

Inhoudsopgave

Rapport	2
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Gegevens van de onderneming	3
2.1 Fusie	3
3 Resultaat	4
4 Financiële positie	4
4.1 Mutatie werkkapitaal	4
5 Fiscale positie	5
5.1 Berekening belastbaar bedrag 2020	5
5.2 Verrekenbare verliezen	5
5.3 Overige punten	5
Jaarrekening	6
1 Balans per 31 december 2020	6
2 Winst- en verliesrekening 2020	7
3 Algemeen	8
3.1 Grondslagen voor de balanswaardering	8
3.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling	8
4 Toelichting op de balans	9
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
5.1 Samenvatting van het totale resultaat	14
Overige gegevens	15
1 Statutaire bepalingen aangaande de resultaatbestemming	15
2 Verwerking resultaat	15

Rapport

Bergevoet Financieel Advies

Kerkstraat 49 A
7011 CK Gaanderen

Telefoon: 0315-799105
Fax: 0315-799106
E-mail: info@bergevoet-fa.nl
Internet: www.bergevoet-fa.nl

Willie Bergevoet MFP/FFP
Master of arts in Financial Planning



Aan het bestuur van de Stichting
Sport Cultuur en Educatie
Prins Bernhardlaan 3
7221 BA Steenderen

KvK: 09152823
BTW: NL1175.90.939.B01
CVB Bank 96.98.68.073

Gaanderen, februari 2021

Geachte directie,

In uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van SCE Beheer B.V. te Steenderen opgesteld en rapporteren wij u hierbij onze bevindingen.

1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in deze rapportage opgenomen jaarrekening 2020 van SCE Beheer BV samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountants-verklaring of een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

2 Gegevens van de onderneming

Juridische handelsnaam:	SCE Beheer BV
Rechtsvorm:	Besloten Vennootschap
Adres:	Prins Bernhardlaan 3
Postcode:	7221 BA
Vestigingsplaats:	Steenderen

Registratiegegevens

Handelsregisternummer:	60321849
------------------------	----------

Personeelsformatie

Er waren gemiddeld 5 part time medewerkers in dienst in 2020.

Aandeelhouders

Aandeelhouder van de onderneming is de Stichting SCE sport, cultuur en educatie Bronkhorst-West.

2.1 Fusie

Per 1 januari 2019 zijn 3 onderdelen van de Stichting SCE sport, cultuur en educatie Bronkhorst-West samengegaan in een juridische fusie. Dat betekent dat de bezittingen en activiteiten van Burg. Kruijffbad BV en van Sporthal het Hooge Wessel BV zijn ingebracht in SCE Beheer BV.

3 Resultaat

Het resultaat na belastingen over boekjaar 2020 bedraagt € 6.677,- negatief. Het resultaat is sterk beïnvloed door alle perikelen rondom het Covid 19 virus. De omzetten zijn zo goed als weggevallen, door een navenante daling van de totale kosten blijft het verlies binnen de perken.

4 Financiële positie

Onderstaande opstelling geeft de financiële positie weer per balansdatum. De opstelling is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31-12-2020	31-12-2019	Mutaties
Beschikbare middelen			
Eigen vermogen	-6.504	150.173	-156.677
Voorzienen	371.500	429.000	-57.500
	364.996	579.173	-214.177
Waarvan vastgelegd op lange termijn			
Materiële vaste activa	1	1	0
Werkkapitaal	364.995	579.172	-214.177
Het werkkapitaal is als volgt aangewend:			
Vorraden en vorderingen	29.277	45.588	-16.311
Liquiditeiten	417.562	626.971	-209.409
Subtotaal	446.839	672.559	-225.720
Af: kortlopende schulden	81.844	93.387	11.543
Werkkapitaal	364.995	579.172	-214.177

4.1 Mutatie werkkapitaal

Het werkkapitaal is sterk afgenomen, mede door een dividenduitkering aan de Stichting SCE en de hoge kosten voor de renovatie van het peuterbad.

5 Fiscale positie

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is conform de berekening in de resultatenrekening.

Het resultaat voor belasting bedraagt	€	7.997,- -/-
Verschuldigde vennootschapsbelasting 16,5 %	€	<u>1.320,- -/-</u>

Resultaat na belasting	€	6.677,- -/-
------------------------	---	-------------

Betaalde voorlopige aanslag vennootschapsbelasting	€	2.499,-
Vordering over boekjaar	€	<u>1.320,-</u>

Vordering vennootschapsbelasting per balansdatum	€	3.819,-
--	---	---------

5.2 Verrekenbare verliezen

Er zijn geen verrekenbare verliezen vanuit het verleden.

5.3 Overige punten

Er zijn geen overige bijzonderheden of verplichtingen die niet uit de jaarrekening blijken.

Voor nadere specificaties verwijzen wij naar de hierna verdere opgenomen bijlagen.

Wij vertrouwen er op hiermee op tevredenstellende wijze aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid waarnodig nadere toelichting te geven.

Met vriendelijke groet,

Bergevoet Financieel Advies
Willie Bergevoet.

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	€	€
	2020	2019
Vaste activa		
Overname zwembad	1	1
Vlottende activa		
Voorraad	9.410	9.313
Debiteuren	10.387	31.750
Vorderingen	6.994	2.327
Vooruitbetaalde kosten	2.486	2.198
Liquide middelen	<u>417.562</u>	<u>626.971</u>
Totaal vlottende activa	446.839	672.559
Totaalbedrag der activa	446.840	672.560
Passiva		
	€	€
	2020	2019
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	0	0
Winstreserve	<u>-6.504</u>	<u>150.173</u>
Totaal eigen vermogen	-6.504	150.173
Voorzieningen		
Voorzieningen	371.500	429.000
Kortlopende schulden		
Crediteuren	63.464	83.885
Belastingdienst	3.555	6.792
RC doelgroepzwemmen	11.370	
Te betalen bedragen	<u>3.455</u>	<u>2.710</u>
Totaal kortlopende schulden	81.844	93.387
Totaalbedrag der passiva	446.840	672.560

2 Winst- en verliesrekening 2020

	€ 2020	€ 2019
Omzet		
Omzet detachering	-2.229	6.169
Omzet zwembad	16.378	142.434
Omzet sporthal	<u>227.721</u>	<u>265.928</u>
<i>Totale omzet</i>	<i>241.870</i>	<i>414.531</i>
Kostprijs van de omzet		
Inkoop op de omzet	14.363	31.435
Ontvangen NOW 1	-17.704	
Personeelskosten	<u>113.486</u>	<u>155.901</u>
<i>Totale kostprijs van de omzet</i>	<i>110.145</i>	<i>187.336</i>
Brutowinst	131.725	227.195
Kosten		
Afschrijvingskosten		2.542
Huisvestingskosten	110.499	140.687
Machine- en inventariskosten	6.313	18.410
Verkoopkosten	3.205	13.127
Kantoorkosten	1.087	1.162
Algemene kosten	<u>18.711</u>	<u>29.757</u>
<i>Totale kosten</i>	<i>139.815</i>	<i>205.685</i>
Saldo rentebaten/rentelasten	-93	-20
Resultaat voor belastingen	-7.997	21.490
Niet aftrekbare kosten		1.107
Te betalen vennootschapsbelasting	-1.320	4.083
Resultaat na belasting	-6.677	16.300

3 Algemeen

3.1 Grondslagen voor de balanswaardering

Vorderingen, liquide middelen en schulden

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Er waren per de balansdatum geen schulden of vorderingen in vreemde valuta.

Vorzieningen

Met aanwijsbare risico's en verplichtingen wordt rekening gehouden in de vorm van voorzieningen.

3.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Kostenplaatsen

Binnen de onderneming wordt gewerkt met kostenplaatsen. De resultatenrekening wordt geconsolideerd weergegeven. In de toelichting wordt vervolgens het resultaat per kostenplaats weergegeven.

4 Toelichting op de balans

Activa	€ 2020	€ 2019
Bedrijfsgebouwen		
Onroerend goed Burg. Kruijffbad	1	1
Vorraden		
Voorraad sporthal	1.580	1.579
Voorraad zwembad	7.830	7.734
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal voorraden</i>	9.410	9.313
Vorderingen		
Debiteuren	10.387	31.750
Vennootschapsbelasting	3.819	1.046
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.486	1.684
Te ontvangen BTW	637	
Vooruitbetaalde pensioenpremies	1.257	514
RC Stichting SCE	1.281	1.281
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal vorderingen</i>	19.867	36.275
Liquide middelen		
RC Regiobank SCE	416.491	46.648
RC Regiobank zwembad		59.056
RC Regiobank sporthal		230.090
Spaarrekening zwembad		250.248
Spaarrekening sporthal		40.153
Kas sporthal	1.071	776
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal liquide middelen</i>	417.562	626.971

Passiva	€ 2020	€ 2019
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal		0
Winstreserve per 1/1	150.173	44.620
Mutatie i.v.m. fusie		89.253
Uitbetaald dividend	-150.000	
Resultaat lopend boekjaar	<u>-6.677</u>	<u>16.300</u>
<i>Winstreserve per jaarultimo</i>	<i>-6.504</i>	<i>150.173</i>
Voorzieningen		
Ziekteverzuim SCE Beheer	3.000	3.000
Debiteuren SCE Beheer	6.000	6.000
Amoveringskosten zwembad	230.000	230.000
Groot onderhoud zwembad	104.000	104.000
Renovatie peuterbad zwembad		40.000
Voorziening doelgroepzwemmen		12.500
Debiteuren sporthal	1.000	1.000
Onderhoud sporthal en kantine	27.500	27.500
Opleidingskosten	<u></u>	<u>5.000</u>
<i>Totaal voorzieningen per jaarultimo</i>	<i>371.500</i>	<i>429.000</i>
Kortlopende schulden		
Loonheffing december	3.555	3.578
BTW 4e kwartaal	<u></u>	<u>3.214</u>
<i>Totaal belastingdienst</i>	<i>3.555</i>	<i>6.792</i>
Crediteuren	63.464	83.885
Saldo doelgroep zwemmen	11.370	
Te betalen netto loon	127	
Te betalen algemene kosten	<u>3.328</u>	<u>2.710</u>
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<i>81.844</i>	<i>93.387</i>

De voorziening Peuterbad is gebruikt voor de renovatie.

De voorziening doelgroep zwemmen is aangemerkt als een kortlopende schuld, omdat dit meer het karakter heeft van vooruitbetaalde bedragen waarop toekomstige kosten in mindering komen

5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Resultaat kostenplaats SCE Beheer BV

Resultaat kostenplaats SCE Beheer BV

	€ 2020	€ 2019
Omzet		
Omzet detachering	130.928	141.264
Personeelskosten		
Bruto loon	80.489	99.974
Sociale lasten	14.436	17.659
Ontvangen bijdragen Corona	-17.704	
Pensioenpremies	6.452	7.558
Reiskostenvergoedingen	556	1.612
Verzuimpolis en arbo	9.783	9.837
Overige personeelskosten	<u>862</u>	<u>-1.546</u>
<i>Totaal personeelskosten</i>	<i>94.874</i>	<i>135.094</i>
Verkoopkosten		
Reclame en representatie		2.249
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.322	2.675
Kantoorkosten	1.129	76
Juridische advieskosten		12.015
Boete niet aftrekbaar		1.107
Overige algemene kosten	<u>1.097</u>	<u>1.320</u>
<i>Totaal algemene kosten</i>	<i>3.548</i>	<i>17.193</i>
Saldo rentebaten/rentelasten		
Rentebaten bankiers	120	504
Rentelast belastingdienst	<u>-27</u>	<u>-79</u>
<i>Totaal rente lasten</i>	<i>93</i>	<i>425</i>
Totaal resultaat	32.599	-13.697

Resultaat kostenplaats zwembad

	€ 2020	€ 2019
Omzet		
Omzet kaarten en abonnementen		95.790
Omzet kiosk		14.021
Ontvangen donaties en giften	5.876	18.413
Vergoeding schoolzwemmen	10.000	6.000
Overige omzet en inkomsten	<u>502</u>	<u>8.210</u>
<i>Totaal omzet</i>	<i>16.378</i>	<i>142.434</i>
Inkoop op de omzet		
Inkopen	340	9.548
Personeelskosten		
Detacheringskosten	29.511	62.888
Studie en opleidingskosten		248
Overige personeelskosten	<u>309</u>	<u>1.239</u>
<i>Totaal personeelskosten</i>	<i>29.820</i>	<i>64.375</i>
Afschrijvingskosten		
Onroerend goed		849
Huisvestingskosten		
Reservering groot onderhoud		26.289
Gas, water en electra	16.088	8.982
Overige huisvestingskosten	<u>19.550</u>	<u>8.519</u>
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	<i>35.638</i>	<i>43.790</i>
Onderhoudskosten inventaris		
Onderhoud en zwembadmateriaal	5.924	2.351
Onderhoud machines en installaties		<u>11.825</u>
<i>Totaal onderhoudskosten</i>	<i>5.924</i>	<i>14.176</i>
Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	168	261
Overige verkoopkosten	<u>832</u>	<u>7.676</u>
<i>Totaal verkoopkosten</i>	<i>1.000</i>	<i>7.937</i>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen/kleine aanschaf	174	490

Vervolg resultaat kostenplaats zwembad

	€ 2020	€ 2019
Algemene kosten		
Administratiekosten	944	2.014
Keuringskosten	1.218	2.327
Overige algemene kosten	<u>4.692</u>	<u>1.798</u>
<i>Totaal algemene kosten</i>	6.854	6.139
Financiële baten en lasten		
Rentebaten bankiers		251
Totaal resultaat negatief	-63.372	-4.619

Resultaat kostenplaats sporthal

	€ 2020	€ 2019
Omzet		
Verhuur hal	31.426	49.714
Omzet kantine	22.974	47.758
Ontvangen van donateurs	1.200	1.348
Ontvangen subsidie	<u>172.121</u>	<u>167.108</u>
<i>Totaal omzet</i>	227.721	265.928
Inkoop op de omzet		
Inkopen	14.023	21.887
Personeelskosten		
Detacheringskosten	103.646	83.421
Studie en opleidingskosten	599	6.940
Overige personeelskosten	<u></u>	<u>1.165</u>
<i>Totaal personeelskosten</i>	104.245	91.526
Afschrijvingskosten		
Inventaris		1.693
Huisvestingskosten		
Huur sporthal	55.926	72.396
Gas, water en electra	11.371	17.238
Onderhoudskosten	5.800	1.239
Schoonmaakkosten	3.929	2.727
Overige huisvestingskosten	<u>-2.165</u>	<u>3.297</u>
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	74.861	96.897

Vervolg resultaat kostenplaats sporthal

	€ 2020	€ 2019
Onderhoudskosten inventaris		
Onderhoudskosten inventaris	389	207
Onderhoud machines en installaties	<u> </u>	<u>6.585</u>
<i>Totaal onderhoudskosten</i>	389	6.792
Verkoopkosten		
Reclamekosten		
Overige verkoopkosten	<u>2.205</u>	<u>2.940</u>
<i>Totaal verkoopkosten</i>	2.205	2.940
Kantoorkosten		
Telefoon- internetkosten	905	914
Portiekosten	8	
Kantoorartikelen/kleine aanschaf	<u> </u>	<u>598</u>
<i>Totaal kantoorkosten</i>	913	1.512
Algemene kosten		
Contributies abonnementen	361	1.471
Administratiekosten	1.061	1.442
Overige algemene kosten	<u>6.887</u>	<u>1.222</u>
<i>Totaal algemene kosten</i>	8.309	4.135
Financiële baten/lasten		
Rentebaten bankiers		153
Totaal resultaat	22.776	38.699

5.1 Samenvatting van het totale resultaat

	€ 2020	€ 2019
Resultaat kostenplaats SCE Beheer	32.599	-13.697
Resultaat kostenplaats zwembad	-63.372	-4.619
Resultaat kostenplaats sporthal	<u>22.776</u>	<u>38.699</u>
Totaal resultaat voor belasting	-7.997	20.383

Zie ook de samengestelde resultatenrekening op pagina 7, winst voor belastingen.

Overige gegevens

1 Statutaire bepalingen aangaande de resultaatbestemming

De winst staat conform de statuten ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van of storting in één of meer algemene of bijzondere reservefondsen. De directie stelt voor het resultaat toe te voegen aan de overige reserves.

2 Verwerking resultaat

In de jaarrekening is het resultaat toegevoegd aan de winstreserve, uitgaande van een goedkeuring door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders