



Support punt

- ✓ Administratie
- ✓ Bestuursadvies
- ✓ Communicatie

Bijeenkomst begroten en vooruitzien
3 september 2024

Even voorstellen

Programma

19.00 uur

Welkom

19.15 uur

**Begroting | theorie en handreikingen
Eric van Gerwen**

19.50 uur

**Pauze/Praktijkcase STIVER Samen
aan de slag**

20.15 uur

**Praktijkcase: STIVER Samen aan de
slag Arjen Buit**

21.00 uur

Vragen

21.15 uur

Borrel en napraten

22.00 uur

Einde

1. De begroting

1. **Wat is een begroting?**
2. **Opbrengsten en kosten**
3. **Geldstromen**
4. **Wanneer opstellen?**
5. **Wie verantwoordelijk?**
6. **De periode waarover?**
7. **De projectbegroting voor fondsen en subsidies**

2. Wat is een begroting?

- Een financiële vertaling van het beleid van een vereniging, stichting, organisatie etc.
- **Vereist: duidelijkheid over beleid**
 - Groei?
 - Investeringsen?
 - Verhoging van de contributie/bijdrage?
 - Start of uitbreiding van subsidie of fondsen?

Enkele vragen

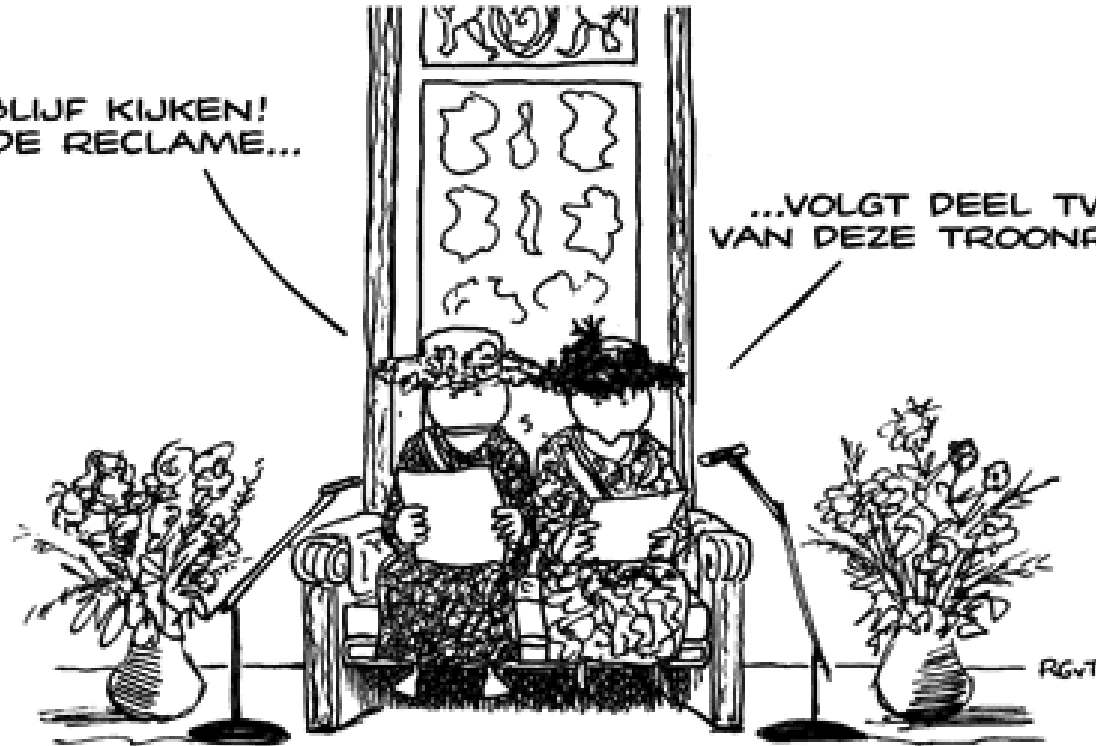
- Wie stelt de begroting op?
- Status van de begroting?
- Moet een begroting sluitend zijn?
- Periode van de begroting?

FOKKE & SUKKE

HEBBEN EEN ENORM BEGROTINGSTEKORT

...BLIJF KIJKEN!
NÅ DE RECLAME...

...VOLGT DEEL TWEE
VAN DEZE TROONREDE..



3. Opbrengsten en kosten

- De opbrengsten



3. Opbrengsten en kosten

1. Contributie

- Aantal leden
- Contributie per categorie
- Verloop aantal leden
- Inschrijfgelden

Waar haal je deze informatie vandaan?

Wat was er eerder? De begroting of de contributie per lid voor het komende jaar?

3. Opbrengsten en kosten

2. Opbrengsten horeca activiteiten (kantine) van de organisatie

- Netto opbrengst of bruto opbrengst
- Prijs voor de consumpties
- Staan ook kosten tegenover relatie met de opbrengst

3. Opbrengsten en kosten

3. Sponsor (er bestaat een tegenprestatie)

- Basis: sponsorcontracten, maar advertenties
- Sponsoring in natura (aandacht voor de BTW)
- Sponsoring voor speciale evenementen
- (Aandacht voor de BTW)

Donaties (gift)

- Bijdrage uit vrijgevigheid aan een organisatie om haar doel te bereiken
- ANBI status voor de donateur interessant

(Aandacht voor de BTW)

3. Opbrengsten en kosten

4. Subsidies

- Voor een project, evenement of de organisatie
- Rechten en plichten
- Risico van terugbetaling
- Wanneer worden deze ontvangen?
- Wanneer verantwoording?
- Conditie verantwoording?

3. Opbrengsten en kosten

5. Fondsen

- Voor een project, evenement of de organisatie
- Rechten en plichten
- Risico van terugbetaling
- Wanneer worden deze ontvangen?
- Wanneer verantwoording?
- Conditie verantwoording?

3. Opbrengsten en kosten

6. Eigen inkomsten

- Kaartverkoop
 - Training opleiding workshops
 - Verkoop producten (zelf gemaakt)
 - Verkoop producten (gratis gekregen)
 - Verkoop kunst of commissie
-
- Aandachtspunt factuureisen!
 - Aandachtspunt BTW!

3. Opbrengsten en kosten

Kosten

Huur van een ruimte

- Indexatie
- Huurprijzen
- Relatie met het aantal leden/opbrengsten

Loonkosten

- Vaste dienst voor een aantal uren per week
- Belastingeffecten als sprake is van een netto vergoeding
- Sprake van een arbeidsovereenkomst

3. Opbrengsten en kosten

Kosten

Afschrijvingen

- Hoe moeten deze worden berekend?
- Wanneer is sprake van afschrijvingen?
- Waarom afschrijvingen?
- Relatie met de balans van uw organisatie

Investerings

Uitgave aan een ‘bedrijfsmiddel’, dat langer meegaat in je organisatie én meer heeft gekost dan € 450,-- exclusief BTW

Aandachtspunt bij subsidieaanvraag en verwerking in de begroting en de balans

Het opstellen van een begroting

Case 1

Stichtingen en verenigingen samen aan de slag



Werkwijze

- 5 documenten per groep
- Hebben alle mededelingen invloed op de begroting?

Ga in groepen van circa 5 uit elkaar en neem de stukken door en bedenk samen welke kleur de kaart wordt die jullie opsteken.

Over 15 minuten starten we centraal

Pauze

Het opstellen van een begroting

Inkomsten

1. Subsidie (ook kortingen op sportvelden)
 - Belangenbehartiging/participatie senioren uit de wijk, Sociaal Domein gemeente
2. Fondsinkomsten
 - Oranje fonds, G-teams, iedereen doet mee programma
3. Ledencontributie
4. Kantine
5. Sponsors (ook in beeld krijgen wat gratis wordt verstrekt)

Het opstellen van een begroting

Kosten

1. Personeel (in dienst of vrijwilligers)
2. Kantine (inkoop)
3. Huur ruimten/velden
4. Wedstrijd/competitiekosten
5. Belangen behartiging
Subsidie (ook kortingen op sportvelden)
6. Iedereen doet mee programma
7. Kantine

De antwoorden



Begroting 2023* STIVER Samen aan de slag					2	
	realisatie t/m	Begroting	Begroting		project	Realisatie
	jun-24	2024	2025		begroting	2023
	€	€			Oranjefonds	
BATEN						
Contributie en kantine						
Contributies	70.000	80.000	85.000	3+6	7.500	73.100
Kantine verkopen	65.700	85.000	80.000	3	7.500	69.100
	135.700	165.000	165.000		15.000	142.200
Subsidies en bijdragen						
Subsidie gemeente	45.900	89.000	150.500	1	51.000	80.000
Fonds			88.000	2	88.000	27.500
	45.900	89.000	238.500		139.000	107.500
Overige opbrengsten						
Loterijen/bingo's	3.000	4.500	7.500			2.500
kleding sponsor	20.000	20.000	0	6		
Sponsor bijdragen	27.500	45.000	35.000	4		20.000
	50.500	69.500	42.500			22.500
Totaal baten	232.100	323.500	446.000		154.000	272.200

Begroting 2023* STIVER Samen aan de slag			2		
	realisatie t/m jun-24	Begroting 2024	Begroting 2025	project begroting Oranjefonds	Realisatie 2023
	€	€			
LASTEN					
Personeel					
Personeelskosten	50.000	120.000	230.000	130.000	110.000
Opleidingskosten	5.000	10.000	17.000	5	10.000
	55.000	130.000	247.000	137.000	120.000
Kantine kosten					
Inkopen kantine	18.000	45.000	35.000	3	37.850
	18.000	45.000	35.000		37.850
Afschrijvingen materiële vaste activa					
Afschrijvingen inventaris	6.250	12.500	13.500	8	12.000
	6.250	12.500	13.500		12.000
Huisvesting					
Huur	4.750	9.500	9.500		9.500
	4.750	9.500	9.500		9.500
Kantoorkosten					
Kantoorbenodigdheden	6.000	6.500	6.500		5.950
	6.000	6.500	6.500		5.950
Accommodatiekosten/sportvelden					
Huur sportvelden	9.500	19.000	26.500	3	20.500
Energie sportvelden/accommodatie	15.000	30.000	40.000	4	18.500
	24.500	49.000	66.500	7.500	39.000
Wedstrijdkosten					
vrijwilligers	4500	5500	8.000	2.500	5.500
kleding kosten	20.000	20.000	0	6	
Kosten bond	27.000	27.000	27.500		26.000
	51.500	52.500	35.500	2.500	26.000
Bestuur en commissie					
Commissie/representatie	1.500	1.500	1.500		3.500
	1.500	1.500	1.500		3.500
Overige algemene kosten					
Administratiekosten	750	750	1.200	450	2.500
Accountantskosten	3.250	3.250	16.000	1	5.650
Onvoorzien	0	0	2.500		
Mutatie voorziening kantine	2.500	5.000	5.000		5.000
Mutatie voorziening debiteuren		2.500	0		-2.000
	6.500	11.500	24.700	4.450	11.150
Totaal lasten	174.000	318.000	439.700	151.450	264.950
Saldo	58.100	5.500	6.300	2.550	7.250
Rente en bankkosten	750	1.500	1.500		1.500
Saldo van baten en lasten	57.350	4.000	4.800	2.550	5.750

1. De STIVER Samen aan de slag gaat in 2024 definitief op zondag actief aan de slag voor de senioren in de wijk rondom het complex.
Er is extra subsidie hiervoor gekregen € 51.000,--. De totale subsidie van de gemeente voor 2024 bedraagt hierdoor € 150.500--.

Tips:

De aanvraag

- Lees de algemene voorwaarden
- Is het een project subsidie of jaar subsidie?
- Bij twijfel; bel het subsidiebureau van gemeente Eindhoven



2. De STIVER Samen aan de slag krijgt een waarderingsbijdrage voor 2025 van het Oranje fonds van € 88.000,-- voor haar samenwerking met ouderen en andere bewoners in de wijk.

Tips:

De aanvraag

- Lees de bevoorschottingsregels
- Let op investeringen in plaats van kosten
- Is het een project subsidie? Let op de einddatum!
- Bij twijfel; bel met het fonds voorafgaand aan de aanvraag



3. Het bestuur heeft besloten te stoppen met het organiseren van wedstrijden op zondag vanwege het project, alle wedstrijden gaan over naar de zaterdag, Dit heeft mede te maken dat er meerdere velden gehuurd kunnen worden nu een andere vereniging verhuisd is.

Tips:

De aanvraag

- Kijk bij je sportbond en of gemeente voor tools hoe bereken je de bezetting van banen, velden zalen e.d.
- Kijk naar je mogelijkheden bij je vrijwilligers
- Wat is het effect op je kantine omzet



4. Het speciale energiecontract stopt per 31 december 2024.
De sponsoring in de vorm van korting (50% van de kosten) stopt.

Tips:

De aanvraag

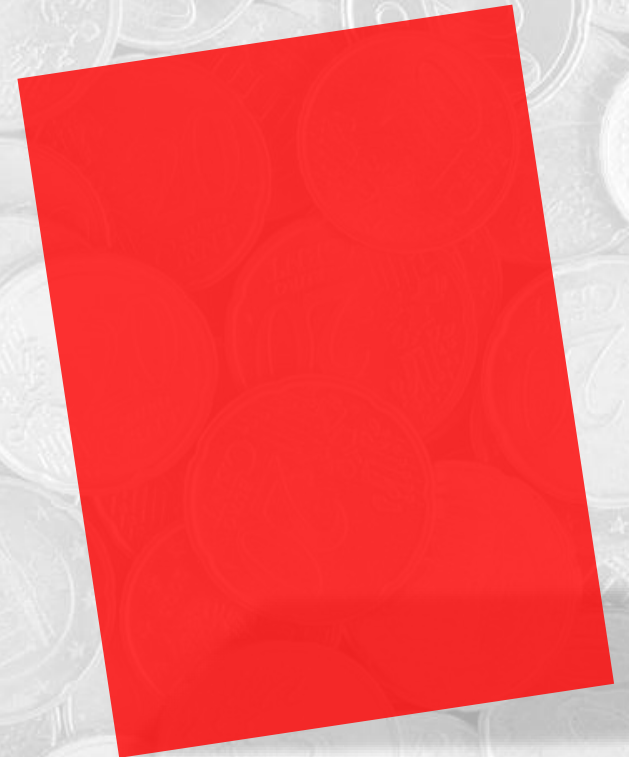
- Maak inzichtelijk in je begroting de werkelijke kosten en de speciale sponsor korting



5. De begeleiders/coaches van de G-teams en seniorenteams voldoen niet aan de minimale opleidingseisen, opleidingen dienen in 2025 door alle begeleiders te worden gevolgd (10 vrijwilligers, 2 betaalde krachten).

Tips:

- Houd de regels van vrijwilligers vergoeding in de gaten bij de hoogte van de kosten m.b.t. de opleiding



6. Confectiefabriek Mode Maakt Jong uit Eindhoven is verkocht, en de nieuwe eigenaar stopt met de jaarlijkse levering van kleding voor alle vrijwilligers.

De kleding had jaarlijkse een gemiddelde waarde van € 20.000,--.

Tips:

- Houd de regels van BTW in de gaten voor donaties/sponsoring in natura
- Houd rekening met de factuurregels



7. De nog niet betaalde rekeningen uit 2024 worden in 2025 allemaal betaald.



8. De koelkast en vriezer in de kantine is kapot, er wordt nieuwe apparatuur besteld, leverdatum 1 januari 2025 investering € 5.000

Tips:

- hebben we genoeg geld om de investering te betalen
- Subsidie en fondsverstrekkers geven veelal geen geld voor investeringen behalve bij specifieke regelingen en fondsen

Denk aan huren of leasen (ontbinding in contract geen subsidie stopt de verhuur)



Wanneer een begroting opstellen

- Een begroting is een vooruitblik
 - Dus opstellen voorafgaande aan het jaar/seizoen waarop deze betrekking heeft
- Ga na in de statuten wanneer de begroting moet zijn opgesteld
- Verantwoordelijkheid van het bestuur
- Goedkeuring door de Algemene ledenvergadering (vereniging)
- Bestuursbesluit door het bestuur (stichting)
- Over welke periode

An aerial photograph of a city skyline, likely Amsterdam, featuring various buildings, a prominent church spire, and a modern glass-fronted building in the foreground. The image is semi-transparent, serving as a background for the text.

Support punt

Bedankt voor uw aandacht!