

Theosofische Vereniging in Nederland

Financieel Jaarverslag 2023

16 april 2024

Inhoudsopgave

Bestuur	3
Algemene toelichting	4
Balans per 31 december	5
Vergelijkende cijfers	
Specificatie Activa	
Specificatie Passiva	
Toelichting op de balans	
Staat van baten en lasten	7
Vergelijkende cijfers	
Toelichting op de baten en lasten	
Baten en lasten per kostenplaats/orgaan	
Vermogensrapportage per 31-december	10
ABN AMRO Samenvatting beleggingsresultaat	

Bestuur

Theosofische Vereniging in Nederland
Tolstraat 154
1074 VM Amsterdam

Kamer van Koophandel nummer 33220355

Voorzitter	Wim Leijs
Vicevoorzitter	Ingmar de Boer
Secretaris	Carrie Verhoeven
Penningmeester	Frans Meijer
Bestuurslid	Richard van den Boomen

Algemene toelichting

Hierbij presenteert het Hoofdbestuur aan de ALV van de TVN de financiële resultaten van het boekjaar 2023. Ten opzichte van 2022 zien die er een stuk beter uit. Met name het resultaat op beleggingen van 8,5% was behoorlijk gunstig. 2023 was een goed beleggingsjaar. Het gevoelen is dat de komende jaren sprake zal zijn van een relatief bescheiden groei, waarbij de inflatie zorgen blijft baren. Dit is te zien aan de ontwikkeling van een aantal indicatoren en beleggingsindexen. Men hoopt dat door het beleid van centrale banken de inflatie beteugeld kan worden. Via regelmatig contact met onze vermogensbeheerder worden wij op de hoogte gehouden van de gevolgen voor onze beleggingen. Deze staan er goed bij en er is op dit moment geen reden tot zorg.

In het operationeel resultaat waren weinig bijzonderheden te melden. Het operationeel resultaat was zoals verwacht negatief maar dit kon opgevangen worden door de beleggingen. Zowel het resultaat van de vereniging, de boekhandel als de bibliotheek waren in de min.

Balans per 31 december

Vergelijkende cijfers

Omschrijving	2023	2022
ACTIVA		
Vermogen in beheer bij ABN-AMRO	1.447.495,00	1.359.580,30
Vorraden	110.622,51	113.356,58
Kortl.vorderingen	5.051,61	5.745,37
Liquide middelen	25.685,83	38.912,79
Totaal activa	1.588.854,95	1.517.595,04
PASSIVA		
Eigen Vermogen	1.352.864,30	1.621.832,20
Resultaat dit jaar	75.095,08	-268.967,90
Totaal eigen vermogen	1.427.959,38	1.352.864,30
Voorzieningen	102.339,14	102.339,14
Kortlopende schulden	58.556,43	62.391,60
Totaal Passiva	1.588.854,95	1.517.595,04

Specificatie Activa

Liquide middelen		
1200	Kas	1.255,35
1201	Kas Bibliotheek	37,60
1220	ABN-AMRO Rek.Crt. TVN 46.80.83.073	15.092,81
1230	ABN-AMRO Bele.liq.rek. 61.46.18.592	3.817,60
1240	ING betaalrekening 191910	5.482,47

Liquide middelen		25.685,83

Specificatie Passiva

Vorzieningen		
0920	Vorziening incurante boeken	85.000,00
0930	Vorziening Proj. Ver. in	17.339,14

Vorzieningen		102.339,14

Kortlopende schulden		
1300	Crediteuren	41.869,21
1310	Waarborgsommen bibliotheek	8.031,54
1320	Consignatie boekhandel	1.096,63
1520	Giften voor Adyar	3.100,97
1585	Vooruitontv. contributies	722,00
1586	Vooruitontv. abonnementsg. Theosofia	27,00
1591	Kapitaal Loge Haarlem	2.337,69
1592	Kapitaal Centrum Broederschap	806,39
2170	Boekenbonnen (vooruitbetaalde	565,00

Kortlopende schulden		58.556,43

Toelichting op de balans

De ontwikkeling met betrekking tot de beleggingen vinden we uiteraard terug in het balans resultaat en het eigen vermogen.

Het resultaat op beleggingen bedroeg ruim 8,5 % en daarmee kunnen wij zeer tevreden zijn. Het is ruim voldoende om het negatief resultaat op de operationele kosten te compenseren. De verschuiving naar liquide middelen is om voldoende middelen achter de hand te hebben voor het doen van lopende uitgaven.

Baten en lasten

Vergelijkende cijfers

Omschrijving	2023	2022

INKOMSTEN		

Ontvangen contributie	10.276,25	10.078,00
Ontvangen abonnementsgeld Theosofia	10.169,00	10.401,50
Ontvangen contributie bibliotheek	128,00	189,50
Opbrengsten evenementen	6.446,00	11.405,00
Omzet uitgeverij/boekhandel	12.084,11	10.885,58
Diverse ontvangsten	2.757,91	3.509,44
Bankrente - kosten	-649,60	-461,29
Terug ontvangen dividendbelasting	186,94	0,00
Correctie beginbalans	0,00	0,00
Verschil AA vermogensrapport	0,00	683,11
	-----	-----
	41.398,61	46.690,84
UITGAVEN		

Vergoedingen	12.756,44	11.775,87
Inventariskosten	1.208,80	638,66
Publiciteitskosten	21.200,04	11.924,52
Kosten evenementen	3.168,48	7.498,82
Inkoopwaarde verkopen uitg/bkh	6.102,16	5.778,53
Verkoop kosten	6.552,03	6.515,15
Administratie kosten	5.980,03	5.477,64
Huisvesting	9.840,15	8.332,97
Overige kosten	7.392,56	9.879,45
Verzekeringskosten	2.463,82	3.239,48
Bestuurskosten,afdrachten, subsidies	4.674,72	10.529,47
	-----	-----
	81.339,23	81.590,56
Operationeel resultaat	-39.940,62	-34.899,72
Bruto resultaat op beleggingen	128.235,08	-220.902,00
Beheersfee ABN-AMRO	-13.199,38	-13.166,18
	-----	-----
Netto resultaat op beleggingen	115.035,70	-234.068,18
Gecombineerd Resultaat	75.095,08	-268.967,90

Toelichting op de baten en lasten

De inkomstenkant is betrekkelijk stabiel. Het enige opmerkelijke is dat de evenementen en daarmee de opbrengsten van de evenementen in 2023 zijn teruggelopen. Er zijn ook minder kosten gemaakt. De bestuurskosten waren aanzienlijk minder vanwege minder deelname aan congressen.

De huisvestingskosten baren zorgen. Van onze huisbaas de P.C. Meulenman Stichting ontvingen wij bericht dat gerekend moet worden op forse huurverhogingen in 2024 en volgende jaren. Onder andere de stijging van de energiekosten is zodanig dat de PCM deze grotendeels zal moeten doorberekenen. Het HB zal binnenkort met de PCM in overleg treden over deze situatie en mogelijke oplossingen.

Voor Vereniging in Verandering zijn het afgelopen jaar geen kosten gemaakt. De voorziening is ongewijzigd gebleven. De kosten van *Theosofia* zijn toegenomen zoals te verwachten.

Baten en lasten per kostenplaats/orgaan

Kpl	Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
11	Theosofische Vereniging Nederland	37.253,35	12.267,27	-24.986,08
14	Theosofia	12.766,42	10.169,00	-2.597,42
25	ViV (Vereniging in Verandering)	0,00	0,00	0,00
33	1e voorj.dag 11-03 (A Bos)	1.220,74	2.340,00	1.119,26
34	2e voorj.dag 29-04 (KvEgmond)	580,50	1.001,00	420,50
39	1e najaarsdag 07-10(IdeJong)	803,79	800,00	-3,79
40	2e najaarsdag 17-12 (IdeBoer)	563,45	2.315,00	1.751,55
51	Uitgeverij/Boekhandel	17.247,79	7.172,22	-10.075,57
61	Bibliotheek der TVN	6.052,73	483,66	-5.569,07
	Operationeel resultaat	76.488,77	36.548,15	-39.940,62

Vermogensrapportage per 31 december

Hier volgt de samenvatting van het ABN AMRO Beleggingsresultaat. Zoals eerder opgemerkt kunnen wij tevreden zijn met deze resultaten.

Resultaat beleggingen vanaf 1 januari 2023

	Waarde in EUR		
Vermogen 1 januari 2023	1.359.580		
Vermogen 31 december 2023	1.447.495		
Vermogensmutatie	87.915		
Overzicht stortingen/onttrekkingen	-27.121		
Netto resultaat beleggingen	115.036	8,54%	
Kosten beleggingsdienstverlening	13.199		
Bruto resultaat beleggingen	128.235	9,57%	
Herkomst resultaat beleggingen	Gerealiseerd	Ongerealiseerd	Totaal
Koersresultaat	-16.598	133.984	117.386
Valutare resultaat	2.866	-11.458	-8.592
Inkomstenresultaat	19.709		19.709
Mutatie opgelopen rente		-267	-267