissen €	Totaal €
<u>Stand per 1 januari 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	15 239	100 666	115 904
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3 253</u>	<u>-22 882</u>	<u>-26 135</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	11 986	77 784	89 769
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen		9 332	9 332
Afschrijvingen	<u>-610</u>	<u>-19 724</u>	<u>-20 334</u>
Saldo mutaties	-610	-10 392	-11 001
<u>Stand per 31 december 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	15 239	109 998	125 237
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3 863</u>	<u>-42 606</u>	<u>-46 469</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	11 376	67 392	78 768

Afschrijvingspercentages:

Het afschrijvingspercentage voor verbouwingkosten is vastgesteld op 5%.

De afschrijvingen op inventarissen zijn als volgt vastgesteld:

museale verlichting 10%, keukenapparatuur 20% en kantoor- en museale apparatuur 33%.

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
<u>2. Overige vorderingen</u>		
Borgsommen Eigen Haard en Alliantie		
Stand per 1 januari	33 525	33 525
Mutaties	<u>2 600</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	36 125	33 525

Stichting Amsterdamse School Museum Het Schip
Amsterdam

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vlottende activa		
Vorraden		
<u>3. Handelsgoederen</u>		
Voorraad Museumkaart	3 621	3 943
Voorraad boeken	2 523	4 055
Voorraad merchandise	7 597	10 129
Voorraad eigen publicaties	48 387	5 131
Voorraad emballage	360	48
	<u>62 489</u>	<u>23 307</u>
<u>4. Debiteuren</u>		
Debiteuren (nominaal)	18 031	17 474
Afwaardering oninbare debiteuren	0	0
	<u>18 031</u>	<u>17 474</u>
<u>5. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Afdracht omzetbelasting	65 467	70 990
<u>6. Overige vorderingen</u>		
Vordering Museumkaart	33 101	31 400
Vordering Global Tickets	3 464	4 426
Nog te vorderen overige subsidies	226 650	238 886
Gemeente Amsterdam	6 000	3 797
Overige vorderingen	10 541	5 146
	<u>279 757</u>	<u>283 655</u>
<u>7. Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	32 007	38 893
<u>8. Liquide middelen</u>		
ING Bank	937 109	1 107 646
Kas	817	276
Overlopende kruisposten	10 382	22 029
	<u>948 308</u>	<u>1 129 951</u>

PASSIVA

9. Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	799 768	43 101	842 869
Uit resultaatverdeling	<u>-204 293</u>	<u>0</u>	<u>-204 293</u>
Stand per 31 december 2023	595 475	43 101	638 576

2023

€

Bestemmingsreserves

- <u>Reserve versteviging bedrijfsvoering</u>	
Stand per 1 januari	225 000
Toevoeging	150 000
Onttrekking	<u>-182 789</u>
Stand per 31 december	192 211
- <u>Reserve collectie</u>	
Stand per 1 januari	24 768
Toevoeging	
Onttrekking	<u>-21 504</u>
Stand per 31 december	3 264
- <u>Continuïteitsreserve</u>	
Stand per 1 januari	550 000
Toevoeging	0
Onttrekking	<u>-150 000</u>
Stand per 31 december	400 000

Overige reserves

- <u>Algemene Reserve</u>	
Stand per 1 januari	43 101
Toevoeging	0
Resultaatverdeling	<u>0</u>
Stand per 31 december	43 101

PASSIVA

Vorzieningen	2023	2022
<u>10. Overige voorzieningen</u>	€	€
Voorziening groot onderhoud	362 060	350 573
Stand per 1 januari	350 573	330 837
Dotatie voorzieningen	100 000	99 768
	<u>450 573</u>	<u>430 605</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-88 513</u>	<u>-80 032</u>
Stand per 31 december	362 060	350 573

Voor toekomstige kosten voor groot onderhoud van het museum Het Schip wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud conform het Meerjaren Onderhoudsplan. Voor kosten jaarlijks onderhoud 2023 was in het MJOP een bedrag opgenomen van € 43.762. Ten laste van de voorziening werd in 2023 een bedrag van € 88.513 gebracht. De hogere lasten werden met name veroorzaakt door extra kosten voor het onderhoud en (onvoorziene) reparaties van de klimaatinstallatie.

Langlopende schulden	Stand per 31-12-2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd
	€	€	€
Totaal	2 811	2 810	2 811
<u>11. Overige schulden</u>	11 243	14 053	
Onderhandse lening			
Stand per 1 januari	5 621	8 432	
Mutaties	<u>-2 811</u>	<u>-2 811</u>	
Stand per 31 december	2 811	5 621	

De lening met een hoofdsom van € 28.105 is verstrekt door een particuliere donateur ter financiering van zonnepanelen op het gebouw van Museum Het Schip. Aflossing vindt plaats over een periode van tien jaar door middel van een jaarlijkse periodieke gift van deze donateur. Er is geen rente verschuldigd.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>12. Huuregalisatie</u>		
Stand per 1 januari	147 927	141 747
Mutaties	154 -	6 180
Stand per 31 december	<u>147 773</u>	<u>147 927</u>

Kortlopende schulden

13. Aflossingsverplichtingen

Aflossingsverplichtingen	2 811	2 811
--------------------------	-------	-------

14. Crediteuren

Crediteuren	203 174	99 537
-------------	---------	--------

15. Belastingen en premies sociale verzekeringen

Afdracht loonheffingen	9 638	11 027
------------------------	-------	--------

16. Overige schulden

Accountantskosten	17 500	15 000
Gemeente Amsterdam - heffingen 2022		3 621
Administratiekantoor	2 574	
Schermer Installatietechniek B.V.	4 681	6 971
Inhuur personeel	7 806	10 905
Kosten tentoonstellingen		10 116
Museumkaart		5 663
Vattenfall	2 212	4 277
Overige schulden	<u>5 184</u>	<u>12 187</u>
	39 957	68 741

17. Overlopende passiva

Vakantiegeld / vakantie uren	25 080	22 574
Nog te besteden subsidiegelden	<u>89 073</u>	<u>135 887</u>
	114 154	158 461

Het huurcontract voor het museum aan de Oostzaanstraat 45 te Amsterdam heeft een looptijd tot juli 2041. In dit contract is een huurkorting overeengekomen, die gedurende de eerste acht jaren wordt verrekend. De korting wordt evenredig verdeeld over de contracttermijn, waardoor in de eerste acht jaar een schuld ontstaat die in de resterende jaren van het contract zal vrijvallen. Aan het einde van het huurcontract zal de schuld nihil bedragen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

De huurverplichting bedraagt ongeveer € 137.500 per jaar.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2023

BATEN	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
(17) Directe opbrengsten			
Entree, excursies	438 484	263 898	289 121
Horeca	134 903	134 505	79 132
Publicaties, merchandise	106 624	50 396	69 347
Inkomsten vrienden	12 618	11 379	11 563
Zaalhuur	18 994	24 585	17 167
Overig	11 001		7 901
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal van de opbrengsten	722 625	484 763	474 231
(18) Bijdrage publieke middelen			
Amsterdams Fonds voor de Kunst	483 235	417 815	449 069
NOW 4.0			435
Mondriaanfonds-bijdrage Covid-19			60 000
Mondriaanfonds-bijdrage coronaregeling medewerkers collectiebeleid	33 677		33 677
Mondriaanfonds-bijdrage Indonesië en de Amsterdamse School			35 000
Gemeente Amsterdam-diverse projecten			30 425
Gemeente Hilversum-Tuinstadgedachte			25 000
Overigen - diverse projecten		147 185	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	516 912	565 000	633 606
(19) Bijdrage private middelen			
Bijdrage Amsterdamse Federatie van Woningcorporaties	110 000	110 024	110 113
Private fondsen - Project Michel de Klerk	148 750		
Private fondsen - Project Horiguchi	20 000		11 528
Private fondsen - Project Fré Cohen			55 111
Private fondsen - Project Indonesië en de Amsterdamse School	3 500		119 000
Kickstartfonds - bijdrage Corona	1 750		
RAAK Stimuleringsprijs toegankelijkheid blinden en slechtzienden	10 000		10 000
Overigen - diverse projecten		35 000	
Sponsoring en donaties overig	30 159	27 563	25 954
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal van de bijdragen	324 159	172 587	331 706
(20) Bijzondere baten			
Bate uit nalatenschap			850 176

Vervolg toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2023

LASTEN	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
(21) Beheerslasten personeel			
Lonen en salarissen	59 051		44 518
Sociale lasten	10 791		4 943
Pensioenlasten	4 938		2 180
Overige beheerslasten personeel	<u>3 189</u>		<u>4 655</u>
 Totaal beheerslasten personeel	 <u>77 970</u>	 <u>69 562</u>	 <u>56 296</u>

Deze post viel hoger uit als gevolg van de directiewissel en extra kosten gedurende de overgangsfase.

(22) Beheerslasten materieel			
Huisvesting	292 195	268 620	316 654
Kleine inrichting	370	1 576	0
Telefoonkosten/ICT (20%)	2 863	2 678	3 237
Representatie	1 333	1 576	1 663
Administratie en accountant	35 939	34 670	35 219
Verzekeringen	23 163	21 380	30 552
Bestuurs- en advieskosten	19 495		22 886
Rentebaten en -lasten	4 983	-2 000	7 139
Overige beheerkosten	<u>10 414</u>	<u>7 463</u>	<u>16 310</u>
 Totaal beheerslasten materieel	 <u>390 754</u>	 <u>335 963</u>	 <u>433 661</u>

De kosten zijn hoger dan begroot vanwege o.a. een toename van de huisvestingslasten in verband met hogere energiekosten en hogere bankkosten.

Vervolg toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2023

	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
(23) Activiteitenlasten personeel			
Lonen en salarissen	293 513	255 648	216 527
Sociale lasten	55 998		36 547
Pensioenlasten	21 547		14 446
Uitzendkrachten	419 976	209 064	314 665
Kosten vrijwilligers	30 715	29 485	29 445
Overige activiteitenlasten personeel	8 415	20 783	26 731
Totaal activiteitenlasten personeel	830 163	514 980	638 361

Bij Stichting Amsterdamse School Museum Het Schip waren op 31 december 2023 **13** personen in dienst voor in totaal **9,1 fte**

De algemene stijging van de kosten voor (de inhuur van) personeel en de aansluiting bij de salariering conform de Museum CAO is van invloed geweest op de stijging van de lasten.

In de jaren 2022 t/m 2024 investeert Museum het Schip in de versterking en professionalisering van de bedrijfsvoering. Deze kosten worden gedekt door het daarvoor geormerkte deel van de in 2022 ontvangen erfenis. Daarnaast is voor 2 medewerkers een bijdrage ontvangen vanuit de Coronaregeling Collectiebeleid van het Mondriaan Fonds. In de periode rond de directiewissel in de eerste helft van 2023 bleek dat de benodigde investering om de organisatie te versterken hoger was dan begroot.

Het aantal uitzendkrachten steeg als gevolg van de toename van het aantal activiteiten in 2023 (in 2022 was nog sprake van negatieve beïnvloeding van het aantal activiteiten door de naweeën van de pandemie).

(24) Activiteitenlasten materieel			
Directe kosten	355 907	211 988	234 206
Beheerskosten collectie	9 269	13 390	15 555
Afschrijvingen	20 334	7 800	11 316
Publiciteit en documentatie	37 609	26 781	54 778
Beheerskosten website	30 277	16 068	33 756
Kantoormaterialen	4 034	1 607	1 076
Telefoonkosten/ICT (80%)	11 451	13 390	12 949
Overige activiteitskosten	222	10 821	1 988
Totaal activiteitenlasten materieel	469 103	301 845	365 623

Door de stijging van het aantal activiteiten in 2023 zijn de directe kosten van de activiteitenlasten hoger dan begroot. De afschrijvingen zijn hoger dan verwacht in verband met de aanschaf van ergonomische bureaustoelen en door de (onvoorziene en voortijdige) vervanging van horeca-apparatuur. De beheerskosten van de website zijn te laag ingeschat - Museum het Schip heeft meerdere websites in beheer -, daarnaast is Museum het Schip overgestapt naar het museale registratiesysteem Axiell. De aansluiting bij dit systeem brengt hogere jaarlijkse kosten met zich mee.

Overige toelichting

Bestemming resultaat

In 2022 heeft Museum het Schip een erfenis ontvangen ter waarde van € 850.176. Door Bestuur en Raad van Toezicht is een meerjarenplan opgesteld voor de aanwending van dit bedrag. Een bedrag van € 550.000 werd gereserveerd in een 'continuïteitsreserve', een bedrag van € 250.000 in 'reserve versterking bedrijfsvoering' en een bedrag van € 50.000 in 'reserve collectie'.

De aanwending van het bedrag van in totaal € 300.000 vindt plaats in de jaren 2022 t/m 2024 volgens een daarvoor door Bestuur en Raad van Toezicht opgesteld plan voor de versterking van de bedrijfsvoering, de vaste opstelling en de programmering.

In 2023 heeft het museum een bedrag van in totaal € 204.322 geïnvesteerd. Van dit bedrag komt € 182.768 ten laste van de 'reserve versterking bedrijfsvoering' en een bedrag van € 21.504 ten laste van de 'reserve collectie'. Deze investeringen betreffen grotendeels de doelen die zijn vastgelegd in het plan voor de versterking van de bedrijfsvoering. Daarnaast is een gedeelte aangewend voor extra uitgaven in verband met hogere energielasten, hogere personeelskosten, en een extra tentoonstelling in 2023. Ter financiering van deze extra inzet wordt een deel van de in 2022 gevormde continuïteitsreserve gebruikt.

Nu de corona periode volledig achter ons ligt kan beargumenteerd worden dat de in de jaarrekening 2022 gevormde continuïteitsreserve op een zeer ruime periode van 18 maanden is gebaseerd.

Bij nadere overweging lijkt een periode van 12 maanden een voldoende solide basis te bieden voor de continuïteitsreserve. Reden om de continuïteitsreserve opnieuw vast te stellen op een bedrag van € 400.000, waarbij rekening is gehouden met de in de afgelopen periode opgetreden hoge inflatie.

Het bestuur adviseert de Raad van Toezicht om de jaarrekening goed te keuren, en om het resultaat van € 204.322 negatief als volgt te bestemmen: de continuïteitsreserve wordt verlaagd met € 150.000 naar € 400.000. Het bedrag van € 150.000 wordt toegevoegd aan de 'reserve versterking bedrijfsvoering'. Vervolgens adviseert het bestuur om een bedrag van € 182.789 ten laste van de 'reserve versterking bedrijfsvoering' te brengen (waardoor deze uitkomt op € 192.211) en een bedrag van € 21.504 ten laste van 'reserve collectie' (waardoor deze uitkomt op € 3.264).

Dit voorstel is in deze jaarrekening verwerkt.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

nvt