

Personeelsvereniging UMCG

en haar subverenigen CompAZG, APSAZ en de seniorenvereniging
van het UMCG

JAARREKENING 2023

Samengesteld door:
HanzeAdministraties bv

Groningen, 30 april 2025

Inhoudsopgave:

Verslag	blad
Opdracht	3
Algemeen	4
Samenstelling van het bestuur	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten 2023	7
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	9
Bijlage 1: Materiële vaste activa	17

Het bestuur van de personeelsvereniging
van het UMCG
Hanzeplein 1
9713 GZ Groningen

Groningen, 30 april 2025

Opdracht

Het bestuur van de personeelsvereniging van het UMCG heeft ons gevraagd te assisteren bij het samenstellen van de jaarrekening 2023 onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Onze werkzaamheden bestonden uit, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

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

HanzeAdministraties bv
Voor deze:

E. Bos

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023 (na verwerking saldo)

In euro's

Activa		<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>
		€		€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Chalets	(1)	14.000		31.996
inventaris winkel CompAZG	(2)	<u>696</u>		<u>4.421</u>
		14.696		36.417
Vlottende activa				
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>				
Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	(3)	38.452		16.969
Winkelvoorraad CompAZG	(4)	<u>9.488</u>		<u>9.488</u>
		47.940		26.457
<i>Liquide middelen</i>				
Bankrekeningen PV	(5)	747.504		750.587
Bankrekeningen subverenigingen	(6)	<u>223.389</u>		<u>147.896</u>
		970.893		898.483
Totaal		<u><u>1.033.529</u></u>		<u><u>961.357</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen				
Vrij eigen vermogen	(7)	<u>565.022</u>		<u>674.499</u>
		565.022		674.499
Vervanging en onderhoud				
Vervanging chalets	(8)	186.454		176.458
Vervanging inventaris chalets	(9)	46.123		46.123
Onderhoud chalets	(10)	3.000		3.000
Winkel CompAZG	(11)	<u>13.588</u>		<u>13.588</u>
		249.165		239.169
Kortlopende schulden				
Crediteuren	(12)	0		3.895
Nog te betalen bedragen	(13)	211.003		30.000
Vooruit ontvangen bedragen	(14)	<u>8.339</u>		<u>13.794</u>
		219.342		47.689
Totaal		<u><u>1.033.529</u></u>		<u><u>961.357</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

In euro's

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
		€		€
Baten				
Omzet winkel	(15)	31.930		13.340
Kostprijs omzet		<u>29.470</u>		<u>6.874</u>
bruto marge CompAZG winkel			2.460	6.466
Overige CompAZG winkel activiteiten				
Boetes uitleen	(16)	0		0
Verkoop afgeschreven materialen		<u>39.425</u>		<u>19.339</u>
			39.425	19.339
Opbrengsten en contributies				
Contributies via salarisadministratie	(17)	126.326		111.641
Contributies overige	(18)	30.151		29.662
Rente	(19)	1.593		0
Subsidies Raad van Bestuur UMCG	(20)	70.000		70.000
Eigen bijdrage dagtochten/spekclub	(21)	19.286		14.109
Eigen bijdrage golf/senioren	(22)	43.296		33.050
Opbrengst verhuur recreatie	(23)	<u>18.920</u>		<u>33.091</u>
			309.572	291.553
Totale Baten			351.457	317.358
Lasten				
Activiteiten PV	(24)	235.973		79.958
Kosten onderafdelingen	(25)	107.286		51.877
Overige posten	(26)	3.313		15.029
Weg na het Werk - serviceactiviteiten	(27)	43.765		30.202
Kosten verhuur recreatie	(28)	<u>42.974</u>		<u>54.070</u>
			433.311	231.136
Kosten CompAZG winkel				
Software evaluatie CompAZG	(29)	827		32.903
Clubwinkel CompAZG	(30)	<u>16.800</u>		<u>16.625</u>
			17.627	49.528
Totale Kosten			450.938	280.664
Saldo van baten en lasten			<u>-99.481</u>	<u>36.694</u>

Waarderingsgrondslagen

Algemeen:

De jaarrekening betreft de periode van 1 januari tot en met 31 december 2023.

De PV heeft verschillende subverenigingen. Dit zijn CompAZG, volleybalvereniging APSAZ en de seniorenvereniging.

De penningmeesters van deze verenigingen hebben allen hun eigen financiën bijgehouden. De penningmeester van de PV heeft van alle subverenigingen een financieel overzicht over 2023 gekregen en deze cijfers 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.

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

De vorderingen en schulden zijn opgenomen voor de nominale waarden.

Materiele vaste activa

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

Grondslagen voor het bepalen van het resultaat.

Ten aanzien van posten, begrepen in de staat van baten en lasten, geldt dat de inkomsten en uitgaven van het verslagjaar 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 verkrijgingsprijs c.q. aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Jaarlijks wordt afgeschreven op basis 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

1)Recreatiegebouwen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Chalet 't Stien 'n Boer (verkocht in 2023)	0	14.121
Chalet de Nollen	12.150	14.175
Chalet Coogherveld	1.850	3.700
Chalet Bremakker	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>14.000</u></u>	<u><u>31.996</u></u>

2)Inventaris

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Winkel CompAZG	<u>696</u>	<u>4.421</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>696</u></u>	<u><u>4.421</u></u>

Voor een overzicht van de aanwezige recreatiegebouwen 1) en bijbehorende inventaris 2) verwijzen wij u naar bijlage 1 achter in deze jaarrekening.

Vorderingen

3)Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vooruitbetaalde kosten chalets, standplaats	3.087	2.695
RedLoyalty	18.989	9.590
Overige	4.111	0
APSAZ contributies ed	4.490	1.605
Senioren contributies	0	3.078
Vooruitbetaalde kosten reis Rügen (senioren)	<u>7.775</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>38.452</u></u>	<u><u>16.968</u></u>

4)Winkelvoorraad CompAZG

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Winkel CompAZG	<u>9.488</u>	<u>9.488</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.488</u></u>	<u><u>9.488</u></u>

Liquide middelen

Dit betreft de saldi bij de ABNAMRO Bank en de ING Bank. De banksaldi zijn in overeenstemming met de bankafschriften per 31 december van het jaareinde.

5) Bankrekeningen Personeelsvereniging

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bankrekeningen Personeelsvereniging		
ING Bank	22.769	64.504
ING Bank spaarrekening	5.483	6.418
Rekening Courant UMCG	<u>719.252</u>	<u>679.665</u>
	<u><u>747.504</u></u>	<u><u>750.587</u></u>

6) Bankrekeningen subverenigingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bankrekeningen subverenigingen		
ING Bank volleybalvereniging APSAZ	2.803	4.173
Bank Senioren	9.909	9.960
Bankrekeningen COMPAZG		
ABNAMRO winkelrekening en spaarrekeningen	<u>210.677</u>	<u>133.763</u>
	<u><u>223.389</u></u>	<u><u>147.896</u></u>

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

Passiva

Eigen vermogen

Voorstel bestemming resultaat 2023:

Vooruitlopend op een besluit van het bestuur van de personeelsvereniging UMCG is het nadelig saldo over 2023 ad € 99.481 als volgt verwerkt:

	<u>2023</u>
Ten laste van PV algemeen	-147.858
Ten gunste van CompAZG	46.269
Ten laste van APSAZ	-2.304
Ten laste van Seniorenvereniging	-5.584
Ten gunste van Bestemmingsreserve chalets	9.996
Totaal	<u><u>-99.481</u></u>

7) Vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vermogen PV algemeen	324.384	465.996
Vermogen CompAZG	232.488	186.219
Vermogen APSAZ	3.785	6.089
Vermogen Senioren	4.365	9.949
Vermogen Golf *	0	6.246
Bestemmingsreserve	<u>249.165</u>	<u>239.169</u>
Totaal Eigen vermogen	<u><u>814.187</u></u>	<u><u>913.668</u></u>

* Het vermogen "Golf" is in 2023 overgeheveld naar vermogen PV algemeen

8) Bestemmingreserve personeelsvereniging ten behoeve van de chalets

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo per 1 januari	176.458	165.032
bij: waarde afschrijvingen chalets	<u>9.996</u>	<u>11.426</u>
Saldo per 31 december	<u><u>186.454</u></u>	<u><u>176.458</u></u>

Ten behoeve van de 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 chalets.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo per 1 januari	46.123	46.123
bij: waarde afschrijvingen inventaris	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>46.123</u></u>	<u><u>46.123</u></u>

Ten behoeve van de toekomstige vervanging van 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) Bestemmingreserve winkel CompAZG

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo per 1 januari	13.588	13.588
bij: resultaat winkelactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>13.588</u></u>	<u><u>13.588</u></u>

Kortlopende schulden

12)Crediteuren

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personeelsvereniging	0	3.895
Subvereniging CompAZG	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.895</u></u>

13)Nog te betalen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PV Feest (oktober 2023)	157.017	0
"Message in a bottle" (december 2023)	43.900	0
Kerstmarkt	4.800	0
Overige/administratiekosten	<u>5.286</u>	<u>30.000</u>
Totaal	<u><u>211.003</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

14)Vooruit ontvangen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vooruit ontvangen contributie PV, externen leden	0	13.794
Vooruit ontvangen bijdragen reis Rügen (Senioren)	<u>8.339</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>8.339</u></u>	<u><u>13.794</u></u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

16) Omzet winkel

De omzet van de winkel is als volgt te specificeren:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Verkoop B&C hardware (2023 totaal)	31.930	8.901
Verkoopsupplies	0	4.439
Totaal omzet	<u>31.930</u>	<u>13.340</u>
Kostprijs omzet	<u>29.470</u>	<u>6.874</u>
Bruto marge	<u><u>2.460</u></u>	<u><u>6.466</u></u>

16) Overige baten winkel CompAZG

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Boete uitleen	0	0
Verkoop afgeschreven materiaal	<u>39.425</u>	<u>19.339</u>
Totaal	<u><u>39.425</u></u>	<u><u>19.339</u></u>

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

17) Geïnde contributie via de salarisadministratie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Algemeen lidmaatschap	92.694	84.720
CompAZG	24.548	26.921
Seniorenvereniging	9.084	0
Totaal	<u><u>126.326</u></u>	<u><u>111.641</u></u>

18) Overige contributie direct aan de vereniging/subvereniging betaald

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Algemeen lidmaatschap senioren/externe leden	21.258	21.570
Volleybalvereniging APSAZ	<u>8.893</u>	<u>8.092</u>
Totaal	<u><u>30.151</u></u>	<u><u>29.662</u></u>

19) Rente

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ontvangen rente op diverse spaarrekeningen	<u>1.593</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>1.593</u></u>	<u><u>0</u></u>

20)Subsidies Raad van Bestuur

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bijdrage sportactiviteiten/sinterklaasfeest	70.000	70.000
Totaal	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Eigen bijdrage dagtochten (Red Loyalty)	18.989	9.590
Eigen bijdrage reizen/activiteiten senioren	0	0
Eigen bijdrage speklclub	297	4.519
Totaal	<u>19.286</u>	<u>14.109</u>

22)Eigen bijdragen subverenigingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Seniorenvereniging extra bijdrage	42.384	31.944
Volleybalvereniging APSAZ	912	1.106
Totaal	<u>43.296</u>	<u>33.050</u>

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

23)Opbrengst verhuur recreatie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Coogherveld	4.330	0
De Nollen	7.585	0
t Stien 'n Boer (verkocht in 2023)	-1.825	0
Bremakker	8.830	0
Diverse huisjes, naam onbekend	0	33.091
Totaal	<u>18.920</u>	<u>33.091</u>

Lasten

24)activiteiten personeelsvereniging

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Golftoernooi	10.953	7.069
Sinterklaasfeest	3.891	14.129
Overige activiteitien	0	6.102
Spekclub	10.143	5.438
4-Mijl/Campustrail	9.748	0
Feestavond(en)	140.916	47.220
Dagtochten	11.843	0
Bijzondere activiteiten (o.a. Message in a bottle)	42.479	0
Jubileumbijdrage seniorenvereniging	6.000	0
Totaal	<u>235.973</u>	<u>79.958</u>

25)Activiteiten ontspanningscommissie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sinterklaasfeest	10.516	0
Collecte sinterklaasfeest	-6.527	0
Sporttoernooi	30.456	0
Uitjes	3.672	0
Totaal	<u>38.117</u>	<u>0</u>

26)Kosten subverenigingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
APSAZ	12.109	11.334
Seniorenvereniging	63.060	40.543
Jubileumbijdrage Personeelsvereniging	-6.000	0
Totaal	<u>69.169</u>	<u>51.877</u>

27)Overig posten

Administratiekosten	3.822	3.915
Kantoorartikelen/drukwerk	1.995	2.537
Representatiekosten	4.565	836
Banqueting	0	7.285
Bankkosten	1.019	456
Afronding en correcties voorgaande jaren*	-8.088	0
Bestuurskosten/reis-en parkeerkosten	0	0
Totaal	<u>3.313</u>	<u>15.029</u>

* De correcties voorgaande jaren betreft de vrijval van de post crediteuren uit 2022 en diverse correcties van niet aansluitende banksaldi en rekening-courant UMCG per einde 2022.

27)Weg na het Werk - serviceactiviteiten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Abonnement Red Loyalty	30.806	30.202
Abonnement Company Pass	12.959	0
Website personeelsvereniging	0	0
Totaal	<u>43.765</u>	<u>30.202</u>

28)Recreatie chalets

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Afschrijving chalets	5.343	5.892
Afschrijving inventaris winkel CompAZG	3.725	3.725
Extra afschrijving ivm verkoop 't Stien 'n Boer	4.653	0
Staangeld/veraekering/belasting/energie	21.049	32.032
Onderhoud en overige	8.204	12.421
Totaal	<u>42.974</u>	<u>54.070</u>

Kosten onderafdeling CompAZG

29)Software evaluatie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bezetting	0	32.903
Automatiseringskosten	827	0
Totaal	<u>827</u>	<u>32.903</u>

30)Clubwinkel CompAZG

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Hardware winkel	0	5.027
Abonnementen	887	1.740
Overige kosten	15.913	9.857
Totaal	<u>16.800</u>	<u>16.624</u>

Bijlage 1 Overzicht Materiële Activa 2023

Afschrijvingsstaat materiële vaste activa Personeelsvereniging UMCG								
	boek- waarde	afschr tm 2022	boek- waarde 01.01.2023	invest 2023	afschr 2023	desinvest 2023	boek- winst 2023	boek- waarde 31-dec-23
chalets								
n Stien 'n Boer (2010)	37.868	23.747	14.121	0	1.468	8.000	-4.653	0
de Nollen (2010)	36.000	21.825	14.175	0	2.025	0	0	12.150
Coogherveld (2005)	37.000	33.300	3.700	0	1.850	0	0	1.850
Bremakker (2008)	37.200	37.200	0	0	0	0	0	0
	148.068	116.072	31.996	0	5.343	8.000	-4.653	14.000
inventarissen								
n Stien 'n Boer (2010)	3.384	3.384	0	0	0	0	0	0
Coogherveld (2005)	6.310	6.310	0	0	0	0	0	0
Bremakker (2008)	5.059	5.059	0	0	0	0	0	0
n Stien 'n Boer (2016)	1.718	1.718	0	0	0	0	0	0
Winkel CompAzg (2015)	55.431	55.431	0	0	0	0	0	0
Winkel CompAzg (2016)	9.183	9.183	0	0	0	0	0	0
HIFI installatie CompAzg 2017	12.502	12.502	0	0	0	0	0	0
Winkel CompAzg (2018)	12.270	12.270	0	0	0	0	0	0
Winkel CompAzg (2019) verbo	3.322	851	2.471	0	2.471	0	0	0
Macbook pro (2019)	2.551	1.576	975	0	627	0	0	348
Macbook pro (2019)	2.551	1.576	975	0	627	0	0	348
	114.281	109.860	4.421	0	3.725	0	0	696