

**Jaarverslaggeving 2018
van Deelnemers Vereniging
pensioenfonds Dierenartsen
te Utrecht**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	4
2	Staat van baten en lasten over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	11

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Deelnemers Vereniging pensioenfonds Dierenartsen
Kerkepad Oost 7
9244 CB Beetsterzwaag

Groningen, 18 juni 2019

Kenmerk: 417400/KL/LA

AKSOS Accountants B.V.

Van Elmpstraat 16.14
9723 ZL Groningen

Postbus 1121
9701 BC Groningen

T (050) 317 11 40
F (050) 317 11 41
E info@aksos.nl
I www.aksos.nl

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 43.550 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 21.279, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Deelnemers Vereniging pensioenfonds Dierenartsen te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Deelnemers Vereniging pensioenfonds Dierenartsen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AKSOS Accountants B.V.
namens deze

w.g. drs. K. de Lange AA

JAARREKENING 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Liquide middelen				
Banken		43.550		26.316
		43.550		26.316

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN (2)				
Algemene reserve		42.298		21.019
KORTLOPENDE SCHULDEN (3)				
Overige schulden en overlopende passiva		1.252		5.297
		43.550		26.316

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
Baten	98.000	98.000	-	99.300
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Bestuurskosten	(5) 46.859	63.200	-16.341	48.661
Overige organisatielasten	(6) 29.736	34.400	-4.664	30.369
Financiële baten en lasten	(7) 126	400	-274	255
	<u>76.721</u>	<u>98.000</u>	<u>-21.279</u>	<u>79.285</u>
Saldo	<u>21.279</u>	<u>-</u>	<u>21.279</u>	<u>20.015</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Op de rechtspersoon is van toepassing het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2: 396 BW.

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW en gebaseerd op historische kosten.

Opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van Deelnemers Vereniging pensioenfonds Dierenartsen bestaan voornamelijk uit het verzorgen van een beroepspensioenregeling voor iedere praktiserende dierenarts.

Vestigingsadres

Deelnemers Vereniging pensioenfonds Dierenartsen (geregistreerd onder KvK-nummer 30218868) is feitelijk gevestigd op Kerkepad Oost 7 te Beetsterzwaag.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De vereniging heeft de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen Rjk C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen de 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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
1. Liquide middelen		
Banken	43.550	26.316

PASSIVA

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
2. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	42.298	21.019
	2018	2017
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	21.019	1.004
Resultaat	21.279	20.015
Stand per 31 december	42.298	21.019
3. Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.252	4.708
Bestuurskosten	-	589
	1.252	5.297

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
4. Overige baten		
Contributies	98.000	99.300
5. Bestuurskosten		
Bestuurskosten	45.584	46.949
Overige bestuurskosten	1.275	1.712
	<u>46.859</u>	<u>48.661</u>
<i>Overige bestuurskosten</i>		
Vergaderkosten	1.275	1.262
Sponsoring	-	450
	<u>1.275</u>	<u>1.712</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders		
De bestuursleden ontvangen een vergoeding van € 80,29 per uur en een kilometervergoeding van € 1,03 per gereden kilometer.		
6. Overige organisatielasten		
Algemene lasten	29.736	30.369
<i>Algemene lasten</i>		
Externe bestuurondersteuning	28.195	26.618
Accountantslasten	1.250	1.561
Notariskosten	-	695
Overige algemene lasten	291	1.495
	<u>29.736</u>	<u>30.369</u>
7. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	-126	-255
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten banken	126	255

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 18 juni 2019

mevrouw C.F. Buck

de heer M.W.J. Baltussen

de heer T.H. Hepkema

de heer B.S. van der Heijden

de heer F.P. Zwanenburg