

Museum Het Schip

Jaarrekening 2025

2.1 Balans per 31 december 2025

		31-12-2025		31-12-2024	
		€		€	
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Verbouwingskosten		10 156		10 766	
Inventarissen		<u>60 067</u>		<u>57 858</u>	
			70 223		68 624
Financiële vaste activa					
Overige vorderingen	(2)		36 125		36 125
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Handelsgoederen	(3)		74 314		94 231
Vorderingen en overlopende activa					
Debiteuren	(4)	30 754		27 135	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(5)	38 949		31 344	
Overige vorderingen	(6)	176 437		168 768	
Overlopende activa	(7)	<u>74 662</u>		<u>42 474</u>	
			320 804		269 721
Liquide middelen	(8)		188 137		556 736
Totaal			<u>689 604</u>		<u>1 025 437</u>

		31-12-2025		31-12-2024	
		€		€	
PASSIVA					
Eigen vermogen	(9)				
Bestemmingsreserves		-9 098		348 419	
Overige reserves		<u>0</u>		<u>0</u>	
			-9 098		348 419
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	(10)		396 014		374 360
Langlopende schulden					
Huuregalisatie	(11)		132 300		141 120
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	(12)	0		2 811	
Crediteuren	(13)	89 344		59 509	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(14)	11 970		11 485	
Overige schulden	(15)	38 245		41 184	
Overlopende passiva		<u>30 828</u>		<u>46 547</u>	
			170 388		161 537
Totaal			<u>689 604</u>		<u>1 025 437</u>

Staat van baten en lasten over 2025

		Uitkomst 2025	Begroting 2025	Uitkomst 2024
		€	€	€
BATEN				
Directe opbrengsten	(17)	710 074	832 821	677 468
Bijdrage publieke middelen	(18)	554 289	540 718	550 415
Bijdrage private middelen	(19)	286 666	298 000	257 227
Rentebaten	(20)	<u>3 583</u>	<u>7 000</u>	<u>8 508</u>
Totaal van de baten		1 554 612	1 678 539	1 493 616
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten personeel	(21)	96 950	81 000	77 560
Beheerslasten materieel	(22)	<u>391 296</u>	<u>371 250</u>	<u>423 448</u>
		488 245	452 250	501 008
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel	(23)	896 054	819 580	910 038
Activiteitenlasten materieel	(24)	<u>527 829</u>	<u>406 709</u>	<u>372 728</u>
		<u>1 423 883</u>	<u>1 226 289</u>	<u>1 282 766</u>
Totaal van de lasten		1 912 128	1 678 539	1 783 774
Resultaat		-357 517	0	-290 157
Mutaties bestemmingsreserves				
Onttrekking bestemmingsreserves		357 517	0	290 157
Toevoeging bestemmingsreserves		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat t.l.v. algemene reserve		0	0	0

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

	2025	2024
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-357 517	-290 157
Aanpassingen voor afschrijvingen op materiele vaste activa	21 178	20 726
Mutatie voorzieningen	21 654	12 300
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie voorraden	19 917	-31 742
Mutatie vorderingen	-51 083	125 542
Mutatie kortlopende schulden	<u>8 850</u>	<u>-208 196</u>
	-22 316	-114 396
Kasstroom uit operationele activiteiten	-337 001	-371 528
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiele vaste activa	-22 778	-10 581
Investeringen financiële vaste activa		
Desinvesteringen financiële vaste activa	<u> </u>	<u> </u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-22 778	-10 581
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	<u>-8 820</u>	<u>-2 811</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-8 820	-2 811
Mutatie geldmiddelen	-368 599	-384 919
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	556 736	338 236
Mutaties in boekjaar	<u>-368 599</u>	<u>-384 919</u>
Stand per eind boekjaar	188 137	-46 683

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 46 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.

Voorraden

Voorraden 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.

Resultaat 2025

In 2025 heeft de organisatie een negatief resultaat gerealiseerd van € 357.517, waardoor het eigen vermogen is afgenomen van € 348.419 ultimo 2024 naar - € 9.098 ultimo 2025. Deze afname is het gevolg van tegenvallende publieksinkomsten, incidentele kostenoverschrijdingen en het uitvoeren van uitgestelde, maar noodzakelijke investeringen.

Liquiditeitspositie

Per balansdatum bedragen de kortlopende verplichtingen € 173.438. Deze kunnen worden gedekt uit de beschikbare liquide middelen van € 188.137. Daarmee is de liquiditeitspositie op korte termijn toereikend en is de organisatie in staat om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen.

De beperkte omvang van het eigen vermogen maakt het noodzakelijk om in 2026 gericht te sturen op financieel herstel en het versterken van de vermogenspositie. De in 2025 genomen maatregelen en het afronden van incidentele lasten vormen hiervoor een belangrijke basis. De organisatie verwacht in 2026 de vruchten te plukken van deze inspanningen, onder meer door verbeterde kostenbeheersing, versterkte inkomstenstromen en het uitblijven van uitgestelde investeringen.

Continuïteit

Het jaar 2025 is afgesloten met een exploitatietekort van € 357.517, volgend op eerder gerealiseerde exploitatietekorten van € 290.157 in 2024 en € 204.293 in 2023. Als gevolg van deze tekorten is het eigen vermogen, dat per 1 januari 2023 nog € 842.869 bedroeg, geheel verdampt.

De oorzaak van de tekorten ligt in een combinatie van stijgende kosten voor huisvesting en personeel, tegenvallende bezoekerscijfers en hoge onderhoudslasten. Daarnaast is van dit eigen vermogen in de periode 2022 tot en met 2024 circa € 300.000 ingezet voor de professionalisering en versterking van de bedrijfsvoering.

Uit de liquiditeits-(prognoses) die uit dit plan volgen blijkt dat het voortbestaan van het museum een uitdagende opgave is, maar niet onmogelijk. Dus hoewel de zorg over de continuïteit van de organisatie groot is, is er om die reden voor gekozen om de Jaarrekening 2025 op te stellen op basis van de continuïteitsveronderstelling (going concern basis).

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2025

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwings- kosten €	Inventarissen €	Totaal €
<u>Stand per 1 januari 2025</u>			
Aanschaffingswaarde	15 239	120 579	135 818
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4 473</u>	<u>-62 716</u>	<u>-67 189</u>
Boekwaarde per 1 januari 2025	10 766	57 863	68 629
<u>Mutaties</u>			
Investerings		22 778	22 778
Afschrijvingen	<u>-610</u>	<u>-20 574</u>	<u>-21 184</u>
Saldo mutaties	-610	2 204	1 594
<u>Stand per 31 december 2025</u>			
Aanschaffingswaarde	15 239	143 357	158 596
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5 083</u>	<u>-83 290</u>	<u>-88 373</u>
Boekwaarde per 31 december 2025	10 156	60 067	70 223

Afschrijvingspercentages:

Het afschrijvingspercentage voor verbouwingkosten is vastgesteld op 5%.

De afschrijvingen op inventarissen zijn als volgt vastgesteld:

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

Financiële vaste activa

	31-12-2025	31-12-2024
<u>2. Overige vorderingen</u>		
Borgsommen Eigen Haard en Alliantie		
Stand per 1 januari	36 125	33 525
Mutaties	<u>0</u>	<u>2 600</u>
Stand per 31 december	36 125	36 125

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Vlottende activa		
Vorraden		
<u>3. Handelsgoederen</u>		
Voorraad Museumkaart	6 535	9 132
Voorraad boeken	2 305	7 366
Voorraad merchandise	15 069	15 148
Voorraad eigen publicaties	50 104	62 100
Voorraad emballage	302	484
	<u>74 314</u>	<u>94 231</u>
<u>4. Debiteuren</u>		
Debiteuren (nominaal)	30 754	27 135
Afwaardering oninbare debiteuren	0	0
	<u>30 754</u>	<u>27 135</u>
<u>5. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Afdracht omzetbelasting	38 949	31 344
<u>6. Overige vorderingen</u>		
Vordering Museumkaart	39 625	34 036
Vordering bankrente spaarrekening	3 583	8 207
Nog te vorderen overige subsidies	126 978	115 077
Overige vorderingen	6 252	11 448
	<u>176 437</u>	<u>168 768</u>
<u>7. Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	74 662	42 474
<u>8. Liquide middelen</u>		
ING Bank	189 131	556 436
Kas	125	125
Overlopende kruisposten	-1 119	176
	<u>188 137</u>	<u>556 736</u>

PASSIVA

9. Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2025	348 419	0	348 419
Uit resultaatverdeling	<u>-357 517</u>	<u>0</u>	<u>-357 517</u>
Stand per 31 december 2025	-9 098	0	-9 098

2025

€

Bestemmingsreserves

- <u>Reserve versteviging bedrijfsvoering</u>	
Stand per 1 januari	0
Toevoeging	0
Onttrekking	<u>0</u>
Stand per 31 december	0
- <u>Reserve collectie</u>	
Stand per 1 januari	0
Toevoeging	0
Onttrekking	<u>0</u>
Stand per 31 december	0
- <u>Continuïteitsreserve</u>	
Stand per 1 januari	348 419
Toevoeging	-357 517
Onttrekking	<u>0</u>
Stand per 31 december	-9 098

Overige reserves

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

PASSIVA

Vorzieningen	2025	2024
<u>10. Overige voorzieningen</u>	€	€
Voorziening groot onderhoud	396 014	374 360
Stand per 1 januari	374 360	362 060
Dotatie voorzieningen	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	474 360	462 060
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-78 346</u>	<u>-87 700</u>
Stand per 31 december	396 014	374 360

Voor toekomstige kosten voor groot onderhoud van het museum Het Schip wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud conform het Meerjaren Onderhoudsplan. Voor de kosten van het jaarlijks onderhoud in 2025 was in het MJOP een bedrag opgenomen van € 38.836. In 2025 is in totaal € 78.346 aan onderhoudskosten gerealiseerd en ten laste van de voorziening gebracht. De werkelijke kosten liggen daarmee hoger dan begroot.

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door aanvullende werkzaamheden aan de klimaatinstallatie (inclusief een onderzoek naar het onderhoud en de vervanging van de installatie in de komende jaren), aanpassingen ter verbetering van de brandveiligheid en overige niet voorziene onderhoudswerkzaamheden. Op basis hiervan is geconcludeerd dat het huidige MJOP onvoldoende aansluit bij de werkelijke onderhoudsbehoefte. De organisatie is daarom gestart met een herijking van het MJOP, waarbij ondermeer wordt gekeken naar actualisatie van kostenramingen, de positie van de klimaatinstallatie en de mogelijkheden om kostenbeheersing te realiseren. De uitkomsten hiervan kunnen leiden tot een aanpassing van de toekomstige dotaties aan de voorziening groot onderhoud.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<u>11. Huuregalisatie</u>		
Stand per 1 januari	141 120	147 773
Mutaties	8 820 -	6 653 -
Stand per 31 december	<u>132 300</u>	<u>141 120</u>
Kortlopende schulden		
<u>12. Aflossingsverplichtingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	0	2 811
<u>13. Crediteuren</u>		
Crediteuren	89 344	59 509
<u>14. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Afdracht loonheffingen	11 970	11 485
<u>15. Overige schulden</u>		
Accountantskosten	23 500	19 000
Administratiekantoor	3 893	4 022
Inhuur personeel	3 745	4 975
Kosten vrijwilligers	2 501	1 945
Vattenfall	3 002	3 744
Pensioenpremies	0	3 738
Overige schulden	1 604	3 760
	<u>38 245</u>	<u>41 184</u>
<u>16. Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bedragen	115	0
Vakantiegeld / vakantie uren	30 713	28 845
Nog te besteden subsidiegelden	0	17 702
	<u>30 828</u>	<u>46 547</u>

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 € 120.000 per jaar.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2025

BATEN	Uitkomst 2025	Begroting 2025	Uitkomst 2024
	€	€	€
(17) Directe opbrengsten			
Entree, excursies	437 125	514 428	430 500
Horeca	115 569	144 455	102 369
Publicaties, merchandise	95 967	110 938	100 027
Inkomsten vrienden	16 254	19 000	13 821
Zakelijke verhuur	43 261	44 000	30 487
Overig	1 899		264
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal van de opbrengsten	710 074	832 821	677 468
(18) Bijdrage publieke middelen			
Amsterdams Fonds voor de Kunst	493 392	483 218	505 731
Mondriaanfonds - Coronaregeling medewerkers collectiebeleid			7 016
Mondriaanfonds - Vernieuwing collectiepresentatie	2 943		12 057
Mondriaanfonds - Vrouwend vd Amsterdamse School	40 500		
Gemeente Amsterdam - Expositie Green Paradise			2 054
Gemeente Amsterdam - Verbinding	5 000		
Gemeente Amsterdam - Vrouwen vd Amsterdamse School	520		
Gemeente Amsterdam - Green Paradise	11 934		
Ministerie Buitenlandse Zaken - Tentoonstelling Indonesië			21 556
Gemeente Hilversum - Tuinstadgedachte			2 000
Overigen - diverse projecten		57 500	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	554 289	540 718	550 415
(19) Bijdrage private middelen			
Bijdrage Amsterdamse Federatie van Woningcorporaties	110 000	100 000	110 000
Private fondsen - Vernieuwing collectiepresentatie	22 661		
Private fondsen - Herinrichting Postkantoor			50 057
Private fondsen - Publicatie Indonesia and the AS			13 720
Private fondsen - Tentoonstelling Indonesia and the AS			3 000
Private fondsen - Tentoonstelling Tuinstadgedachte	2 500		43 500
Private fondsen - Vergroening schoolplein			2 500
Private fondsen - Project erfgoed vrijwilligers			4 920
Private fondsen - Maand van de Verbinding	18 250		
Private fondsen - Vrouwen van de Amsterdamse School	85 133		
Private fondsen - Publicatie Vrouwen van de Amsterdamse School	15 000		
RAAK Stimuleringsprijs toegankelijkheid blinden en slechtzienden	4 268		4 232
Overigen - diverse projecten	-2 345	162 000	
Sponsoring en donaties overig	31 200	36 000	25 298
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal van de bijdragen	286 666	298 000	257 227
(20) Rentebaten			
Rente bankrekeningen	3 583	7 000	8 508

Vervolg toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2025

LASTEN	Uitkomst 2025	Begroting 2025	Uitkomst 2024
	€	€	€
(21) Beheerslasten personeel			
Lonen en salarissen	71 442		58 048
Sociale lasten	11 499		9 944
Pensioenlasten	5 593		5 328
Overige beheerslasten personeel	<u>8 415</u>		<u>4 241</u>
 Totaal beheerslasten personeel	 <u>96 950</u>	 <u>81 000</u>	 <u>77 560</u>
 (22) Beheerslasten materieel			
Huisvesting	286 020	290 000	317 039
Kleine inrichting	1 917	500	3 069
Telefoonkosten/ICT (20%)	2 831	3 750	2 776
Representatie	965	1 500	762
Administratie en accountant	40 276	34 000	34 934
Verzekeringen en belastingen	29 035	22 500	35 516
Bestuurs- en advieskosten	9 076	6 500	11 853
Bankrente - en kosten	9 374	8 000	6 782
Overige beheerkosten	<u>11 802</u>	<u>4 500</u>	<u>10 717</u>
 Totaal beheerslasten materieel	 <u>391 296</u>	 <u>371 250</u>	 <u>423 448</u>

De beheerslasten zijn hoger dan begroot vanwege de stijging van de kosten voor gemeentelijke belastingen, hogere verzekeringskosten en de inhuur van extern juridisch en HR advies vanwege wijzigende regelgeving en personele vraagstukken.

Vervolg toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2025

	Uitkomst 2025	Begroting 2025	Uitkomst 2024
	€	€	€
(23) Activiteitenlasten personeel			
Lonen en salarissen	413 541	470 743	360 533
Sociale lasten	73 739		68 015
Pensioenlasten	31 900		25 049
Inhuur personeel	286 768	311 223	401 759
Kosten vrijwilligers	32 479	32 040	34 228
Overige activiteitenlasten personeel	57 627	5 574	20 454
Totaal activiteitenlasten personeel	896 054	819 580	910 038

Bij Stichting Amsterdamse School Museum Het Schip waren op 31 december 2025 **15** personen in dienst voor in totaal **10,9 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.

De overige activiteitenlasten personeel vallen hoger uit dan begroot als gevolg van mutaties in de vakantie-uren (samenhangend met een verhoging van het aantal vakantie-uren conform de Museum CAO), hogere kosten voor de ziekteverzekering en opleidingskosten op het gebied van personeelszaken.

(24) Activiteitenlasten materieel			
Directe kosten	425 172	308 209	245 755
Beheerskosten collectie	5 254	6 000	6 054
Afschrijvingen	21 178	21 000	20 726
Publiciteit en documentatie	33 724	30 000	39 962
Beheerskosten website	27 948	21 000	32 373
Kantoormaterialen	1 384	4 500	2 378
Telefoonkosten/ICT (80%)	11 323	16 000	11 105
Overige activiteitskosten	1 847	0	14 375
Totaal activiteitenlasten materieel	527 829	406 709	372 728

De totale activiteitenlasten zijn hoger dan begroot, De overschrijding betreft met name de directe kosten. De overschrijding wordt veroorzaakt door de noodzakelijke aanschaf van een nieuw kassa-systeem en de implementatie daarvan, de herinrichting van de vaste collectiepresentatie* en de realisatie van een pop-up tentoonstelling* in aansluiting op de tentoonstelling over de Tuinstadgedachte. Daarnaast was sprake van onvoorziene aanvullende kosten bij de opbouw van de tijdelijke tentoonstelling. De kosten voor marketing en communicatie vallen hoger uit dan begroot als gevolg van aanvullende communicatie-inspanningen gericht op het vergroten van het bezoekersbereik. De beheerskosten voor de website vallen hoger uit dan begroot; er wordt gewerkt aan het structureel verlagen van deze kosten, maar dit traject vergt meer tijd dan vooraf voorzien.

*Hier staan (gedeeltelijk) aanvullende bijdragen van fondsen tegenover.

Overige toelichting

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

nvt.