

Schutterij Eendracht Maakt Macht

Rapport Borgstelling



Projectnummer: **2019 002**
Project: Verenigingsgebouw
Datum: Januari 2019
Adviseur: Stefan de Wit
Telefoon: 06-53568483
E-mail: s.dewit@sws.nl
Website: www.sws.nl

Nummer **2019 002** **Schutterij Eendracht Maakt Macht**

Stichting
Waarborgfonds
Sport

**A****Aanvrager**

Naam Schutterij Eendracht Maakt Macht
Gemeente Zevenaar
Opgericht d.d. te Zevenaar in 1893
Nummer KvK Dossiernr 40121938
Website www.schutterijemmgiesbeek.nl

Secretaris Mevr G.H. van den Brink-Matser
E-mail schutterijemmgiesbeek@upcmail.nl

Penningmeester Dhr J.A.J. Ebbers
Adres Meentsestraat 89
Woonplaats 6987 CL Giesbeek
Telefoon 0313-631502
E-mail info@ebbersdoehetzelf.nl

Voorzitter Dhr J.A.J. Ebbers
E-mail info@ebbersdoehetzelf.nl

B Toekenningbesluit

Aan bovengenoemde aanvrager wordt een borgstelling verleend van 50% van het te lenen bedrag van 350.000 euro voor de realisatie van een nieuw verenigingsgebouw.

De borgstelling van 175.000 euro dient voor zekerheid van betaling van de aflossing die aanvrager verschuldigd is aan de nader aan te wijzen kredietverstrekker. De looptijd bedraagt 15 jaar, waardoor de jaarlijkse afbouw 11.667 euro bedraagt.

Daarbij moet aan de volgende opschortende voorwaarden worden voldaan:

- 1 De gemeente is bereid een voor de financiering passende borgstelling c.q. garantie af te geven;
- 2 Hypothecaire inschrijving waarbij SWS, eventueel gezamenlijk met de gemeente en/of de kredietverstrekker, het 1ste recht van hypotheek verkrijgt;
- 3 Middels definitieve offertes moet worden aangetoond dat de bedragen in het rapport niet worden overschreden;
- 4 Voor aanvullende investeringen is vooraf toestemming benodigd van SWS;
- 5 De vereniging dient vooraf voldoende aan te tonen dat er minimaal 123.209 euro subsidie is toegekend;
- 6 Er dient duidelijkheid te zijn over de mogelijke btw afdracht over de horeca-inkomsten. Indien de vereniging btw-plichtig wordt dienen de financiële gevolgen te passen binnen de uitgangspunten van dit rapport.

C Partners**Kredietverstrekker****Gemeente Zevenaar**

Naam CP	Nog niet bekend	Dhr R. Dekker
Adres		Postbus 10
PC/Plaats		6900 AA Zevenaar
Telefoon		0316-595181
E-mail		r.dekker@zevenaar.nl

Nummer 2019 002 Schutterij Eendracht Maakt Macht

Stichting
Waarborgfonds
Sport



D Informatie over de aanvrager

De in 1893 opgerichte Schutterij "Eendracht Maakt Macht" (EMM) is afkomstig uit Giesbeek, gemeente Zevenaar. De schuttersgilden vinden hun oorsprong in de Middeleeuwen en hadden als taak lokaal de orde en veiligheid van de burgers te bewaken. Door de eeuwen heen is de rol van de schutterijen weliswaar veranderd, maar zijn bepaalde specifieke kenmerken behouden gebleven. Dat betreft o.a. het gebruik van militaire rangen binnen de vereniging. Begin 20e eeuw beginnen schutterijen zich te verenigen in schuttersbonden. Deze bonden kunnen weer onderverdeeld zijn in diverse Kringen. Schutterijen kunnen worden aangewezen om dagen/wedstrijden te organiseren. Daarnaast is het de Nederlandse Kruisboog Bond (NKB) die competitiewedstrijden, districtswedstrijden en landelijke wedstrijden organiseert. Hier kan op zowel recreatief als prestatief niveau aan worden deelgenomen. EMM kent daarnaast ook een dartafdeling. Leden kunnen zowel recreatief deze sport beoefenen of deelnemen aan de competitie. Thuiswedstrijden worden op de dinsdagavond gespeeld. Naast het sportieve aspect heeft de vereniging ook duidelijk een belangrijke maatschappelijke functie binnen het dorp Giesbeek. De verschillende activiteiten die door de vereniging worden georganiseerd en/of begeleid kunnen rekenen op een grote belangstelling en betrokkenheid van leden en niet-leden uit Giesbeek en omgeving. Meest aansprekende voorbeeld is de organisatie van de jaarlijkse Schuttersfeesten. Bij dit vijfdaagse evenement wordt het gehele dorp betrokken en zijn er tal van sportieve- en feestelijke evenementen met het traditionele koning schieten als jaarlijks hoogtepunt. Voor de organisatie van deze en andere evenementen en de begeleiding van het vendelen en de dart- en schietsport kan de vereniging rekenen op de steun van een grote schare aan vrijwilligers.

E Accommodatie van de aanvrager

Sinds 1993 maakt de vereniging gebruik van het huidige clubgebouw aan de Landaansestraat te Giesbeek. Directe burens van de schutterij zijn de Hengel Sport Vereniging "Ons Genoegen" en Postduiven Vereniging De Postduif. Aan de andere kant van de straat bevinden zich de tennisbanen van TV De Does en de voetbalvelden van GSV'38. Het gebouw is eigendom van Stichting Verenigingsgebouw EMM. In het stichtingsbestuur zitten afgevaardigden van zowel de schutterij als van de Drum- en Showfanfare Red & Black die ook gebruik maakt van het zelfde gebouw als waarin de schutterij is gevestigd.

O.a. door de groei die de vereniging de afgelopen jaren decennia heeft doorgemaakt voorziet het gebouw onvoldoende in de behoefte van de leden. De hoogte is onvoldoende voor het vendelen, de ruimte wordt gebruikt voor de schietsport (luchtdrukwapens en kruisboog) maar is hiervoor nauwelijks geschikt, handboogschieten is in het geheel niet mogelijk en er is onvoldoende opslagruimte voor materialen, kleding, het kanon en het archief.

In samenspraak met de gemeente wordt daarom al langere tijd uitgekeken naar een andere locatie. Dit heeft zelfs geleid tot de aankoop van grond. Nadat verder onderzoek uitwees dat de locatie onvoldoende geschikt was voor het nieuwe verenigingsgebouw is deze grond weer verkocht.

Vervolgens heeft de vereniging op 21 september 2015 een perceel grond met de zich daarop bevindende opstallen, gelegen aan de Meentsestraat te Giesbeek, in eigendom verkregen. De vereniging is voornemens om hier een nieuw clubgebouw te realiseren.

Nadat de geplande investeringen zijn afgerond, is het de verwachting van de aanvrager, dat de komende jaren geen grote investeringen gedaan hoeven te worden.

Nummer 2019 002 Schutterij Eendracht Maakt Macht

Stichting
Waarborgfonds
Sport



F Over de gebruikers van de accommodatie

Het aantal leden dat gebruik kan maken van de accommodatie is de afgelopen jaren vrij stabiel geweest. Telde de vereniging in 2016 nog 794 leden, in 2017 waren dit er 783 en in 2018 staat de teller weer op 790 leden. Dit betreft voor het overgrote deel seniorleden.

Soort leden	aanwezige leden	bijdrage per lid	totaal 2017/2018	begroting leden	bijdrage per lid	totaal 2018/2019
pupillen	15	-	-	15	-	-
junioren	32	17,50	560,00	35	17,50	612,50
senioren	593	17,50	10.377,50	600	17,50	10.500,00
donateurs	150	10,00	1.500,00	150	10,00	1.500,00
Totalen	790		12.438	800		12.613

Bovenstaande aantallen zijn inclusief de leden die darten en/of schieten. De dartende leden hebben de mogelijkheid om in competitieverband uit te komen terwijl een aantal van de schietende leden zijn aangemeld bij de Nederlandse Kruisboog Bond (NKB) of bij de Gelderse Kruisboogbond (GKB).

De dartende c.q. schietende leden betalen naast bovenstaande basiscontributie een bedrag van 30 euro extra per jaar.

De jaarlijkse contributiebijdrage voor dit type vereniging is laag. Volgens de vereniging is er ruimte om de contributiebijdrage per lid te verhogen.

Ook wordt een toename verwacht van het aantal leden dat dart en/of schiet wanneer de nieuwe locatie wordt betrokken. Door de beperkte ruimte op de bestaande locatie kunnen geen nieuwe leden worden toegelaten.

De overkoepelende bond voor de kruisboogactiviteiten, de Nederlandse Kruisboog Bond (NKB) is aangesloten bij de Nederlandse Culturele Sportbond én NOC*NSF. In 2017 telde de bond 2.621 leden. De afgelopen jaren is dit aantal teruggelopen.

Voor de Nederlandse Darts Bond geldt dat het ledenaantal in de afgelopen jaren rond de 31.500 ligt.

Voor zowel darts als het kruisboogschieten geldt dat het aantal beoefenaars van deze sporten aanzienlijk hoger ligt dan het aantal dat lid is van de bond.

Marktgebied

Leden van de vereniging komen grotendeels uit Giesbeek zelf en daarnaast uit omliggende plaatsen als Lathum, Zevenaar, Doesburg en Duiven. Giesbeek telt circa 3.500 inwoners. Voor het gebied waar de vereniging zich in grote lijnen op richt bedraagt dit aantal circa 5.000.

Voor de periode 2015-2040 wordt rekening gehouden met een daling van het aantal inwoners met circa 5% (bron: Primos 2014). Ook zal de bevolkingssamenstelling veranderen en zal er sprake zijn van vergrijzing.

De vergrijzing van de bevolking hoeft voor de schutterij geen negatief effect te hebben gezien de gemiddelde leeftijd van de leden. De schutterij is, gelet op de activiteiten die worden georganiseerd, een belangrijke bindende factor.

G Eigendom grond en medewerking gemeente

- 1 De gemeente heeft de vereniging de nodige ondersteuning geboden bij het zoeken naar een alternatieve locatie.
- 2 Ook is in samenspraak met de gemeente een subsidieaanvraag ingediend bij de Provincie Gelderland.
- 3 De gemeente dient een garantie te verstrekken van 50% van de benodigde bancaire lening. De gemeente kent deze vorm van samenwerking met SWS. Het verstrekken van de garantie wordt door SWS als opschortende voorwaarde opgenomen.
- 4 De voor de investering benodigde vergunningen zijn inmiddels verleend.
- 5 De gemeente heeft de bestemming 'maatschappelijke doeleinden met lichte horeca' toegekend aan het perceel.

Nummer 2019 002 Schutterij Eendracht Maakt Macht



H Projectbeschrijving

De aanvrager is voornemens een nieuw verenigingsgebouw te realiseren op de in 2015 aangekochte grond aan de Meentsestraat 44a te Giesbeek.

In het taxatierapport dat is bijgevoegd bij de aanvraag wordt deze locatie omschreven als 'royaal perceel grond (gelegen in de kern van Giesbeek nabij het standpad en recreatiegebied de "Giese Pan") met diverse voormalige opslag schuren en terrein/erf. In totaal betreft dit 35,04 are.

Het nieuwe verenigingsgebouw kent een gebruiksoppervlakte die ruim 3x zo groot is als op de huidige locatie.

Dit betekent een belangrijke impuls voor het sportieve karakter van de vereniging. Zo zal ook het handboogschieten straks op de eigen locatie beoefend kunnen worden.

De ALV heeft ingestemd met deze investering en de wijze waarop dit zal moeten worden gefinancierd.

De uitvoering wenst men te starten in maart 2019 waarna het volgens de huidige planning in december 2019 kan worden opgeleverd.

Gelet op de aard en omvang van het project vindt SWS het niet nodig om een sporttechnische toets uit te voeren.



De nieuwe locatie aan de Meentsestraat 44a te Giesbeek. Linksonder de sportvelden nabij de huidige locatie.

Investerings

Grond	91.971
Bodemonderzoek/vergunning	43.630
Ruwbouw gebouw	255.550
Materialen	110.739
Eigen werkzaamheden	114.006
Energie neutraal	82.500
Onvoorzien en afronding	-
Subtotaal	698.396
Omzetbelasting 21%	94.420
Totaal	792.816

Financieringsplan

Eigen middelen (reeds betaald)	135.601
Eigen middelen (nog te voldoen)	70.000
Verrekenbare omzetbelasting	-
Zelfwerkzaamheid	114.006
Subsidie provincie	7.500
Subsidie BOSA	105.000
Overige subsidies	10.709
Acties	-
Te lenen bedrag	350.000
Totaal	792.816

Nummer 2019 002 Schutterij Eendracht Maakt Macht



Toelichting

- 1 De vereniging beschikt over een offerte van Staalbouw DTB, d.d. 16 oktober 2018, voor de ruwbouw van het gebouw. Veiligheidshalve heeft de vereniging rekening gehouden met een prijsstijging tot moment acceptatie offerte. De grond is al aangekocht en het bodemonderzoek en de vergunningen zijn al betaald.
- 2 De grond is aangekocht uit eigen middelen en ook de andere kosten zijn tot nu toe op deze wijze voldaan. De eigen middelen die nog moeten worden ingebracht zijn op balansdatum aanwezig. Na deze inbreng beschikt de vereniging niet langer over een financiële buffer om tegenvallers voldoende te kunnen opvangen.
- 3 In het financieringsplan is geen rekening gehouden met het verrekenen van btw. Volgens opgave van de vereniging hoeft er geen btw afgedragen te worden over de inkomsten die worden ontvangen. Hiervoor is enkele jaren geleden fiscaal advies ingewonnen. SWS adviseert de vereniging om hier opnieuw navraag na te doen nu de totale verwachte omzet voor de horeca-activiteiten (inclusief de omzet op feesten en evenementen) boven de 68.067 euro per jaar uitvalt. Indien de vereniging dan toch btw dient af te dragen betekent dit ook dat een deel van de btw op de investeringen in aftrek kan worden gebracht.
- 4 De zelfwerkzaamheid is gespecificeerd op basis van uit te voeren werkzaamheden (o.a. uitgraven bouwwerk, aanleggen elektra, plaatsen en afwerken binnenwanden, plaatsen plafonds, tegelwerk), het aantal uren dat hiervoor wordt gerekend en tegen een uurloon van 35 euro.
- 5 De vereniging doet een beroep op de Subsidieregeling stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA). Subsidiabele activiteiten komen in aanmerking voor een subsidie van 20% van de kosten. Daarnaast verwacht de vereniging dat (een deel van) de investeringen in aanmerking komen voor een aanvullende subsidie van 15% van de kosten in verband met investeringen in maatregelen voor energiebesparing en duurzame energieopwekking / die de toegankelijkheid van de accommodatie bevorderen.
- 6 Ook is een subsidieaanvraag ingediend bij de Provincie Gelderland. Hierover is nog geen uitsluitsel ontvangen. Dat geldt eveneens voor de aanvraag die bij het VSB fonds is ingediend, terwijl ook het Oranjefonds nog wordt benaderd. Als opschortende voorwaarde wordt opgenomen dat de vereniging vooraf voldoende weet aan te tonen dat het begrote bedrag aan subsidies zal worden gerealiseerd.
- 7 Van de totale investering wordt 44% bancair geleend.

I Financieringen Schutterij Eendracht Maakt Macht

	Hoofdsom	Schuldrest	Aflossing	Rente	Schuldrest
	startjaar	30-sep-19	2019/2020	2019/2020	30-sep-20
1 Bank, 2019, 25 jaar, lineair, 3,25%	350.000	343.000	14.000	11.148	329.000
Totaal langlopende leningen	350.000	343.000	14.000	11.148	329.000

SWS gaat uit van een lening met een looptijd van 25 jaar. De voorkeur van de vereniging gaat uit naar een lening met een 30-jarige looptijd.

De borgstelling van SWS voor 50% van de hoofdsom wordt in 15 jaar lineair afgebouwd naar nihil.

Als voorwaarde wordt door SWS opgenomen dat ook de gemeente Zevenaar een passende garantie verstrekt. Een eventuele borgstelling met een looptijd langer dan 15 jaar zal de financieringsmogelijkheden voor de vereniging naar verwachting verbeteren.

Als opschortende voorwaarde wordt door SWS tevens opgenomen dat er een hypotheek wordt gevestigd op de ondergrond en opstallen waarbij SWS, eventueel gezamenlijk met de gemeente en/of bank, een 1ste inschrijving krijgt.



Nummer	2019 002	Schutterij Eendracht Maakt Macht					
J Balans		30-sep-16		30-sep-17		30-sep-18	
Vaste activa							
Stgs Ver.geb.EMM		27.226		27.226		27.226	
Grond Broek		36.670		-		-	
Grond Meentsestraat 40		91.971		97.891		97.891	
Nieuwbouw Meentsestraat 40		-		15.824		37.710	
Inventaris		18.739	174.606	21.142	162.083	19.330	182.157
Vlottende activa							
Debiteuren		-		-		-	
Diversen		4.296	4.296	4.516	4.516	4.575	4.575
Liquide activa			33.911		79.588		71.290
TOTAAL ACTIVA			212.813		246.187		258.021
Langlopende schulden							
Banklening		27.000		24.000		-	
Overige leningen		-	27.000	-	24.000	-	-
Kortlopende schulden							
Crediteuren		-		-		-	
Diversen		-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen							
Reserves/voorzieningen		-		-		-	
Eigen vermogen		185.813	185.813	222.187	222.187	258.021	258.021
TOTAAL PASSIVA			212.813		246.187		258.021
Liquiditeit							
Vlottende activa		4.296		4.516		4.575	
Liquide activa		33.911	38.207	79.588	84.104	71.290	75.865
Kortlopende passiva			-		-		-
Saldo einde boekjaar			38.207		84.104		75.865
Vermogen							
Eind voorgaand boekjaar			168.833		185.813		222.187
Resultaat lopend boekjaar			16.980		14.630		35.835
Investering grond			-		21.744		-
Reserves/voorzieningen			-		-		-
Saldo einde boekjaar			185.813		222.187		258.021
Toelichting financiële positie							
<p>1 De vermogenspositie van de vereniging wordt als goed gekwalificeerd. Om inzichtelijk te maken dat de vereniging destijds betrokken is geweest bij de oprichting van de Stichting Verenigingsgebouw EMM is de geldelijke inbreng geactiveerd. Bij eventuele verkoop van het verenigingsgebouw ontvangt de vereniging een deel van de opbrengst.</p> <p>2 Bolck makelaardij & taxaties heeft de te realiseren nieuwbouw inclusief ondergrond per 9 november 2018 getaxeerd op 450.000 euro (marktwaarde).</p> <p>3 De inventaris omvat o.a. de uniformen, het koningszilver, de vlaggen en de vendelstokken.</p> <p>4 De liquiditeitspositie op balansdatum is goed. De middelen zijn nodig om de eigen inbreng te kunnen voldoen. Vervolgens resteert er geen financiële buffer om onverhoopte tegenvallers op te kunnen vangen.</p> <p>5 De resultaten zijn de afgelopen jaren positief geweest. De nieuwe locatie geeft de vereniging naar verwachting voldoende mogelijkheden om de additionele financiële lasten als gevolg van de nieuwbouw voldoende te kunnen opvangen.</p>							



Nummer	2019 002	Schutterrij Eendracht Maakt Macht					
K Lasten		2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Rente leningen		1.052	919	5.000	11.148	10.698	10.248
Afschrijvingen		-	1.812	7.000	14.000	14.000	14.000
Reservering		-	-	-	-	-	-
Kapitaallasten		1.052	2.732	12.000	25.148	24.698	24.248

SWS heeft de rentelasten voor 2019/2020 met 1.148 euro verhoogd om deze te laten aansluiten bij de berekening op pagina 6.

Huur	1.500	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Energie	1.900	-	3.000	6.000	6.000	6.000
Belastingen en heffingen	244	-	-	1.500	1.500	1.500
Verzekeringen	-	-	-	2.500	2.500	2.500
Onderhoud	1.442	919	1.000	1.000	1.000	1.000
Opschonen gebouw/terrein	5.920	-	-	-	-	-
Nieuw gebouw	15.824	-	-	-	-	-
Containerhuur	310	360	-	-	-	-
Schoonmaakkosten	1.100	686	500	500	500	500
Huisvestingslasten	28.239	4.265	6.800	13.800	13.800	13.800

De vereniging is voornemens om naast de nieuwe locatie ook het huidige gebouw te blijven huren. Het hiervoor te betalen bedrag is inclusief energielasten en andere bijkomende kosten. Het investeringsplan zoals gepresenteerd op pagina 5 is inclusief de maatregelen die moeten leiden tot een 'energie neutraal' verenigingsgebouw. De 12.000 euro die nog in de begroting stond opgenomen als 'energielasten' is veiligheidshalve door SWS slechts voor 50% gecorrigeerd. Op deze manier lijkt er voldoende ruimte te zitten in de begroting om eventuele tegenvallers (onderhoud, kleine investeringen, hogere schoonmaak- of verzekeringskosten) voldoende te kunnen opvangen.

Administratie	147	750	1.000	1.000	1.000	1.000
Contributies/abbonementen	992	882	1.000	1.000	1.000	1.000
Verzekeringen	364	385	400	400	400	400
Programmaboekjes	2.871	2.633	2.700	2.700	2.700	2.700
Attenties	199	390	400	400	400	400
Algemene lasten	4.572	5.041	5.500	5.500	5.500	5.500

De nieuwbouw heeft naar verwachting nauwelijks invloed op de algemene lasten. Deze worden in lijn met voorgaande jaren begroot.

Schuttersfeesten	17.856	26.772	25.000	25.000	25.000	25.000
Schietwedstr./Spellendag	11.711	3.938	7.000	7.000	7.000	7.000
Concours	-	28.577	-	-	13.400	-
Indoor vendelen	-	27.967	-	13.400	-	-
Schietkaarten/kogels	252	419	500	500	500	500
Dartartikelen	160	39	200	200	200	200
Extra evenementen/wedstrijd.	-	-	2.000	7.000	9.500	12.000
Overige verenigingskosten	5.417	2.445	2.900	2.900	2.900	2.900
Activiteiten	35.395	90.156	37.600	56.000	58.500	47.600

Nummer 2019 002 Schutterij Eendracht Maakt Macht

Stichting
Waarborgfonds
Sport



Vervolg lasten 2016/2017 2017/2018 2018/2019 2019/2020 2020/2021 2021/2022

De kosten van de schuttersfeesten, schietwedstrijden en de spellendag betreffen o.a. de feesttent, vergunningen, inhuren van muziek, het vogelschieten etc.. In 2017/2018 heeft de vereniging een extra concours georganiseerd en het indoor vendelen. Ook in de komende jaren keren deze evenementen terug. De begrote kosten zijn lager dan in 2017/2018 en gerelateerd aan de eveneens lager begrote inkomsten.

Op de nieuwe locatie krijgt de vereniging de mogelijkheid om 7 extra evenementen te organiseren. Dit is met instemming van de buurt en de gemeente. In tegenstelling tot de huidige locatie biedt de nieuwe accommodatie hier voldoende mogelijkheden voor, zowel binnen als buiten.

Door het ontbreken van vergelijkbare ruimte met bijbehorende horeca-faciliteiten in Giesbeek, betekent de accommodatie niet alleen een impuls voor de vereniging, maar voor het algehele 'sociale gebeuren' in Giesbeek. De vereniging verwacht dan ook ruim voldoende belangstelling om de geplande activiteiten te laten slagen. In de begroting wordt het aantal activiteiten uitgebreid van 1 in 2018/2019 naar 7 in 2021/2022.

Nu het aantal m2's waarop de verschillende sporten kunnen worden beoefend aanzienlijk wordt uitgebreid biedt dit ook kansen voor extra wedstrijdavonden met bijbehorende omzet en kosten.

Bankkosten	425	370	500	500	500	500
Overige lasten	425	370	500	500	500	500

SWS heeft de bankkosten toegevoegd aan de begroting.

Totale lasten	69.684	102.564	62.400	100.948	102.998	91.648
----------------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------



Nummer	2019 002	Schutterij Eendracht Maakt Macht					
L Baten		2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Contributie schietsport		1.198	1.645	1.200	1.500	1.800	2.100
Contributie dartsport		390	180	300	500	700	900
Contributie		12.448	12.431	12.600	12.600	12.600	12.600
Ledenbijdragen		14.036	14.255	14.100	14.600	15.100	15.600

De contributieopbrengst wordt uitgebreid toegelicht op pagina 4. SWS acht de begrote stijging van de contributieopbrengst haalbaar.

Kantine inkomsten	67.824	77.514	82.150	104.900	116.400	127.650
Inkopen kantine	32.278	31.911	35.200	46.950	52.825	58.700
Vrijwilligers bar	5.280	9.898	10.500	10.500	10.500	10.500
Overige kosten kantine	39	-	-	-	-	-
<i>Correctie SWS ivm btw</i>	-	-	5.000	6.000	7.500	9.000
Brutowinst kantine	30.227	35.705	31.450	41.450	45.575	49.450
BW in procenten	52%	59%	57%	55%	55%	54%

De jaarcijfers van de vereniging kennen een andere opbouw dan het rapport van SWS. De vereniging maakt onderscheid tussen de opbrengst van de verschillende activiteiten. Zo bestaan de opbrengsten clubgebouw bijvoorbeeld uit contributies, baromzet en inkomsten uit schietdemonstraties. SWS heeft uit de diverse activiteiten de opbrengsten en kosten gefilterd die betrekking hebben op de exploitatie van de horeca. De werkelijke cijfers kunnen hiervan afwijken.

Op basis van de totale omzet is het de verwachting van SWS dat de vereniging, in tegenstelling tot in voorgaande jaren, btw-plichtig is over de behaalde omzet. Anderzijds is de btw over de inkopen in dat geval aftrekbaar. SWS heeft daarom veiligheidshalve een correctie toegepast op het uiteindelijke resultaat. Daarbij dient opgemerkt te worden dat wanneer de vereniging btw-plichtig wordt, de btw over een aantal kosten ook in aftrek kan worden genomen.

De begrote stijging van de horeca-omzet is een direct gevolg van de geplande toename van het aantal activiteiten. Daarbij is behoudend gerekend met toeschouwersaantallen en verwachte omzet per persoon.

De begrote brutowinst en bijbehorende winstmarge lijkt voldoende haalbaar.

Vrienden van EMM	2.100	2.000	2.500	3.000	3.250	3.500
Verpachting	3.806	3.806	3.800	3.800	3.800	3.800
Programmaboekjes	4.105	395	400	400	400	400
Sponsoring	6.541	8.977	13.000	13.000	13.000	13.000
Bijdragen van derden	16.552	15.178	19.700	20.200	20.450	20.700

Vrienden van EMM betreft een aantal leden/betrokkenen die jaarlijks een donatie doen aan de vereniging.

De verpachting is de opbrengst die wordt ontvangen van de kermisexploitanten tijdens de Schuttersfeesten.

De nieuwe locatie biedt voldoende kansen om een toename te mogen verwachten van de bijdragen van derden.

Volgens opgave van de vereniging is de 4.000 euro aan extra sponsoropbrengsten inmiddels gerealiseerd middels een extra bijdrage van de brouwer.



Nummer 2019 002 Schutterij Eendracht Maakt Macht

Vervolg baten	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Entree Schuttersfeest	3.440	3.350	3.400	3.400	3.400	3.400
Concours	-	35.076	-	-	20.000	-
Indoor vendelen	-	30.106	-	20.000	-	-
Jaarfeest	980	920	1.000	1.000	1.000	1.000
Vlaggen	165	138	100	100	100	100
Optredens	150	150	150	150	150	150
Schietdemonstratie	2.016	1.163	1.250	1.250	1.250	1.250
Schietwedstr./spellendag	2.195	2.357	2.500	2.500	2.500	2.500
Extra evenementen	-	-	750	3.000	4.000	5.250
Ledenactiviteiten	8.946	73.260	9.150	31.400	32.400	13.650

De begrote inkomsten uit ledenactiviteiten lijken voldoende haalbaar.

Verkoop grond	14.552	-	-	-	-	-
Overige	-	-	-	-	-	-
Overige inkomsten	14.552	-	-	-	-	-

Dit betreft de verkoopopbrengst van de eerder aangekochte grond.

Totale inkomsten	84.314	138.398	74.400	107.650	113.525	99.400
Totale lasten	69.684	102.564	62.400	100.948	102.998	91.648
Resultaat	14.630	35.835	12.000	6.702	10.527	7.752
Afschrijvingen	-	1.812	7.000	14.000	14.000	14.000
Reservering	-	-	-	-	-	-
Cash flow	14.630	37.647	19.000	20.702	24.527	21.752
Aflossingen	-	24.000	7.000	14.000	14.000	14.000
Investerings	-	21.886	-	-	-	-
Overschot	14.630	8.239-	12.000	6.702	10.527	7.752