

**Jaarverslaggeving 2019
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 2019	4
2	Staat van baten en lasten over 2019	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	11

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Deelnemers Vereniging pensioenfonds Dierenartsen
Heidehuzen 5
9246WJ Olterterp

Groningen, 13 februari 2020

Kenmerk: 417400/KL/RE/RL

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 2019 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 36.686 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -17.835, 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 2019 en de staat van baten lasten over 2019 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 dan ook ervan 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 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Liquide middelen				
	(1)			
Banken		36.686		43.550
		36.686		43.550

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Algemene reserve		24.463		42.298
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		12.223		1.252
		36.686		43.550

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€
Baten				
Som van de geworven baten	-	-	-	-
Overige baten	(4) 72.395	97.850	-25.455	98.000
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Bestuurskosten	(5) 53.682	50.700	2.982	46.859
Overige organisatielasten	(6) 36.422	47.000	-10.578	29.736
	90.104	97.700	-7.596	76.595
Saldo voor financiële baten en lasten	-17.709	150	-17.859	21.405
Financiële baten en lasten	(7) -126	-150	24	-126
Saldo	-17.835	-	-17.835	21.279

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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 Heidehuizen 5 te Olterterp.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
1. Liquide middelen		
Banken	36.686	43.550

PASSIVA

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
2. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	24.463	42.298
	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	42.298	21.019
Resultaat	-17.835	21.279
Stand per 31 december	24.463	42.298

3. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.513	1.252
Bestuurskosten	4.305	-
Nog te betalen bedragen	6.405	-
	12.223	1.252

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
4. Overige baten		
Contributies	97.850	98.000
Verrekening conform artikel 2.4 subsidieovereenkomst SPD/DPD 2018	-19.050	-
Verrekening conform artikel 2.4 subsidieovereenkomst SPD/DPD 2019	-6.405	-
	<u>72.395</u>	<u>98.000</u>
5. Bestuurskosten		
Bestuurskosten	50.715	45.584
Overige bestuurskosten	2.967	1.275
	<u>53.682</u>	<u>46.859</u>
<i>Overige bestuurskosten</i>		
Vergaderkosten	<u>2.967</u>	<u>1.275</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders		
De bestuursleden ontvangen een vergoeding van € 81,64 per uur en een kilometervergoeding van € 1,07 per gereden kilometer (bedragen zijn exclusief btw).		
6. Overige organisatielasten		
Algemene lasten	<u>36.422</u>	<u>29.736</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Externe bestuurondersteuning	21.056	28.195
Accountantslasten	1.818	1.250
Externe communicatie ondersteuning	9.898	-
Overige algemene lasten	3.650	291
	<u>36.422</u>	<u>29.736</u>
7. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-126</u>	<u>-126</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten banken	<u>126</u>	<u>126</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 13 februari 2020

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