

Personeelsvereniging UMCG  
en haar subverenigingen CompAZG, APSAZ,  
en de seniorenvereniging  
van het UMCG

Jaarrekening  
2022

## Inhoudsopgave:

<u>Verslag</u>	<u>Blz.</u>
Opdracht	2
Algemeen	3
Samenstelling van het bestuur	3
 <u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	8
Bijlage 1: Materiële Vaste Activa	

Het bestuur van de personeelsvereniging  
van het UMCG.  
Hanzeplein 1  
9713 GZ GRONINGEN

Heerenveen, 20 maart 2023

Geachte Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van  
Personeelsvereniging UMCG.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de  
jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

### **Samenstellingsverklaring**

#### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van personeelsvereniging UMCG te Groningen bestaande  
uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de toelichting samengesteld.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur verstrekte gegevens.  
De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde  
jaarrekening berust bij het bestuur.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Het is onze verantwoordelijkheid als administratiekantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in  
overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het  
NOAB kwaliteitshandboek.

In overeenstemming met de voor het NOAB geldende standaard voor samenstellingsopdrachten,  
bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het  
samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het  
samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte  
gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de  
getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

#### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in  
Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid tot het geven van nadere  
toelichting.

Hoogachtend,

S. van der Wal

## **Algemeen**

Naam:	Personeelsvereniging UMCG
Subverenigingen:	Computerclub CompAZG, volleybalvereniging APSAZ, de Seniorenvereniging
Plaats:	Groningen
Doelstelling:	De personeelsvereniging heeft geen winststreven.
Oprichtingsdatum:	2 augustus 1945
Kamer van Koophandel:	40023852

## **Samenstelling van het bestuur**

De samenstelling van het verenigingsbestuur per 31 december 2022 luidt als volgt:

Voorzitter	Mw. A. Weijling
Vice-voorzitter	Dhr. M. Hofstra
1 <sup>e</sup> Secretaris	Mw. T. van der Wal
1e Penningmeester:	Dhr. E. Kort
2 <sup>e</sup> Penningmeester	Dhr. M. Hofstra
Lid:	Mw. L. Smit-de Vries
Lid:	Mw. M. Weelink
Lid:	Mw. J. Niestijl
Ondersteuning van het bestuur: Chalets	Mw. K.H. de Wit, Mw. H. Bouma en Dhr. H.D. Hoitink Fam. Laning, fam. Bakker, fam. Westra en K.H. de Wit/E. Kort

## **JAARREKENING**

**BALANS (na verwerking saldo)**

In euro's

<b>ACTIVA</b>		<b>31 dec 22</b>	<b>31 dec 21</b>	<b>PASSIVA</b>		<b>31 dec 22</b>	<b>31 dec 21</b>
<b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>				<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
<b>Recreatie</b>				<b>Vrije eigen vermogen</b>	(7)	<b>674.499</b>	<b>649.230</b>
Caravan / Chalets	(1)	31.996	37.886				
Inventaris Caravan / Chalets	(2)	4.421	8.146	<b>Vervanging en onderhoud</b>			
		<b>36.417</b>	<b>46.032</b>	Vervanging caravans / Chalets	(8)	176.458	165.032
				Vervanging inventaris recreatie	(9)	46.123	46.123
				Onderhoud caravans/chalet	(10)	3.000	3.000
				Winkel CompAZG	(11)	13.588	13.588
						<b>239.169</b>	<b>227.743</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>							
<b>Vorderingen</b>	(3)			<b>Totaal Eigen vermogen</b>		<b>913.668</b>	<b>876.973</b>
Nog te ontvangen én vooruitbetaalde bedragen		<b>16.968</b>	<b>4.270</b>				
<b>Voorraad</b>							
Winkelvoorraad - CompAZG	(4)	9.488	16.519				1.
		<b>9.488</b>	<b>16.519</b>				
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>				<b>SCHULDEN KORTE TERMIJN</b>			
Bankrekeningen pv	(5)	750.587	807.133	Crediteuren	(12)	3.895	5.865
Bankrekeningen							
Subverenigingen	(6)	147.896	171.099	Nog te betalen	(13)	30.000	150.000
		<b>898.484</b>	<b>978.232</b>	Vooruit ontvangen bedragen	(14)	13.794	12.215
						<b>14.689</b>	<b>168.080</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>961.357</b>	<b>1.045.053</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>961.357</b>	<b>1.045.053</b>

**Staat van baten en lasten over 2022**

In euro's

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>BATEN</b>			
Omzet winkel	(15)	13.340	7.061
Kostprijs omzet		<u>6.874</u>	<u>8.161</u>
<b>bruto marge CompAZG winkel</b>		6.466	-1.100
<b>Overige winkel/CompAZG activiteiten</b>			
Boetes uitleen	(16)	0	0
Verkoop afgeschreven materialen		<u>19.339</u>	<u>20.827</u>
		19.339	20.827
<b>Opbrengst / contributies</b>			
Contributies via salarisadministratie	(17)	111.641	119.345
Contributie overige	(18)	29.662	22.094
Rente	(19)	0	0
Subsidies RvB	(20)	70.000	70.000
Eigen bijdrage dagtochten/spekclub	(21)	14.109	4.988
Eigen bijdragen golf / senioren	(22)	33.050	11.497
Recreatie opbrengst verhuur	(23)	<u>33.091</u>	<u>37.738</u>
		291.553	265.662
<b>Totale baten</b>		<b>317.358</b>	<b>285.388</b>
<b>LASTEN</b>			
Activiteiten PV	(24)	79.958	40.450
Activiteiten ontspanningscommissie	(25)	0	7.556
Kosten onderafdelingen	(26)	51.877	23.345
Overige posten	(27)	15.029	8.050
Weg na het werk - serviceactiviteiten	(28)	30.202	49.681
Recreatie chalets/caravans	(29)	<u>54.070</u>	<u>48.326</u>
		231.137	177.408
<b>Kosten onderafdeling CompAZG</b>			
Software evaluatie CompAZG	(30)	32.903	18.142
Clubwinkel CompAZG	(31)	<u>16.624</u>	<u>17.144</u>
		49.527	35.286
<b>Totale kosten</b>		<b>280.664</b>	<b>212.694</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b><u>36.694</u></b>	<b><u>72.695</u></b>

## **Waarderingsgrondslagen**

### **Algemeen:**

De jaarrekening betreft de periode van 1 januari tot en met 31 december 2022.

De PV heeft verschillende subverenigingen. Dit zijn CompAZG, APSAZ, de senioren vereniging en de ontspanningscommissie van het UMCG.

De penningmeesters van deze subverenigingen hebben allen hun eigen financiën bijgehouden. De penningmeester van de PV heeft van alle subverenigingen een financieel overzicht over 2022 gekregen en deze cijfers zijn in de jaarrekening van de PV verantwoord.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen.

De jaarrekening wordt naar de grondslag van historische kosten opgesteld. De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is aangegeven.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

De kleine subverenigingen administreren op kasbasis en hebben geen begroting.

De begroting 2022 van de personeelsvereniging is met inbegrip van de cijfers van haar subverenigingen gemaakt.

### **Grondslagen voor de bepaling voor de waardering van activa en passiva.**

De vorderingen en schulden zijn opgenomen voor de nominale waarden.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.**

Ten aanzien van posten begrepen in de staat van baten en lasten geldt, dat de inkomsten en uitgaven van het verslagjaar en de bijbehorende begroting worden gerapporteerd.

Betalingen en ontvangsten, waarvan de exacte omvang aan het einde van het jaar bekend zijn worden nog in het verslagjaar verantwoord.

Kosten die niet leiden tot uitgaven, zoals afschrijvingen, en baten die niet leiden tot ontvangsten worden ook meegenomen in de staat van baten en lasten.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingprijs c.q. aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Jaarlijks wordt afgeschreven op basis van de volgende percentages:

Chalets: afschrijving 5-10% per jaar.

Inventaris: afschrijving 8,5-16,67% per jaar.



## Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

### Toelichting op de balans

#### Activa

##### Materiële vaste activa

	2022	2021
<u>1) Recreatiegebouwen</u>		
- Chalet 't stien 'n boer	14.121	16.136
- Chalet de nollen	14.175	16.200
- Chalet Molengroet	0	0
- Chalet Coogherveld	3.700	5.550
- Chalet Bremakker	0	0
	<u>36.417</u>	<u>37.886</u>
<u>2) Inventaris</u>		
- Chalet 't Stien 'n Boer	0	0
- Chalet Molengroet	0	0
- Winkel CompAzg	4.421	8.146
	<u>4.421</u>	<u>8.146</u>

Voor een overzicht van de aanwezige recreatiegebouwen 1) en bij behorende inventaris 2) verwijzen wij u naar de bijlage 1.

#### Vorderingen

<u>3) Nog te ontvangen én vooruitbetaalde bedragen</u>		
- Vooruit betaalde kosten huisjes, standplaats	2.695	4.268
- RedLoyalty	9.590	0
- RvB bijdrage sportdag en sinterklaas voor patiënten	0	-1.603
- Overige	0	0
- APSAZ – contributies	1.605	1.605
- Senioren contributies	3.078	0
	<u>16.968</u>	<u>4.270</u>

	2022	2021
<u>4) Winkelvoorraad - CompAZG</u>		
Voorraad 31 december	<u>9.488</u>	<u>16.519</u>

#### **Liquide middelen**

Dit betreft de saldi bij de ABN AMRO bank NV, SNS bank en ING Bank. De banksaldi zijn in overeenstemming met de bankafschriften per 31 december van het jaareinde.

<u>5) Bankrekeningen Personeelsvereniging</u>		
- ING Bank	64.504	58.421
- ING Bank rentemeer / spaarrekening	6.418	6.418
- SNS spaarrekening	0	0
- Rek. courant UMCG	679.665	742.294
	<u>750.587</u>	<u>807.133</u>
 <u>6) Kassaldo en bankrekeningen subverenigingen</u>		
- ING Bank Volleybal	4.173	4.737
- Bank Senioren	9.960	12.560
- ING Bank UMCGolf	0	5.128
- ING Bank plusrekening UMCGolf	0	0
- Bankrekeningen CompAZG	133.763	148.674
	<u>147.896</u>	<u>171.099</u>

De personeelsvereniging heeft dit grote aantal bankrekeningen omdat elke subvereniging zelfstandig bankiert.

	2022	2021
<b><u>Passiva</u></b>		
<b><u>Vermogen</u></b>		
<b><u>7) Kapitaal</u></b>		
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b><u>913.668</u></b>	<b><u>876.973</u></b>

**8) Bestemmingsreserve personeelsvereniging ten behoeve van recreatiehuisjes**

Saldo 1 januari	165.032	153.606
Bij: waarde afschrijvingen caravans/chalets	<u>11.426</u>	<u>11.426</u>
Saldo 31 december	<u>176.458</u>	<u>165.032</u>

Ten behoeve van toekomstige vervanging van chalets is een reserve gevormd. Jaarlijks wordt hier een bedrag ter grootte van de afschrijvingen aan toegevoegd.

**9) Bestemmingsreserve personeelsvereniging ten behoeve van de inventaris van de recreatiehuisjes**

Saldo 1 januari	46.123	45.781
Bij: waarde afschrijvingen inventaris	<u>0</u>	<u>342</u>
Saldo 31 december	<u>46.123</u>	<u>46.123</u>

Ten behoeve van toekomstige vervanging van het inventaris is een reserve gevormd. Jaarlijks wordt hier een bedrag ter grootte van de afschrijvingen aan toegevoegd.

10) De bestemmingsreserve voor het groot onderhoud van de chalets is ongewijzigd (€ 3.000).

**11) Bestemmingsreserve CompAZG winkel**

Saldo 1 januari	13.588	13.588
Resultaat winkelactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u>13.588</u>	<u>13.588</u>

**2022**                      **2021**

**Kortlopende schulden**

**12) Crediteuren**

Het saldo crediteuren is als volgt tussen de personeelsvereniging en de subverenigingen te verdelen:

Personeelsvereniging	3.895	5.511
Subvereniging CompAZG	0	354
Saldo 31 december	<u>3.895</u>	<u>5.865</u>

**13) Nog te betalen**

- Trainersvergoedingen APSAZ	0	0
- Zaalhuur gemeente Groningen APSAZ	0	0
- Overige / administratiekosten	30.000	150.000
	<u>30.000</u>	<u>150.000</u>

**14) Vooruit ontvangen**

Vooruit ontvangen contributie PV, externe leden	13.794	12.215
	<u>13.794</u>	<u>12.215</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
<b><u>Baten</u></b>		
<b><u>15) Omzet winkel</u></b>		
De omzet van de winkel is als volgt te specificeren:		
- Verkoop B&C Hardware	8.901	6.400
- Verkoop supplies	4.439	661
- Verkoop surf	0	0
- Verkoop @-home / Opritabonnementen	0	0
- Verkoop Norrod	0	0
- Verkoop overige kleine leveranciers	0	0
	<u>13.340</u>	<u>7.061</u>
Kostprijs omzet	6.874	8.161
Bruto marge	<u>6.466</u>	<u>-1.100</u>
 <b><u>16) Overige baten winkel CompAZG</u></b>		
- Boete uitleen	0	0
- Verkoop afgeschreven materiaal	19.339	20.827
	<u>19.339</u>	<u>20.827</u>
Opbrengst verkoop materiaal. Hier worden de opbrengsten uit de door het UMCG afgeschreven computerapparatuur verantwoord.		
 <b><u>17) Contributie via de salarisadministratie</u></b>		
- Algemeen lidmaatschap	84.720	89.235
- CompAZG	26.921	30.110
- UMCGolf	0	0
	<u>111.641</u>	<u>119.345</u>

	2022	2021
<u>18) Overige contributie direct aan de vereniging / ondervereniging betaald</u>		
- Algemeen lidmaatschap externe leden	21.570	18.394
- Volleybalvereniging APSAZ	8.092	3.700
- Senioren vereniging	0	0
- CompAZG, externe leden	0	0
- UMCGolf eigen contributie	0	0
- VOG	0	0
	<u>29.662</u>	<u>22.094</u>

19) Rente

Dit bedrag is de rente ontvangen ad. € 0 (2021: € 364) op de diverse bankrekeningen.

20) Subsidies RvB

- Bijdrage RvB sportactiviteiten/sinterklaasfeest	70.000	70.000
- Bijdrage RvB Reunie	0	0
- Subsidie RvB	0	0
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

21) Eigen bijdrage dagtochten, spekclub, activiteiten van de personeelsvereniging

- Eigen bijdrage dagtochten	9.590	0
- Eigen bijdrage personeelsfeest	0	0
- Eigen bijdrage Reunie	0	0
- Eigen bijdrage spekclub	4.519	4.988
	<u>14.109</u>	<u>4.988</u>

22) Eigen bijdragen subverenigingen

- Seniorenvereniging extra bijdragen	31.944	0
- Toernooi gelden UMCGolf	0	10.814
- Volleybalvereniging APSAZ	1.106	683
	<u>33.050</u>	<u>11.497</u>

De leden van de subverenigingen betalen naast de contributies ook eigen bijdragen voor toernooien, wedstrijden en dergelijke.

	2022	2021
<u>23) Recreatie opbrengst verhuur</u>		
Coogherveld	0	0
De Nollen	0	0
't Stien 'n Boer	0	0
Bremakker	0	0
Div. huisjes, naam onbekend	33.091	37.738
	<u>33.091</u>	<u>37.738</u>

	2022	2021
<b><u>Lasten</u></b>		
<b><u>24) Activiteiten PV</u></b>		
- Golftoernooi	7.069	0
- Sinterklaasfeest	14.129	0
- Overige activiteiten	6.102	0
- Spekclub	5.438	5.477
- Swingfeest	0	4.973
-		
- Feestavond	47.220	30.000
- Reunie	0	0
	<u>79.958</u>	<u>40.450</u>
<b><u>25) Activiteiten ontspanningscommissie</u></b>		
- Alle activiteiten ontspanningscommissie	0	7.556
	<u>0</u>	<u>7.556</u>
<b><u>26) Kosten onderafdelingen</u></b>		
- APSAZ	11.334	3.611
- Seniorenvereniging	40.543	692
- UMCGolf	0	19.042
	<u>51.877</u>	<u>23.345</u>



	2022	2021
<u>27) Overige posten</u>		
- Administratiekosten	3.915	2.710
- Kantoorartikelen – drukwerk	2.537	325
- Representatie	836	731
- Banqueting	7.285	3.888
- Bankkosten	456	396
- Bestuurskosten/Reis en parkeerkosten	0	0
	<u>15.029</u>	<u>8.050</u>
 <u>28) Weg na het werk – serviceactiviteiten</u>		
- Abonnement/Website	30.202	37.430
- Magazine	0	12.251
	<u>30.202</u>	<u>49.681</u>
 <u>29) Recreatie caravans / chalets</u>		
- Afschrijving caravan / chalets	5.892	5.569
- Afschrijving inventaris	3.725	19.482
- Staangeld / verzekering / belasting / energie	32.032	14.022
- Onderhoud en overig	12.421	9.251
	<u>54.070</u>	<u>48.326</u>

2022

2021

**Kosten onderafdeling CompAZG**30) Software evaluatie CompAZG

Sinds begin 2006 heeft de vereniging middels een uitzendbureau een medewerker ten behoeve van de software uitleen in dienst.

- Aankoop DVD's	0	0
- Aankoop Blue Ray bibliotheek	0	0
- Aankoop Hardware uitleen	0	0
- Bezetting	32.903	18.142
- Automatiseringskosten	0	0
	<u>32.903</u>	<u>18.142</u>

31) Clubwinkel CompAZG

- Hardware winkel	5.027	6.437
- Forensisch onderzoek HD	0	0
- Abonnementen	1.740	3.113
- Overige kosten	9.857	7.594
	<u>16.624</u>	<u>17.144</u>