

**DEELNEMERSVERENIGING PENSIOENFONDS DIERENARTSEN
TE UTRECHT**

Rapport inzake jaarstukken 2011

Accura Administratie en Belastingadvies
Ploegstraat 7
8308 AA Nagele

Telefoon: (0527) 65 21 11 / 26 20 76
Fax: (0527) 65 21 44
E-mail: info@accurabelastingadvies.nl

INHOUDSOPGAVE**Pagina****RAPPORT**

1	Opdracht	2
---	----------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2011	4
2	Rekening van baten en lasten over de periode eindigend op 31 december 2011	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2011	8
5	Toelichting op de rekening van baten en lasten	10

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire bepalingen winstverdeling	12
2	Voorstel resultaatverdeling 2011	12
3	Accountantscontrole	12

RAPPORT

Deelnemersvereniging Pensioenfonds Dierenartsen
Straatweg 19
8531 PX Lemmer

Kenmerk 242/2011
Behandeld door HS
Datum 15 februari 2012

Betreft: Jaarrekening 2011

Geachte heer Vrieselaar,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2010 met betrekking tot de vereniging Deelnemersvereniging Pensioenfonds Dierenartsen.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 101.017 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.560, gecontroleerd.

Voor de accountantsverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 12 van dit rapport.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Accura Administratie en Belastingadvies



mr. H. Strijker
Federatie Belastingadviseur

JAARREKENING 2011

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2011

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		(1)		
Overige vorderingen en overlopende activa		403		209
Liquide middelen		(2) 100.614		97.247
		101.017		97.456

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
		(3)		
Vrije reserves		101.017		97.456
		<u>101.017</u>		<u>97.456</u>

**2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE EINDIGEND OP 31
DECEMBER 2011**

		2011		2010	
		€	€	€	€
Baten	(4)		31.440		55.352
Lasten					
Bestuurskosten	(5)	19.605		16.783	
Administratiekosten	(6)	7.671		7.654	
Algemene kosten	(7)	1.788		176	
			29.064		24.613
			2.376		30.739
Financiële baten en lasten	(8)		1.184		619
			-		-
Resultaat			3.560		31.358

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemene toelichting

Deelnemersvereniging Pensioenfonds Dierenartsen is statutair gevestigd te Utrecht.

De vereniging is bij notariële akte opgericht op 20 september 2006.

Het doel van de vereniging betreft het verzorgen van een beroepspensioenregeling voor iedere dierenarts, die in Nederland als zodanig- hetzij zelfstandig, hetzij in dienstverband- praktijk uitoefent, in Nederland woont en de vijftenzestigjarige leeftijd nog niet heeft bereikt.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2011
ACTIVA
VLOTTENDE ACTIVA
1. Vorderingen

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>403</u>	<u>209</u>
Overige vorderingen		
Rente	<u>403</u>	<u>209</u>
2. Liquide middelen		
ABN AMRO bank 46.11.13.325	11.238	45.113
ABN AMRO Bank Deposit 56.95.90.922	<u>89.376</u>	<u>52.134</u>
	<u>100.614</u>	<u>97.247</u>

PASSIVA**3. EIGEN VERMOGEN**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Vrije reserves		
Stand per 1 januari	<u>97.456</u>	<u>66.098</u>
	97.456	66.098
Resultaat	<u>3.561</u>	<u>31.358</u>
Stand per 31 december	<u><u>101.017</u></u>	<u><u>97.456</u></u>

5 TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	2011	2010
	€	€
4. Baten		
Contributies	32.952	57.697
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-1.600	-2.205
Bij: contributie vorig jaar	88	-
Af: restitutie contributies	-	-140
	<u>31.440</u>	<u>55.352</u>

Contributies	Aantal	Bedrag €		
Gefactureerd	3.295	10,00		32.950
Afboekingen	160	10,00	1.600	
Restituties	0	10,00	0	
Totaal niet ontvangen				1.600
Extra ontvangen				2
Totaal ontvangen contributies	3.135			31.352
Nagekomen contributies 2010	5 x 17,50			88
Totaal ontvangen contributies in 2011				31.440

5. Bestuurskosten

Bestuurskosten	<u>19.605</u>	<u>16.783</u>
----------------	---------------	---------------

Bestuurskosten bestaan uit vacatiegelden en tegemoetkoming in de reiskosten van de bestuursleden.

6. Administratiekosten

Drukwerk	1.514	1.415
Internetkosten	-	15
Porti en incassokosten	6.157	6.224
	<u>7.671</u>	<u>7.654</u>

	2011	2010
	€	€
<i>7. Algemene kosten</i>		
Accountant	1.428	-
Contributies / bijdrage KvK	26	26
Vergaderkosten	334	150
	<u>1.788</u>	<u>176</u>
8. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.435	861
Rentelasten en soortgelijke kosten	-251	-242
	<u>1.184</u>	<u>619</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	1.435	861
	<u>1.435</u>	<u>861</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	-251	-242
	<u>-251</u>	<u>-242</u>

Aldus vastgesteld d.d. 15 februari 2012

Het bestuur van Deelnemersvereniging Pensioenfonds Dierenartsen

S.M. Nab, voorzitter

H. Vrieselaar, penningmeester

C. Karens, secretaris

P.J. van der Werf, lid

A.J.G. den Hertog, lid

OVERIGE GEGEVENS**1 Statutaire bepalingen winstverdeling**

Er zijn geen statutaire bepalingen omtrent de winstverdeling.

2 Voorstel resultaatverdeling 2011

Het resultaat over 2011 ad € 3.560 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

3 Accountantscontrole

Voor de accountantsverklaring zie de volgende pagina.

Deelnemersvereniging
Pensioenfonds Dierenartsen
Straatweg 19
8531 PX LEMMER

Coevorden, 23 juni 2012
Ons Kenmerk: FJ/2011 247.DPD
Betreft: Accountantsverklaring jaarrekening 2011

Geacht bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2011 van Deelnemersvereniging Pensioenfonds Dierenartsen statutair gevestigd te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2011 en de winst- en verliesrekening over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen. De jaarrekening is samengesteld door Accura Administratie en Belastingadvies te Nagele en gedagtekend 15 februari 2012.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving passende bij een dergelijke vereniging. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

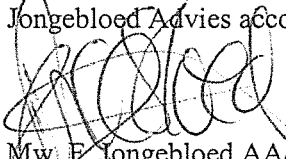
Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Deelnemersvereniging Pensioenfonds Dierenartsen per 31 december 2011 (balanstotaal: € 101.017) en van het resultaat over 2011 (€ 3.560) in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving passende bij een dergelijke vereniging.

Caevorden, 23 juni 2012
Jongebloed Advies accountancy & belastingadvies


Mw. E. Jongebloed AA/FB
Accountant-Administratieconsulent
(gecertificeerd)