

Personeelsvereniging UMCG

en haar subverenigingen CompAZG, UMCGolf, APSAZ,
Ontspanningscommissie en de seniorenvereniging
van het UMCG

Jaarrekening
2021

CONCEPT

Inhoudsopgave:

<u>Verslag</u>	<u>Blz.</u>
Opdracht	2
Algemeen	3
Samenstelling van het bestuur	3
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2021	5
Staat van baten en lasten over 2021	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, 11 maart 2021

Geachte Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van
Personeelsvereniging UMCG.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de
jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van personeelsvereniging UMCG te Groningen bestaande
uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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, golfvereniging UMCGolf, 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 2021 luidt als volgt:

Voorzitter	Mw. A. Weijling
Vice-voorzitter	Dhr. M. Hofstra
1 ^e Secretaris	Mw. T. van der Wal
2 ^e Secretaris	Dhr. P. van der Veen
1e Penningmeester:	Dhr. E. Kort
2 ^e Penningmeester	Dhr. M. Hofstra
Lid:	Mw. L. Smit-de Vries
Lid:	Mw. J. de Boer
Lid:	Mw. J. Niestijl
Ondersteuning van het bestuur: Chalets	Mw. K.H. de Wit, Mw. H. Bouma en Dhr. R. de Jonge Fam. Laning, fam. Bakker, fam. Westra en K.H. de Wit/E. Kort

JAARREKENING

BALANS (na verwerking saldo)

In euro's

<u>ACTIVA</u>		31 dec 21	31 dec 20	<u>PASSIVA</u>		31 dec 21	31 dec 20
MATERIELE VASTE ACTIVA				EIGEN VERMOGEN			
Recreatie				Vrije eigen vermogen	(7)	649.230	521.697
Caravan / Chalets	(1)	37.886	41.798				
Inventaris Caravan / Chalets	(2)	8.146	27.286	Vervanging en onderhoud			
		46.032	69.084	Vervanging caravans / Chalets	(8)	165.032	153.606
				Vervanging inventaris recreatie	(9)	46.123	45.781
				Onderhoud caravans/chalet	(10)	3.000	3.000
				Winkel CompAZG	(11)	13.588	13.588
						227.743	215.975
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	(3)			Totaal Eigen vermogen		876.973	737.672
Nog te ontvangen én vooruitbetaalde bedragen		4.270	65.340				
Voorraad							
Winkelvoorraad - CompAZG	(4)	16.519	16.519				
		16.519	16.519				
LIQUIDE MIDDELEN				SCHULDEN KORTE TERMIJN			
Bankrekeningen pv	(5)	807.133	541.994	Crediteuren	(12)	5.865	354
Bankrekeningen Subverenigingen	(6)	171.099	165.664	Nog te betalen	(13)	150.000	120.576
		978.232	707.658	Vooruit ontvangen bedragen	(14)	12.215	0
						168.080	120.930
TOTAAL ACTIVA		1.045.053	858.601	TOTAAL PASSIVA		1.045.053	858.601

Staat van baten en lasten over 2021

In euro's

		2021		2020
BATEN				
Omzet winkel	(15)	7.061		5.673
Kostprijs omzet		<u>8.161</u>		<u>7.337</u>
bruto marge CompAZG winkel			-1.100	-1.664
Overige winkel/CompAZG activiteiten (16)				
Boetes uitleen		0		0
Verkoop afgeschreven materialen		<u>20.827</u>		<u>28.532</u>
			20.827	28.532
Opbrengst / contributies				
Contributies via salarisadministratie	(17)	119.345		129.699
Contributie overige	(18)	22.094		30.039
Rente	(19)	0		0
Subsidies RvB	(20)	70.000		68.497
Eigen bijdrage dagtochten/spekclub	(21)	4.988		8.698
Eigen bijdragen golf / senioren	(22)	11.497		11.642
Recreatie opbrengst verhuur	(23)	<u>37.738</u>		<u>17.304</u>
			265.661	265.879
Totale baten		285.389		292.747
LASTEN				
Activiteiten PV	(24)	40.450		39.354
Activiteiten ontspanningscommissie	(25)	7.556		3.562
Kosten onderafdelingen	(26)	23.345		19.948
Overige posten	(27)	8.050		6.502
Weg na het werk - serviceactiviteiten	(28)	49.681		13.272
Recreatie chalets/caravans	(29)	<u>48.326</u>		<u>55.405</u>
			177.408	138.043
Kosten onderafdeling CompAZG				
Software evaluatie CompAZG	(30)	18.142		16.967
Clubwinkel CompAZG	(31)	<u>17.144</u>		<u>19.434</u>
			35.286	36.401
Totale kosten		212.694		174.444
Saldo van baten en lasten		<u>72.695</u>		<u>118.303</u>

Waarderingsgrondslagen

Algemeen:

De jaarrekening betreft de periode van 1 januari tot en met 31 december 2021.

De PV heeft verschillende subverenigingen. Dit zijn CompAZG, UMCGolf, 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 2021 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 2021 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

	2021	2020
<u>1) Recreatiegebouwen</u>		
- Chalet 't stien 'n boer	16.136	16.288
- Chalet de nollen	16.200	18.000
- Chalet Molengroet	0	0
- Chalet Coogherveld	5.550	7.400
- Chalet Bremakker	0	110
	<u>37.886</u>	<u>47.505</u>
<u>2) Inventaris</u>		
- Chalet 't Stien 'n Boer	0	0
- Chalet Molengroet	0	0
- Winkel CompAzg	8.146	27.286
	<u>8.146</u>	<u>27.286</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	4.268	4.268
- Weg na het werk	0	0
- RvB bijdrage sportdag en sinterklaas voor patiënten	-1.603	60.192
- Overige	0	0
- APSAZ – contributies	1.605	605
- APSAZ – vooruitbetaalde bondscontributie	275	275
	<u>4.270</u>	<u>65.340</u>

	2021	2020
<u>4) Winkelvoorraad - CompAZG</u>		
Voorraad 31 december	<u>16.519</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.

5) Bankrekeningen Personeelsvereniging

- ING Bank	58.421	25.348
- ING Bank rentemeer / spaarrekening	6.418	6.418
- SNS spaarrekening	6	6
- Rek. courant UMCG	742.295	510.222
	<u>807.133</u>	<u>541.994</u>

6) Kassaldo en bankrekeningen subverenigingen

- ING Bank Volleybal	4.737	4.777
- Bank Senioren	12.560	13.252
- ING Bank UMCGolf	5.128	3.919
- ING Bank plusrekening UMCGolf	0	9.437
- Bankrekeningen CompAZG	148.674	134.279
	<u>171.099</u>	<u>165.664</u>

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

2021 2020

Passiva

Vermogen

7) Kapitaal

Totaal Eigen vermogen	<u>876.973</u>	<u>737.672</u>
------------------------------	-----------------------	-----------------------

8) Bestemmingsreserve personeelsvereniging ten behoeve van recreatiehuisjes

Saldo 1 januari	153.606	142.180
Bij: waarde afschrijvingen caravans/chalets	11.426	11.426
Saldo 31 december	<u>165.032</u>	<u>153.606</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	47.781	26.287
Bij: waarde afschrijvingen inventaris	342	14.494
Saldo 31 december	<u>46.123</u>	<u>45.781</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	0	0
Saldo 31 december	<u>13.588</u>	<u>13.588</u>

2021 2020

Kortlopende schulden

12) Crediteuren

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

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

13) Nog te betalen

- Trainersvergoedingen APSAZ	0	0
- Zaalhuur gemeente Groningen APSAZ	0	576
- Overige / administratiekosten	150.000	120.000
	<u>150.000</u>	<u>120.576</u>

14) Vooruit ontvangen

Vooruit ontvangen contributie PV, externe leden	12.215	0
	<u>12.215</u>	<u>0</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
Baten		
<u>15) Omzet winkel</u>		
De omzet van de winkel is als volgt te specificeren:		
- Verkoop B&C Hardware	6.400	4.848
- Verkoop supplies	661	670
- Verkoop surf	0	60
- Verkoop @-home / Opritabonnementen	0	95
- Verkoop Norrod	0	0
- Verkoop overige kleine leveranciers	0	0
	<u>7.061</u>	<u>5.673</u>
Kostprijs omzet	8.161	7.337
Bruto marge	<u>-1.100</u>	<u>-1.664</u>

16) Overige baten winkel CompAZG

- Boete uitleen	0	0
- Verkoop afgeschreven materiaal	20.827	28.532
	<u>20.827</u>	<u>28.532</u>

Opbrengst verkoop materiaal. Hier worden de opbrengsten uit de door het UMCG afgeschreven computerapparatuur verantwoord.

17) Contributie via de salarisadministratie

- Algemeen lidmaatschap	89.235	93.990
- CompAZG	30.110	33.330
- UMCGolf	0	2.379
	<u>119.345</u>	<u>129.699</u>

	2021	2020
<u>18) Overige contributie direct aan de vereniging / ondervereniging betaald</u>		
- Algemeen lidmaatschap externe leden	18.394	22.249
- Volleybalvereniging APSAZ	3.700	5.463
- Senioren vereniging	0	0
- CompAZG, externe leden	0	0
- UMCGolf eigen contributie	0	2.327
- VOG	0	0
	<u>22.094</u>	<u>30.039</u>

19) Rente

Dit bedrag is de rente ontvangen ad. € 0 (2020: € 364) op de diverse bankrekeningen.

20) Subsidies RvB

- Bijdrage RvB sportactiviteiten/sinterklaasfeest	70.000	70.000
- Bijdrage RvB Reunie	0	0
- Subsidie RvB	0	-1.503
	<u>70.000</u>	<u>68.497</u>

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

- Eigen bijdrage dagtochten	0	966
- Eigen bijdrage personeelsfeest	0	0
- Eigen bijdrage Reunie	0	0
- Eigen bijdrage spekclub	4.988	7.732
	<u>4.988</u>	<u>8.698</u>

22) Eigen bijdragen subverenigingen

- Seniorenvereniging extra bijdragen	0	0
- Toernooi gelden UMCGolf	10.814	10.942
- Volleybalvereniging APSAZ	683	700
	<u>11.497</u>	<u>11.642</u>

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

	2021	2020
<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	37.738	17.304
	<u>37.738</u>	<u>17.304</u>

	2021	2020
<u>Lasten</u>		
<u>24) Activiteiten PV</u>		
- Kinderfeesten (sinterklaas / disco)	0	0
- Dagtochten (zomerreis en kerstreis)	0	0
- 4-Mijl	0	0
- Spekclub	5.477	8.239
- Swingfeest	4.973	1.115
- Marco Borsato / Healty at Work / Stormbaan XXL	0	0
- Feestavond	30.000	30.000
- Reunie	0	0
	<u>40.450</u>	<u>39.354</u>
<u>25) Activiteiten ontspanningscommissie</u>		
- Alle activiteiten ontspanningscommissie	7.556	3.562
	<u>7.556</u>	<u>3.562</u>
<u>26) Kosten onderafdelingen</u>		
- APSAZ	3.611	8.177
- Seniorenvereniging	692	338
- UMCGolf	19.042	11.433
	<u>23.345</u>	<u>19.948</u>

	2021	2020
<u>27) Overige posten</u>		
- Administratiekosten	2.710	5.191
- Kantoorartikelen – drukwerk	325	290
- Representatie	731	25
- Banqueting	3.888	605
- Bankkosten	396	391
- Bestuurskosten/Reis en parkeerkosten	0	0
	<u>8.050</u>	<u>6.502</u>
<u>28) Weg na het werk – serviceactiviteiten</u>		
- Abonnement/Website	37.430	0
- Magazine	12.251	13.272
	<u>49.681</u>	<u>13.272</u>
<u>29) Recreatie caravans / chalets</u>		
- Afschrijving caravan / chalets	5.569	5.706
- Afschrijving inventaris	19.482	19.494
- Staangeld / verzekering / belasting / energie	14.022	22.586
- Onderhoud en overig	9.252	7.619
	<u>48.326</u>	<u>55.405</u>

2021

2020

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	18.142	16.967
- Automatiseringskosten	0	0
	<u>18.142</u>	<u>16.967</u>

31) Clubwinkel CompAZG

- Hardware winkel	6.437	7.870
- Forensisch onderzoek HD	0	302
- Abonnementen	3.113	2.942
- Overige kosten	7.593	8.320
	<u>17.144</u>	<u>19.434</u>

