

Theosofische Vereniging in Nederland

Financieel Jaarverslag 2019

concept 21 maart 2020

Inhoudsopgave

Bestuur	3
Toelichting	4
Balans per 31 december	6
Vergelijkende cijfers	
Specificatie Activa	
Specificatie Passiva	
Staat van baten en lasten	8
Vergelijkende cijfers	
Baten en lasten per kostenplaats/orgaan	
Vermogensrapportage per 31-12-2019	10
ABN AMRO Financieel Jaaroverzicht 2019	

Bestuur

Theosofische Vereniging in Nederland

Tolstraat 154

1074 VM Amsterdam

Kamer van Koophandel nummer 33220355

Voorzitter	Wim Leijs
Vicevoorzitter	Guido Lamot
Secretaris	Vacant
Penningmeester	Frans Meijer
Bestuurslid	Margreet Meek-Mennega

Toelichting

Balans

Het jaar 2019 liet een sterk herstel zien van de financiële markten en daarvan profiteerden ook onze beleggingen. Was december 2018 een dieptepunt, daarna gingen de koersen in stijgende lijn. Over het hele jaar werd een rendement op het vermogen behaald van ruim 12%. Dit beleggingsresultaat is conform de opgave van ABNAMRO het procentuele verschil tussen de waarde van de portefeuille aan het eind van het jaar en die aan het begin van het jaar.

Behalve de waardestijging van de effectenportefeuille valt op de stijging van de liquide middelen. Dit is veroorzaakt door het liquide maken van een deel van de effectenportefeuille en onder te brengen in de beleggingsliquiditeiten rekening. Hiermee kan snel over liquide middelen worden beschikt voor het doen van lopende uitgaven zonder tot verkoop van effecten te hoeven overgaan op een ongunstig tijdstip. In feite is het niet meer dan een verschuiving tussen vermogenscategorieën. Mocht in de loop van de tijd sprake zijn van een bepaalde mate van overliquiditeit dan kan een deel van die rekening weer overgeheveld worden naar de beleggingsrekening.

Het moge duidelijk zijn dat de recente ontwikkelingen rond de wereldwijde uitbraak van het coronavirus een groot en waarschijnlijk ongunstig effect op onze portefeuille zal hebben. In dit stadium is daarover nog weinig te zeggen.

Zoals vorig jaar aangekondigd hebben er onttrekkingen plaatsgevonden aan de voorziening IT systeem en kantoorautomatisering ter bekostiging van efficiency verbeteringen bij de boekhandel. Dit betrof met name het inhuren van menskracht om het assortiment van de webwinkel uit te breiden met name de titels vnl Engelstalig die elders niet of nagenoeg niet verkrijgbaar zijn. Met het oog op de toekomst achten wij het van groot belang deze uitgave te doen. Naar verwachting zal dit resulteren in een groter aantal bestellingen via de webwinkel.

Het is ons voornemen om de voorziening incurante voorraden in de loop van dit jaar opnieuw te bezien. Hierop heeft ook de kascommissie aangedrongen.

Bij kortlopende schulden is sprake van een toename van de post crediteuren. Hierin zitten o.a. de nog te betalen afdrachten aan Adyar en nog te betalen huur aan de PCM. Inmiddels hebben de nodige betalingen plaatsgevonden.

Baten en lasten

Gezien de fluctuaties in het beleggingsresultaat is er voor gekozen om vanaf nu een onderscheid te maken tussen operationele inkomsten en uitgaven en beleggingsresultaat. Onder operationele inkomsten verstaan we dan de inkomsten uit contributies, abonnementen *Theosofia*, boekwinkel en uitgeverij, bibliotheek en evenementen. Operationele uitgaven zijn dan de uitgaven die verband houden met het managen van de vereniging en bijbehorende activiteiten als *Theosofia*, boekwinkel, bibliotheek en dergelijke. Voor het project Vereniging in Verandering zijn in 2019 geen kosten

gemaakt aangezien dit project eerst in juni 2019 is goedgekeurd en voor 2019 niet was begroot.

Verder zijn over de operationele baten en lasten weinig bijzonderheden te melden. De stijging van de publiciteitskosten is in overeenstemming met de keuze die gemaakt is om steviger in te zetten op publiciteit en hiervan zien we ook resultaten in toenemende interesse voor onze activiteiten. De stijging van de bestuurskosten is het gevolg van de donatie van 4500 euro voor de renovatie van het gebouw Leadbeater Chambers in Adyar. De TVN heeft daar een ruimte gesponsord. Verder waren de hogere kosten van onze representatie bij het internationaal TS congres. Dat werd gehouden in Varanasi in plaats van in Adyar met hogere reis- en verblijfskosten.

Balans per 31 december

Vergelijkende cijfers

Omschrijving	2019	2018
ACTIVA		
Vermogen in beheer bij ABN-AMRO	1.438.191,19	1.335.141,64
Vorraden	115.457,24	118.546,64
Kortl.vorderingen	12.159,81	10.888,57
Liquide middelen	61.981,16	37.068,50
Totaal activa	1.627.789,40	1.501.645,35
PASSIVA		
Eigen Vermogen	1.353.156,92	1.418.214,38
Resultaat dit jaar	121.303,20	-65.057,46
Totaal eigen vermogen	1.474.460,12	1.353.156,92
Voorzieningen	93.508,97	102.231,49
Kortlopende schulden	59.820,31	46.256,94
Totaal Passiva	1.627.789,40	1.501.645,35

Specificatie Activa

Liquide middelen		
1200	Kas	1.461,46
1201	Kas Bibliotheek	70,99
1220	ABN-AMRO Rek.Crt. TVN 46.80.83.073	806,50
1225	ABN-AMRO Verm. Spaarr. 43.34.18.168	2.500,00
1230	ABN-AMRO Bele.liq.rek. 61.46.18.592	53.822,79
1231	Roparco	583,40
1240	ING betaalrekening 191910	2.735,49
1245	ING spaarrekening 191910	0,53

Liquide middelen		61.981,16

Specificatie Passiva

Voorzieningen		
0920	Voorziening incurante boeken	85.000,00
0940	Voorziening IT-systeem/Kantoorautom.	8.508,97

Voorzieningen		93.508,97
Kortlopende schulden		
1300	Crediteuren	40.339,50
1310	Waarborgsommen bibliotheek	7.716,54
1320	Consignatie boekhandel	1.279,63
1520	Giften voor Adyar	3.100,97
1585	Vooruitontv. contributies	1.308,00
1586	Vooruitontv. abonnementsg. Theosofia	51,00
1587	Vooruitontv. abonnementsg. biblioth.	24,00
1590	Transitoria Credit	1.815,00
1591	Kapitaal Loge Haarlem	2.792,49
1592	Kapitaal Centrum Broederschap	806,39
2120	Contributie Aspirant-Leden	60,00
2170	Boekenbonnen (vooruitbetaalde	565,00
2190	Coll. abonn. Theosophist & Adyar	-38,21

Kortlopende schulden		59.820,31

Baten en lasten

Vergelijkende cijfers

Omschrijving	2019	2018

INKOMSTEN		

Ontvangen contributie	11.116,50	11.554,00
Ontvangen abonnementsgeld Theosofia	8.863,00	8.888,00
Ontvangen contributie bibliotheek	453,90	529,00
Opbrengsten evenementen	3.784,56	2.814,95
Omzet uitgeverij/boekhandel	13.970,42	16.996,17
Diverse ontvangsten	2.049,89	1.492,26
Bankrente + dividend (- kosten)	5.647,56	8.532,00
	-----	-----
	45.885,83	50.806,38
UITGAVEN		

Vergoedingen	16.104,93	16.248,96
Inventariskosten	418,34	803,02
Publiciteits kosten	14.321,23	12.814,90
Kosten evenementen	2.294,44	2.115,97
Inkoopwaarde verkopen uitg/bkh	6.525,66	7.456,88
Verkoop kosten	6.861,89	7.109,78
Administratie kosten	5.012,25	5.732,41
Huisvesting	5.824,00	5.780,00
Overige kosten	4.949,29	4.888,96
Verzekerings kosten	2.865,70	2.903,83
Bestuurkosten, afdrachten, subsidies	10.942,71	7.502,77
	-----	-----
	76.120,44	73.357,48
Operationeel resultaat	-30.234,61	-22.551,10
Koersresultaat beleggingen	151.537,81	-42.506,36
	-----	-----
Resultaat dit jaar	121.303,20	-65.057,46

Baten en lasten per kostenplaats/orgaan

Kpl	Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
11	Vereniging	45,045,52	29,806,59	-15,283,93
14	Theosofia	7.883,04	8.863,00	979,96
31	Voorjaarsdag	54,97		-54,97
33	Najaarsdag	2,239,47	3,784,56	1.545,09
51	Uitgeverij/Boekhandel	20,776,93	14,546,05	-6,230,88
61	Bibliotheek	12,542,83	1,307,95	-11,234,88
	Operationeel resultaat	88,542,76	58,308,15	-30,234,61

Vermogensrapportage per 31-12-2019

Hier volgt de samenvatting van ABN AMRO Financieel Jaaroverzicht 2019.



Financieel Jaaroverzicht

523623
Theosofische Vereniging in
Nederland
t.a.v. De Penningmeester
Tolstraat 154
1074 VM AMSTERDAM

ABN AMRO Bank N.V.
Telefoon: 0900-0247
Servicedesk Accounts & Customers / Financieel Jaaroverzicht
Antwoordnummer 5149
3000 VB Rotterdam
abnamro.nl/jaaroverzichtzaken

Datum 21-01-2020	Betreft ABN AMRO Financieel Jaaroverzicht 2019	Referentienummer 000018211356 / 2019	Blad 1 / 10
---------------------	---	---	----------------

Beleggingen

	Waarde 31-12-2018	Waarde 31-12-2019	Ontvangen dividend / coupons
DVB Duurzaam Bel Mandaat 25.43.33.222	1.165.613,72	1.279.648,01	17.368,34

Samenvatting voor uw belastingaangifte

	Waarde 31-12-2018	Waarde 31-12-2019	Ontvangsten 1-1-2019 t/m 31-12-2019	Ingehouden belasting
Aandelen, obligaties e.d.	1.165.613,72	1.279.648,01		
Totaal ontvangen onbelaste inkomsten			11.137,11	
Totaal meeverkochte rente			1.106,72	
Totaal meegekochte rente			-813,64	
Ontvangen belast dividend			6.231,23	1.583,73



Financieel Jaaroverzicht

Datum 21-01-2020	Betreft ABN AMRO Financieel Jaaroverzicht 2019	Referentienummer 000018211356 / 2019	Blad 2 / 10
---------------------	---	---	----------------

Betalen en sparen

	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019	Ontvangen rente	Betaalde rente
Vermogensbeheer rekening NL42 ABNA 0254 3332 22	169.527,92	158.543,18	515,91	
Vermogens Spaarrekening NL39 ABNA 0433 4181 68	2.500,00	2.500,00	0,80	
Effectenrekening NL22 ABNA 0468 0830 73	3.537,19	806,50		
Beleggers Liquiditeiten Rekening NL95 ABNA 0614 6185 92	25.904,27	53.822,79	7,78	

Uw tegoeden uit hoofde van Betalen en Sparen vallen in principe onder de werking van het Depositogarantiestelsel. Dit betekent dat uw tegoed tot EUR 100.000,- per rekeninghouder is gegarandeerd. Deze garantie geldt per bankvergunninghouder.
In de productvoorwaarden en op de website vindt u een overzicht van de bankvergunninghouders die tegoeden op dit overzicht vermelden.
Meer informatie over het garantiestelsel en eventuele uitzonderingen met betrekking tot de dekking die voor u van belang kunnen zijn vindt u in het informatieblad en op abnamro.nl/garantiestelsel.