

Stichting Tolhuistuin
jaarverslag
2024

Bestuursverslag 2024

Samenstelling bestuur en directie

In 2024 bestond het bestuur uit 5 leden, te weten:

- **Voorzitter : Minke Schat**
Algemeen Directeur Museum Panorama Mesdag, voorzitter Stichting Hi-Lo Art, voorzitter Adviescommissie Friese Musea
- **Penningmeester: Alexander Weiss**
penningmeester Mr Motley, Podium Mozaïek, Amsterdams Andalusisch Orkest, Safe Spaces Nairobi, Compost, bestuurslid Stichting Uyttenboogaart-Eliassen en Van Groendael-Krijger Stichting.
- **Secretaris: Sharid Alles-Uppelschoten**
Zelfstandig mediaprofessional, kinderboekenauteur, voorzitter Raad van Toezicht ZO! Gospel Choir.
- **Algemeen lid: Nasim Miradi** Artistiek directeur Stichting ROSE
- **Algemeen lid: Matthijs Sienot**
Consultant Arcadis, Voorzitter Industriecommissie NVDE (namens Arcadis dat lid is van de Nederlandse Vereniging voor Duurzame Energie), Bestuurslid Communicatie & Externe Betrekkingen Utrechtse energiecoöperatie Rijne Energie, Bestuurslid Wonder.

De directie werd in 2024 gevormd door algemeen directeur Matthea de Jong.

Rooster van aan-aftreden

		Aantreden	Herbenoeming	Aftreden
Interim-voorzitter	M.M. Schat	01-03-2018	2021	2025
Penningmeester	A.Weiss	08-03-2019	2022	2026
Algemeen lid	S. Alles	21-04-2021	2025	2029
Algemeen lid	N. Miradi	01-10-2022	2026	2030
Algemeen lid	M. Sienot	27-06-2023	2027	2031

Jaarrekening en financiën

De door het bestuur opgestelde jaarrekening over het boekjaar 2024 van Stichting Tolhuistuin wordt conform de statuten door de accountants gecontroleerd en van een verklaring voorzien. De jaarrekening gaat vergezeld van het verslag van bevindingen van de accountant. De reserves zijn verdeeld in een algemene/continuïteitsreserve en een kleinere bestemmingsreserve locatievoorzieningen, bestemd voor het verbeteren van het terrein en de voorzieningen. De continuïteitsreserve kan alleen met goedkeuring van het bestuur aangesproken worden. De directie mag ook beslissen over inzet van de bestemmingsreserve, mits in lijn met de bestemming waarvoor deze gevormd is.

Begroting 2025

De begroting 2025 is eind 2024 goedgekeurd door het bestuur. In deze begroting wordt rekening gehouden met verschillende scenario's gezien de grote onzekerheid waarin de stichting op dat moment verkeerde. Bij het schrijven van dit bestuursverslag is er meer zekerheid over de financiële positie van de stichting, deze is boven verwachting te noemen. 2025 zal naar verwachting met een klein tekort afgesloten worden, maar de financiële positie is goed. Voor de langere termijn is wel nog actie vereist om structurele subsidies veilig te stellen.

Bestuur & Governance

Het bestuur ziet toe op het functioneren van de Stichting:

- De organisatie realiseert haar maatschappelijke doelstelling door culturele waarde te creëren, uit en over te dragen. Dit blijkt uit de missie, visie, kerntaken en doelstellingen van de organisatie, alsook de in dit jaarverslag besproken resultaten.
- De organisatie past de principes van de Governance Code Cultuur 2019 toe en licht waar wenselijk toe hoe ze dat heeft gedaan. De organisatie volgt de aanbevelingen op en wijkt daar uitsluitend gemotiveerd van af.
- Bestuurders zijn onafhankelijk en handelen integer. Zij vermijden ongewenste belangenverstrengeling en gaan op een transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen.
- Bestuurders zijn zich bewust van hun eigen rol en de onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en handelen daarnaar. Deze rolverdeling is onderwerp van de profielschetsen van het bestuur en het bestuursreglement.
- Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de algemene leiding, het functioneren en de resultaten van de organisatie. Die verantwoordelijkheid is geformuleerd in de statuten en in het bestuursreglement en vastgelegd in de arbeidsovereenkomst van de directeur.
- Het bestuur gaat zorgvuldig en verantwoord om met de mensen en de middelen van de organisatie.
- Het bestuur voert haar toezichthoudende, adviserende en werkgeversrol op een professionele en onafhankelijke wijze uit. De uitvoering is uitgewerkt in het profiel van het bestuur en het bestuursreglement.
- Het bestuur is verantwoordelijk voor haar samenstelling en waarborgt daarbij de deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid.

Vergaderingen

In 2024 heeft vijfmaal een bestuursvergadering plaatsgevonden. De jaarrekening van 2023 werd goedgekeurd, daarnaast werd het jaarplan met bijbehorende begroting van 2024 geaccordeerd. Voorts werd periodiek behandeld: ingekomen stukken, kwartaalrapportages, analyse van het weerstandsvermogen, personeelsplannen, voortgangsrapportages, financiële resultaten, strategie en ambities m.b.t. het meerjarenplan 2025-2028 en het opnieuw vaststellen van het bestuurs- en directiereglement. 2024 werd sterk gekleurd door het negatieve advies van het AFK met betrekking tot de meerjarige subsidie, en het vanaf 2025 wegvallen van die subsidie. Het bestuur heeft met de directie opgetrokken om de door deze afwijzing in haar voortbestaan bedreigde stichting op andere wijze gesubsidieerd te krijgen. Door een krachtige lobby, gesteund door het hele culturele veld in Amsterdam-Noord, richting wethouder en gemeenteraad is dit uiteindelijk gelukt. De stichting krijgt voor de jaren 2025 en 2026 een subsidie uit de pot 'democratisering' van de gemeente. De afwijzing van het AFK was een dissonant in een jaar waarin verder werd gebouwd aan de bestending van het team en de uitbreiding van de financieringsmix. Er was ook veel aandacht van het bestuur voor de onderhandelingen over een nieuwe samenwerkingsovereenkomst (SOK) met de uitvoerende partner, THT Horeca BV. Beide trajecten worden in 2025 voortgezet.

Bij de vergaderingen waren naast de bestuursleden ook de directeur en hoofd bedrijfsvoering aanwezig. Van alle bijeenkomsten zijn acties en besluiten schriftelijk vastgelegd. Tussentijds is regelmatig overleg gevoerd met diverse bestuursleden op de diverse portefeuilles.

Huidig Bestuur

Het bestuur heeft vijf leden en kent een taakverdeling in portefeuilles. Bestuursleden worden benoemd door het bestuur voor een periode van ten hoogste vier jaar, na afloop waarvan zij nog eenmaal onmiddellijk herkiesbaar zijn voor eenzelfde periode. Het aan- en aftreedschema wordt jaarlijks bijgewerkt. Eens per jaar houdt een afvaardiging van het bestuur een functioneringsgesprek met de directeur. In de eerste helft van 2024 is het functioneringsgesprek met de directeur gehouden, over 2023. Zij is op dat moment gecompimenteerd voor haar functioneren en het stevig draaiend houden van het team. Tevens is er gesproken over de privé-werkbalans en het bewaken daarvan, wat soms een uitdaging is. Het functioneringsgesprek over 2024 heeft niet expliciet plaatsgevonden; dit omdat er veel ontwikkelingen zijn geweest rondom het wegvallen van de subsidie en er een bijna continue overleg heeft plaatsgevonden tussen directie en bestuur, aangaande de lobby en het vinden van nieuwe financieringsvormen. Ook is er nauw

contact geweest over de toekomst van Stichting Tolhuistuin en het op een gezonde manier draaiende houden van het huidige team. Bestuursleden doen hun werkzaamheden onbezoldigd en ontvangen alleen een onkostenvergoeding.

Zelfevaluatie Bestuur

Uit de zelfevaluatie van het bestuur blijkt dat het bestuur nog steeds zeer tevreden is over de gezette stappen door zowel directie als bestuur en over de eerder benoemde synergie. Toch is er ook een kritische noot: de afwijzing van AFK was onvoorzien en kwam als een donderslag bij heldere hemel. Het bestuur kijkt daarbij ook kritisch naar het eigen functioneren: wellicht is de afstand die in het laatste jaar is ontstaan, uit vertrouwen omdat alles goed ging, toch iets te groot geweest en had het bestuur bepaalde zaken beter in het oog moeten houden of daar meer op moeten anticiperen. Bestuurslid Nasim Miradi heeft in 2024 een sabbatical genomen en zal halverwege 2025 weer terugkeren. Omdat Minke Schat als voorzitter in 2025 afzwaait, wordt er gekeken naar een nieuwe samenstelling van het huidige bestuur. Gekozen is om huidig algemeen bestuurslid Matthijs Sienot als voorzitter a.i. in te zetten.

Conclusie

Het bestuur is geschrokken van de kwetsbaarheid van Stichting Tolhuistuin, die volop aan het licht kwam door het wegvallen van de meerjarige subsidie van AFK. Toch is er ook veel vertrouwen: met name hoe directie en het team van Stichting Tolhuistuin zich heeft herpakt en direct aan de slag is gegaan om Tolhuistuin te redden. En met succes. Het bestuur kijkt met trots hoe dit allemaal is gedaan en hoe daarnaast de programmering, zichtbaarheid en positiviteit rondom de plek daar niet onder te lijden hebben gehad. Er is vanuit het bestuur nog steeds veel vertrouwen in de toekomst van Tolhuistuin.

Codes

In alle werk- en bestuurlijke processen zijn de drie codes, Code Cultural Governance, Fair Practice Code en Code Diversiteit & Inclusie, richtinggevend. Stichting Tolhuistuin past van de Code Cultural Governance het bestuur-directie-model toe. Verantwoordelijkheden liggen vast in een directie- en bestuursreglement en worden jaarlijks opnieuw vastgesteld. De uitgangspunten van de Fair Practice Code worden gevolgd en toegepast. De CAO Nederlandse Podia wordt gehanteerd en onderschreven in de arbeidscontracten. Freelancers krijgen betaald in lijn met de norm uit de CAO Nederlandse Podia. Vrijwilligers en stagiairs krijgen een contract dat voldoet aan de criteria. We passen de Code Diversiteit & Inclusie toe in de samenstelling van ons programma, de keuze voor onze programmapartners en andere partners, de keuze voor onze huisgenoten, in de samenstelling van ons personeel en de freelancers met wie we werken, en hoe we ons publiek bereiken en verwelkomen. We zijn blij met wat we de afgelopen jaren in dit opzicht hebben weten te bereiken. Een uitgebreidere toelichting is te vinden bij de verschillende onderdelen van het jaarverslag.



Administratie **ASK** Belastingadvies

Stichting Tolhuistuin **jaarrekening** 2024



Administratie **ASK** Belastingadvies

Aan het bestuur van
Stichting Tolhuistuin

Amsterdam, mei 2025

Betreft: jaarrekening 2024

Geacht bestuur,

In dit rapport is opgenomen de jaarrekening 2024. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Indien gewenst zijn wij graag bereid een nadere toelichting bij de cijfers te verstrekken.

Met vriendelijk groet,

Administratiekantoor ASK,

Elisabeth Hulst
directeur

Begroting 2025

Balans per 31 december 2024

Exploitatierekening 2024

Kasstroomoverzicht

Algemene toelichting

Grondslagen

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de exploitatierekening 2024

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Begroting 2025

2

BATEN

Directe opbrengsten

Publieksinkomsten	100.000
Sponsorinkomsten	0
Overige directe inkomsten	196.547
	<u>296.547</u>

Indirecte opbrengsten

11.412

TOTAAL OPBRENGSTEN	307.959
--------------------	---------

Subsidie Amsterdam	565.000
--------------------	---------

Bijdragen uit publieke middelen

Incidenteel	162.000
-------------	---------

Bijdragen uit private middelen	<u>5.000</u>
--------------------------------	--------------

TOTAAL SUBSIDIES EN BIJDRAGEN	732.000
-------------------------------	---------

TOTAAL BATEN	<u>1.039.959</u>
---------------------	-------------------------

LASTEN

Beheerlasten

Beheerlasten personeel	182.647
Beheerlasten materieel	184.310
	<u>366.957</u>

Activiteitenlasten

Activiteitenlasten personeel	321.817
Activiteitenlasten materieel	351.570
	<u>673.387</u>

TOTALE LASTEN	<u>1.040.344</u>
---------------	------------------

SALDO uit gewone bedrijfsvoering	<u>-385</u>
----------------------------------	--------------------

Saldo rentebaten en -lasten	385
-----------------------------	-----

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

Jaarcijfers 2024

3

BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	3.256	4.696
		<u>3.256</u>	<u>4.696</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2	277.949	270.689
Liquide middelen	3	392.535	409.748
		<u>670.484</u>	<u>680.437</u>
totaal ACTIVA		<u>673.740</u>	<u>685.133</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4	346.932	331.796
Bestemmingsreserves	5	34.100	85.275
		<u>381.032</u>	<u>417.071</u>
Kortlopende schulden			
	6	292.708	268.062
		<u>292.708</u>	<u>268.062</u>
totaal PASSIVA		<u>673.740</u>	<u>685.133</u>

Jaarcijfers 2024

4

EXPLOITATIEREKENING 2024

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2024 realisatie	2024 begroot	2023 realisatie
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten	7	93.779	67.500	57.342
Sponsorinkomsten	8	0	5.000	0
Overige directe inkomsten	9	281.761	40.000	211.961
		<u>375.540</u>	<u>112.500</u>	<u>269.303</u>
Indirecte opbrengsten	10	<u>92.384</u>	<u>86.500</u>	<u>78.007</u>
TOTAAL OPBRENGSTEN		467.924	199.000	347.310
Kunstenplansubsidie Amsterdam	11	582.653	500.000	553.853
Bijdragen uit publieke middelen				
Incidenteel	12	176.521	30.000	6.890
Bijdragen uit private middelen				
	13	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
TOTAAL SUBSIDIES EN BIJDRAGEN		759.174	580.000	560.743
TOTAAL BATEN		<u>1.227.098</u>	<u>779.000</u>	<u>908.053</u>
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten personeel	14	156.843	120.500	142.724
Beheerslasten materieel	15	167.910	157.500	215.516
		<u>324.753</u>	<u>278.000</u>	<u>358.240</u>
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel	16	388.703	223.500	295.539
Activiteitenlasten materieel	17	551.452	277.500	352.624
		<u>940.155</u>	<u>501.000</u>	<u>648.163</u>
TOTAAL LASTEN		<u>1.264.908</u>	<u>779.000</u>	<u>1.006.403</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		-37.810	0	-98.350
Ontvangen rente		<u>1.771</u>	<u>0</u>	<u>1.147</u>
EXPLOITATIERESULTAAT		<u>-36.039</u>	<u>0</u>	<u>-97.203</u>

Jaarcijfers 2024

5

EXPLOITATIEREKENING 2024 (vervolg)

	2024 realisatie	2023 realisatie
Resultaatbestemming		
Mutatie bestemmingsreserve locatievoorzieningen	-9.000	0
Mutatie bestemmingsreserve personele inzet	-42.175	-17.825
Mutatie algemene reserve	15.136	-79.378
Totaal resultaatbestemming	-36.039	-97.203

Jaarcijfers 2024

6

KASSTROOMOVERZICHT 2024

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-37.810	-98.350
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen en overige waardevermindering	1.440	4.244
Mutaties voorzieningen	0	0
	<u>1.440</u>	<u>4.244</u>
	-36.370	-94.106
Vorraden	0	0
Vorderingen	-7.260	-114.104
Kortlopende schulden	24.646	168.230
	<u>17.386</u>	<u>54.126</u>
	-18.984	-39.980
Ontvangen interest	1.771	1.147
Betaalde interest	0	0
	<u>1.771</u>	<u>1.147</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-17.213</u>	<u>-38.833</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings immateriële vaste activa	0	0
Investerings materiële vaste activa	0	-5.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>-5.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom	-17.213	-43.833
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	0	0
Toename/afname geldmiddelen	<u>-17.213</u>	<u>-43.833</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	409.748	453.581
Mutatie boekjaar	<u>-17.213</u>	<u>-43.833</u>
Stand per 31 december	<u>392.535</u>	<u>409.748</u>

Bedrijfsgegevens

Stichting Tolhuistuin staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34264864.

Bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Tolhuistuin, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit: Het realiseren en exploiteren van een cultureel centrum en het organiseren van culturele manifestaties in de Tolhuistuin en de naaste omgeving te Amsterdam, en in daarin gelegen gebouwen en voorts alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin des woords verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving Rjk C1 - Kleine organisaties zonder winststreven - en volgens de voorschriften uit het Handboek verantwoording Kunstenplan 2021-2024 A-Bis van de Gemeente Amsterdam.

Toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van 4.500 EUR in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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

De liquide middelen bestaan banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en de totale lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidies

Structurele subsidies worden als baten verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toegekend. Indien projectsubsidies in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De salariskosten worden toegerekend aan beheer- of activiteitenlasten op basis van de taken van de betreffende medewerkers. De overige personeelskosten worden toegerekend aan de beheer- of activiteitenlasten op basis van de verhouding tussen de salariskosten beheer en salariskosten activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	verbouwing	inventaris	totaal
<i>Stand per 1 januari</i>			
Investerings	29.225	16.318	45.543
Afschrijvingen	-24.969	-15.878	-40.847
Boekwaarde	4.256	440	4.696
<i>Mutaties</i>			
Investerings	0	0	0
Geheel afgeschreven	-24.225	-11.818	-36.043
Afschrijvingen	-1.000	-440	-1.440
Afschrijvingen geheel afgeschreven	24.225	11.818	36.043
Saldo	-1.000	-440	-1.440
<i>Stand per 31 december</i>			
Investerings	5.000	4.500	9.500
Cumulatieve afschrijvingen	-1.744	-4.500	-6.244
Boekwaarde	3.256	0	3.256
Gehanteerd afschrijvingspercentage	20%-33%	20%-33%	

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	20.064	14.284
Omzetbelasting	34.158	45.965
Nog te ontvangen subsidie	1.500	0
Borg	8.921	8.921
Pensioenpremie	223	0
Nog te ontvangen bedragen	203.623	199.585
Vooruit betaalde bedragen	9.460	1.934
	<u>277.949</u>	<u>270.689</u>

3. Liquide middelen

Totaal liquide middelen	392.535	409.748
	<u>392.535</u>	<u>409.748</u>

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
4. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	331.796	411.174
Resultaat boekjaar	15.136	-79.378
	<u>346.932</u>	<u>331.796</u>
5. Bestemmingsreserves		
<i>Locatievoorzieningen</i>		
Stand per 1 januari	43.100	43.100
Mutatie	-9.000	0
	<u>34.100</u>	<u>43.100</u>
Deze bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd en zal worden besteed aan toekomstige kosten met betrekking tot locatievoorzieningen.		
<i>Personele inzet</i>		
Stand per 1 januari	42.175	60.000
Mutatie	-42.175	-17.825
	<u>0</u>	<u>42.175</u>
TOTAAL Bestemmingsreserves	<u>34.100</u>	<u>85.275</u>
6. Kortlopende schulden		
Crediteuren	119.939	56.660
Loonheffing en pensioenpremie	9.362	930
Netto loon	0	719
Nog te betalen kosten	24.354	37.149
Tussenrekening kaartverkoop	0	228
Vakantietoeslag en -dagen	26.084	29.876
Vooruit ontvangen subsidie	112.969	142.500
	<u>292.708</u>	<u>268.062</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De gebouwen en de tuin worden gehuurd van de Gemeente Amsterdam. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast. Met ingang van 1 januari 2021 is er een huurcontract afgesloten voor de periode van 4 jaar, met een optie tot verlenging van wederom 4 jaar, tot 31 december 2028. Na deze periode wordt de overeenkomst zonder opzegging voortgezet voor onbepaalde tijd. Beëindiging is vanaf dan mogelijk met een opzegtermijn van 6 maanden. De huur bedraagt momenteel 45.624 EUR per jaar.

Met THT Horeca B.V. is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten als addendum van hun huurovereenkomst met Gemeentelijk Vastgoed. Deze gold tot en met 31 mei 2024 en werd conform overeenkomst stilzwijgend verlengd in afwachting van een nieuwe huurovereenkomst en nieuwe samenwerkingsovereenkomst. De te betalen bedragen voor het gebruik van de IJzaal en Zonzij bedragen momenteel totaal 37.178 EUR per jaar. De te ontvangen culturele bijdrage bedraagt tussen de 31.920 EUR en 53.200 EUR per jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (vervolg)

Door de gemeente Amsterdam is voor de jaren 2025-2026 een bedrag van 500.000 per jaar toegezegd vanuit het potje democratisering.

In 2025 is er overeenstemming bereikt inzake een geschil over werkzaamheden uit 2022. Tolhuistuin gaat 6.500 EUR betalen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2023 (bedragen in EUR)

BATEN	2024 realisatie	2024 begroot	2023 realisatie
7. Publieksinkomsten			
Entreegelden	93.779	67.500	57.342
	<u>93.779</u>	<u>67.500</u>	<u>57.342</u>
8. Sponsorinkomsten			
Sponsorinkomsten	0	5.000	0
	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>0</u>
9. Overige directe inkomsten			
Verhuur tuin, tuinhuis en zalen	27.581	10.000	14.075
Culturele bijdrage	53.200	30.000	73.200
Doorberekende culturele kosten	113.958	0	57.628
Overige directe opbrengsten	87.022	0	67.058
	<u>281.761</u>	<u>40.000</u>	<u>211.961</u>
10. Indirecte opbrengsten			
Verhuur voorkant	12.946	0	6.195
Bijdrage gemeente beheer	75.263	79.000	66.065
Overige indirecte opbrengsten	4.175	7.500	5.747
	<u>92.384</u>	<u>86.500</u>	<u>78.007</u>
11. Kunstenplansubsidie Amsterdam			
Kunstenplansubsidie	582.653	500.000	553.853
	<u>582.653</u>	<u>500.000</u>	<u>553.853</u>
12. Bijdragen uit publieke middelen			
Noord Holland	0	0	6.890
Amsterdam projecten	170.071	30.000	0
FCP	4.950	0	0
Kansen voor West - EFRO	1.500	0	0
	<u>176.521</u>	<u>30.000</u>	<u>6.890</u>
13. Bijdragen uit private middelen			
Bijdrage uit private middelen	0	50.000	0
	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief vastgesteld.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2023 (bedragen in EUR)

LASTEN	2024 realisatie	2024 begroot	2023 realisatie
14. Beheerlasten personeel			
Salariskosten	144.006	112.625	123.336
Overige personeelskosten	12.130	7.875	15.249
Inhuur	707	0	4.139
	<u>156.843</u>	<u>120.500</u>	<u>142.724</u>
15. Beheerlasten materieel			
Huisvesting	97.128	92.500	103.937
Kosten verhuur en verduurzaming	15.147	0	29.742
Algemene bedrijfslasten	54.195	42.500	77.593
Afschrijvingen	1.440	22.500	4.244
	<u>167.910</u>	<u>157.500</u>	<u>215.516</u>
16. Activiteitenlasten personeel			
Salariskosten	314.495	223.500	235.556
Ziekengeld	-37.329	0	-55.814
Mutatie vakantiedagen	-4.688	0	9.828
Overige personeelslasten	24.000	0	25.000
Inhuur	92.225	0	80.969
	<u>388.703</u>	<u>223.500</u>	<u>295.539</u>
De stichting had in 2024 7,6 fte (2023: 6,6 fte) werknemers in dienst.			
17. Activiteitenlasten materiaal			
Programmakosten			
Podium	70.663		59.116
Noordhuistuin	13.877		25.525
Werkplaats	21.317		20.097
Uitkopen / gages	74.406		38.827
Door te berekenen kosten	107.970		55.103
Kosten kaartverkoop	4.892		0
Overige programmakosten	6.736		3.819
	<u>299.861</u>	<u>180.000</u>	<u>202.487</u>
Projecten	204.319	45.000	92.512
Communicatie	47.272	52.500	57.625
	<u>551.452</u>	<u>277.500</u>	<u>352.624</u>

WNT VERANTWOORDING (bedragen in EUR)

1a. Leidinggevens topfunctionarissen met dienstbetrekking

	2024	2023
Naam	M. de Jong	M. de Jong
Functie	directeur	directeur
Aanvang en einde functieervulling	1.1 - 31.12	1.1 - 31.12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.011	65.081
Beloningen betaalbaar op termijn	2.684	2.394
<i>subtotaal</i>	<u>74.695</u>	<u>67.475</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	74.695	67.475

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van 2.100 EUR of minder

Naam	functie
Minke Schat	voorzitter
Alexander Weiss	penningmeester
Sharid Alles	secretaris
Nasim Miradi	lid
Matthijs Sienot	lid

Minke Schat

Alexander Weiss

Sharid Alles

Nasim Miradi

Matthijs Sienot

Amsterdam, mei 2025

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Datum
23-05-2025

Aan: het bestuur van Stichting Tolhuistuin

Kenmerk
080.133

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Stichting Tolhuistuin te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Tolhuistuin op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor "Kleine Organisaties zonder winststreven" en het Handboek Verantwoording Vierjarige subsidie 2021-2024;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 subsidiebeschikkingen en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in het controleprotocol vierjarige subsidies van het AFK.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de staat van baten en lasten over 2024;
- 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 controleprotocol vierjarige subsidies AFK vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Tolhuistuin 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

San-Q Accountants

Vogelstraat 35
5212 VL 's-Hertogenbosch

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 Vierjarige subsidie 2021-2024 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole 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 de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor “Kleine Organisaties zonder winststreven” en het Handboek Verantwoording Vierjarige subsidie 2021-2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor “Kleine Organisaties zonder winststreven” en het Handboek Verantwoording Vierjarige subsidie 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 subsidiebeschikkingen en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in het controleprotocol vierjarige subsidies AFK.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie 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 organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid 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 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

's-Hertogenbosch, 23 mei 2025

San-Q Accountants
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol vierjarige subsidies AFK, 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, 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 stichting;
- 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 continuïteits-veronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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 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.