

VERENIGING "UNITAS" DEN HAAG

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING

2023

Blz.

Inhoudsopgave

- Balans per 31 december 2023	3
- Rekening van baten en lasten	3
- Waarderingsgrondslagen	4
- Toelichting op de balansposten	5
- Toelichting op de posten van de rekening van baten en lasten	7
- Overige gegevens	8
- Overzicht obligaties en aandelen	9

BALANS PER 31 DECEMBER

Voor bestemming saldo baten en lasten

ACTIVA

	2023	2022
	€	€
Aandelen en fondsen	4.815.977	4.487.397
Vorderingen	17.976	12.731
Liquide middelen	160.656	150.868
	<u>4.994.609</u>	<u>4.650.996</u>

PASSIVA

Kapitaal	2.110.676	2.114.116
Exploitatieresultaat boekjaar	-29.827	-3.440
Reserve koersverschillen effecten	2.866.640	2.413.254
Schulden	47.120	127.066
	<u>4.994.609</u>	<u>4.650.996</u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	2023	2022
<u>BATEN</u>		
Dividenden	113.321	91.049
Rente bankiers	1.061	0
Diverse baten	0	0
	<u>114.382</u>	<u>91.049</u>

LASTEN

Kosten effecten	20.147	20.042
Kosten administratie en beheer	6.562	10.993
Dividendbelasting Buitenland		
Dotaties	117.500	63.500
	<u>144.209</u>	<u>94.535</u>
Exploitatieresultaat boekjaar	-29.827	-3.441
	<u>114.382</u>	<u>91.094</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De Vereniging "Unitas" volgt de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Kleine Rechtspersonen, met uitzondering van Richtlijn B6 ("effecten").

Activa

Obligaties en aandelen

De aandelenportefeuille wordt ex art. 2:384 lid 1 BW gewaardeerd tegen actuele waarde.

De obligatieportefeuille wordt gewaardeerd a pari of lagere marktwaarde.

De niet gerealiseerde koerswinsten ten opzichte van de balanswaarde aan het begin van het boekjaar worden gereserveerd op de rekening reserve koersverschillen. Het totaal van de ultimo van enig jaar niet gerealiseerde koersverschillen is gemaximeerd op 40 % van de beurswaarde van de aandelen en fondsen, krachtens een in 2015 genomen besluit. Bij verkoop blijvende koersresultaten worden geboekt ten laste of ten gunste van het resultaat van het jaar van verkoop. Voor zover verkoopresultaten worden herbelegd worden de koersresultaten niet ten laste of ten gunste van het resultaat gebracht.

De niet gerealiseerde negatieve koersverschillen aan het begin van het boekjaar worden ten laste van de rekening reserve koersverschillen gebracht, voor zover deze toereikend is.

Voor zover de rekening reserve koersverschillen niet toereikend is, worden niet gerealiseerde koersverschillen ten opzichte van de balanswaarde aan het begin van het jaar ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Passiva

Reserve koersverschillen effecten

De reserve koersverschillen effecten wordt gewaardeerd tegen actuele waarde.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten

De couponbaten en rente bankiers betreffen de baten over het lopende boekjaar.

De dividendbaten betreffen de in het boekjaar ontvangen dividenden.

Lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

TOELICHTING OP DE BALANSPOSTEN

ACTIVA

AANDELEN EN FONDSEN

Aandelen en aandelenfondsen

Saldo op 1 januari 2023 4.487.397

Aangekocht :

49 iShares NASDAQ 100	5.502	
1046 iShares Digital sec ETF	6.009	
179,0831 Pictet Robot I Eur Cap	50.000	
1730,637 Robeco Sam Smart Energy Fund	57.000	
9050,7976 Northern Trust North American ESG	200.000	
2005,515 Comgest Growth Europe Fund	80.000	
551,5395 1895 Obl Opp fds	45.000	
508,5927 1895 Wereld bedr obl fds	40.000	
300,6941 1895 Aand Multifact fnds	41.000	
1607,1165 1895 Wereld aand Enh indexf	193.000	
224,9213 ASN Mil en waterfds	10.000	
733 SPDR MSCI Europe Financials ETF	44.911	
43,0000 SPDR MSCI World Technology	3.969	
		776.391

Verkocht:

115,1509 WERELD Inv Gr Obl fds	10.000	
6851 iShares Digital sec ETF	49.214	
317,0085 Robeco High div Sust prop Eq	38.323	
340,431 Thematics Safety Fund	40.617	
2555 Vanguard FTSE All World HD	136.841	
3038,2212 1895 Aand Thema OppFds	275.923	
2643,0011 1895 Aand Macro opp Fds	275.901	
881 SPDR MSCI World Financials	38.990	
891 SPDR MSCI World Energ	35.388	
		901.197

Totaal aandelen en aandelenfondsen	4.362.591
---	------------------

TOTAAL AANDELEN EN FONDSEN	4.362.591
-----------------------------------	------------------

Niet gerealiseerd koersverschil ultimo 2023	453.386
---	---------

<u>BALANSWAARDE AANDELEN EN FONDSEN</u>	4.815.977
--	------------------

VORDERINGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Dividendbelasting	16.883	12.699
Rente Banken	1.061	
Rente Obligaties/dividend		
Te vorderen posten	32	32
	<u>17.976</u>	<u>12.699</u>

LIQUIDE MIDDELEN

RABO rekening-courant	9.034	45.392
RABO beleggingsrekening	151.622	105.476
	<u>160.656</u>	<u>150.868</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Saldo op 1 januari	2.110.676	2.114.117
Af/Bij : Saldo	-29.827	-3.441
	<u>2.080.849</u>	<u>2.110.676</u>

RESERVE KOERSVERSCHILLEN EFECTEN

Saldo op 1 januari	2.413.254	2.084.674
Koersverschillen boekjaar	453.386	328.580
	<u>2.866.640</u>	<u>2.413.254</u>

SCHULDEN

Accountantskosten	2.000	2.000
Administratiekosten en deel declaratie 006	0	0
Nog uit te keren dotaties	40.000	120.000
Rente	0	247
Kosten beleggingen Rabobank	5.101	4.805
Kosten rekening courant	19	14
	<u>47.120</u>	<u>127.066</u>

TOELICHTING OP POSTEN VAN DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	2023 €	2022 €
<u>BATEN</u>		
<u>DIVIDENDEN</u>		
Opbrengst aandelen	<u>113.321</u>	<u>91.094</u>
<u>LASTEN</u>		
<u>KOSTEN EFFECTEN</u>		
Provisie en kosten	20.147	20.042
	<u>20.147</u>	<u>20.042</u>
<u>KOSTEN ADMINISTRATIE EN BEHEER</u>		
Vervoerskosten	216	1.697
Vergaderkosten	789	4.672
Accountantskosten	2.202	2.057
Secretariaatskosten (incl. porti)	2.277	1.978
Diversen	2	56
Kosten betalingsverkeer	310	506
Kantoorbenodigdheden	766	27
	<u>6.562</u>	<u>10.993</u>

DOTATIES

	2023	2022
	€	€
Halsteren	7.000	
Bladel	12.500	
Vlijmen	15.000	
Dinteloord	10.000	
Oudenbosch	15.000	
s Gravenmoer	10.000	
Venlo	7.500	
Eindhoven	15.000	
Eindhoven	5.500	
Dussen	7.500	
Waalre	12.500	
HG Sprang		15.000
HG Dussen-Hank		12.000
PG Dinther c.a.		15.000
PG Bergem op Zoom		16.000
HG Babyloniëbroek		5.500
	<u>117.500</u>	<u>63.500</u>

Eindhoven 28 oktober 2024

Mw. J.Eugster- van Bergeijk

Dhr. R.Opendorp

Mw. Ds. S.H.H.Bloemert

Vastgesteld in de algemene ledenvergadering d.d. 28 oktober 2024

OVERIGE GEGEVENS

Bestemming resultaat

Het negatieve resultaat dient nog door een besluit in de ledenvergadering bestemd te worden.

AANDELEN EN FONDSEN

Obligatiefondsen	Dividend	Aantal	Koers EUR	Balanswaarde 31-12-2022 EURO
1895 Euro Obligaties Indexfonds	5570,41	3017,4032	85,448	257.831
1895 Obl Opp fonds	10657,74	3100,3851	84,278	261.294
1895 Wereld Bedrijfsobligatiesf	29449,26	8937,6167	81,881	731.821
1895 Wereld Inv Gr Obl fds	15017,7	7601,3497	87,3637	664.082
Totaal dividend obligatiefondsen	60.695,11		Totaal obligatiefondsen	1.915.028
Aandelen en aandelenfondsen	Dividend	Aantal	Koers EUR	Balanswaarde 31-12-2022 EURO
1895 Aand Thema Opprt fonds	1024,56	0	0,000	0
1895 Aand Macro opprt fds	1810,07	0	0,000	0
1895 Aand Multifact fnds	33903,94	9700,427	153,499	1.489.001
1895 Wereld aand Enh indexf	14759,29	5954,6245	127,906	761.632
ASN Milieu en Water fds	570,72	1176,1209	49,040	57.677
Comgest Growth Europe Fund		2005,515	45,340	90.930
iShares NASDAQ 100	186,41	407	148,680	60.513
Northern Trust North American ESG		9050,7976	23,288	210.776
Pictet Robot I Eur Cap		179,0831	319,780	57.267
Robeco Sam Smart Energy Fund		1730,637	34,000	58.842
Robeco High div Sust prop Eq	402,6	0	0,000	0
SPDR MSCI Europe Financials ETF		733	73,745	54.055
SPDR MSCI World Technology		497	121,240	60.256
Totaal dividend aandelen en aandelenfondsen	52.657,59		Totaal aandelen en aandelenfondsen	2.900.949
Totaal dividend obligatiefondsen	60.695,11		Totaal obligatiefondsen	1.915.028
Totaal dividend	<u>113.352,70</u>		Totaal aandelen en fondsen	4.815.977