

## Inhoudsopgave

<b>Rapport</b>	<b>2</b>
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Gegevens van de onderneming	3
3 Resultaat	4
4 Financiële positie	4
4.1 Mutatie werkkapitaal	4
5 Fiscale positie	5
5.1 Berekening belastbaar bedrag 2022	5
5.2 Overige punten	5
<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
1 Balans per 31 december 2022	6
2 Winst- en verliesrekening 2022	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
<b>Overige gegevens</b>	<b>15</b>
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](mailto:info@bergevoet-fa.nl)  
Internet: [www.bergevoet-fa.nl](http://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 2023

Geachte directie,

In uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 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 2022 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 accountantsverklaring 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 6 part time medewerkers in dienst in 2021.

### Aandeelhouders

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

### Bedrijfsactiviteiten

SCE Beheer BV beheert naast de personele kant ook Sporthal “het Hooge Wessel” en het zwembad “Burgemeester Kruijffbad” in Steenderen. In de jaarrekening worden de resultaten toegelicht per kostenplaats.

### 3 Resultaat

Het resultaat na belastingen over boekjaar 2022 bedraagt € 11.873,-. Het resultaat is sterk beïnvloed door wegvallen subsidies en NOW.

### 4 Financiële positie

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

	31-12-2021	31-12-2021	Mutaties
<b>Beschikbare middelen</b>			
Eigen vermogen	12.873	1.000	11.873
Voorzieningen	406.000	371.500	34.500
	418.873	372.500	46.373
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn</b>			
Materiële vaste activa	1	1	0
Werkkapitaal	418.872	372.499	46.373
Het werkkapitaal is als volgt			
Vorraden en vorderingen	14.258	14.097	161
Liquiditeiten	447.777	531.904	-84.127
Subtotaal	462.035	546.001	-83.966
Af: kortlopende schulden	43.163	173.502	130.339
Werkkapitaal	418.872	372.499	46.373

#### 4.1 Mutatie werkkapitaal

Resultaat na vennootschapsbelasting	11.873
Toename voorzieningen	34.500
<b>Totale cash Flow</b>	<b>46.373</b>
Afname voorraad vordering en liquiditeiten	-83.966
Afname kortlopende schulden	130.339
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>46.373</b>

## 5 Fiscale positie

### 5.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is conform de berekening in de resultatenrekening.

Het resultaat voor belasting bedraagt	€	13.968,-
Verschuldigde vennootschapsbelasting 15 %	€	<u>2.095,-</u>
Resultaat na belasting	€	11.873,-
Te betalen vennootschapsbelasting 2022	€	2.095,-
Reeds betaalde voorlopige aanslag	€	<u>2.744,-</u>
Balanspost: nog te ontvangen bedrag	€	649,-

### 5.2 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 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

<b>Activa</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Vaste activa</b>		
Overname zwembad	1	1
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraad	9.880	9.594
Debiteuren	568	146
Vorderingen	816	1.655
Vooruitbetaalde kosten	2.994	2.702
Liquide middelen	<u>447.777</u>	<u>531.904</u>
Totaal vlottende activa	462.035	546.001
<b>Totaalbedrag der activa</b>	<b>462.036</b>	<b>546.002</b>
<b>Passiva</b>		
	<b>€</b>	<b>€</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	0	0
Winstreserve	<u>12.873</u>	<u>1.000</u>
Totaal eigen vermogen	12.873	1.000
<b>Voorzieningen</b>		
Voorzieningen	406.000	371.500
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	3.594	23.517
Belastingdienst	19.853	18.830
RC doelgroepzwemmen	9.883	11.045
Te betalen bedragen	<u>9.833</u>	<u>120.110</u>
Totaal kortlopende schulden	43.163	173.502
<b>Totaalbedrag der passiva</b>	<b>462.036</b>	<b>546.002</b>

**2 Winst- en verliesrekening 2022**

	€ 2022	€ 2021
<b>Omzet</b>		
Omzet detachering	0	-9.711
Ontvangen subsidie	11.381	
Omzet zwembad	128.806	158.680
Omzet sporthal	<u>261.729</u>	<u>219.792</u>
<i>Totale omzet</i>	<i>401.916</i>	<i>368.761</i>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoop op de omzet	28.353	10.041
Ontvangen NOW 1		-27.663
Personeelskosten	<u>143.319</u>	<u>137.209</u>
<i>Totale kostprijs van de omzet</i>	<i>171.672</i>	<i>119.587</i>
<b>Brutowinst</b>	230.244	249.174
<b>Kosten</b>		
Huisvestingskosten	166.378	57.013
Machine- en inventariskosten	25.431	35.658
Verkoopkosten	3.660	3.068
Kantoorkosten	2.226	1.565
Algemene kosten	<u>18.639</u>	<u>18.286</u>
<i>Totale kosten</i>	<i>216.334</i>	<i>115.590</i>
Saldo rentebaten/rentelasten	-58	0
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>13.968</b>	<b>133.584</b>
Te betalen vennootschapsbelasting	-2.095	-20.038
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>11.873</b>	<b>113.546</b>

### **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	€ 2022	€ 2021
<b>Bedrijfsgebouwen</b>		
Onroerend goed Burg. Kruijffbad	1	1
<b>Vorraden</b>		
Voorraad sporthal	2.127	1.860
Voorraad zwembad	7.753	7.734
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal voorraden</i>	9.880	9.594
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	568	146
Vennootschapsbelasting	649	
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.994	2.865
Te ontvangen BTW	167	
RC Stichting SCE		1.492
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal vorderingen</i>	4.378	4.503
<b>Liquide middelen</b>		
RC Regiobank SCE	446.444	531.261
Kas sporthal	1.333	643
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal liquide middelen</i>	447.777	531.904

<b>Passiva</b>	<b>€</b> <b>2022</b>	<b>€</b> <b>2021</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal		
Winstreserve per 1/1	1.000	-6.504
Uitbetaald dividend		-106.042
Resultaat lopend boekjaar	<u>11.873</u>	<u>113.546</u>
<i>Winstreserve per jaarultimo</i>	<i>12.873</i>	<i>1.000</i>
<b>Voorzieningen</b>		
Ziekteverzuim SCE Beheer	3.000	3.000
Debiteuren SCE Beheer	6.000	6.000
Amoveringskosten zwembad	264.500	230.000
Groot onderhoud zwembad	104.000	104.000
Debiteuren sporthal	1.000	1.000
Onderhoud sporthal en kantine	27.500	27.500
Opleidingskosten	<u></u>	<u></u>
<i>Totaal voorzieningen per jaarultimo</i>	<i>406.000</i>	<i>371.500</i>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Loonheffing december	3.947	2.779
Vennootschapsbelasting 2021	15.906	15.974
BTW 4e kwartaal	<u></u>	<u>77</u>
<i>Totaal belastingdienst</i>	<i>19.853</i>	<i>18.830</i>
Crediteuren	3.594	23.517
Saldo doelgroep zwemmen	9.883	11.045
Te betalen personeelskosten	2.093	10.145
Te betalen algemene kosten	2.900	3.328
Te betalen onderhoudskosten	4.840	595
Te betalen dividend	<u></u>	<u>106.042</u>
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<i>43.163</i>	<i>173.502</i>

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

	€ 2022	€ 2021
<b>Omzet</b>		
Omzet detachering	139.794	127.789
Vergoeding vaste lasten	3.881	
Subsidie	11.381	
	<hr/>	<hr/>
Totaal inkomsten	155.056	127.789
<b>Personeelskosten</b>		
Bruto loon	97.704	108.312
Sociale lasten	17.004	17.961
Ontvangen bijdragen Corona		-27.663
Ontvangen ziekengeld		-11.654
Pensioenpremies	7.298	8.261
Reiskostenvergoedingen	800	558
Verzuimpolis en arbo	12.226	6.751
Overige personeelskosten	3.591	6.780
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal personeelskosten</i>	138.623	109.306
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame en representatie		66
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.609	1.514
Kantoorkosten		12
Overige algemene kosten	2.600	4.173
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal algemene kosten</i>	4.209	5.699
<b>Saldo rentebaten/rentelasten</b>		
Rentebaten bankiers		
Rentebaten bankiers	-21	
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal rente baten</i>	-21	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>12.245</b>	<b>12.718</b>

**Resultaat kostenplaats zwembad**

	€ 2022	€ 2021
<b>Omzet</b>		
Omzet kaarten en abonnementen	88.719	61.748
Omzet kiosk	12.148	5.142
Ontvangen donaties en giften	18.298	16.555
Vergoeding schoolzwemmen	9.641	4.000
Ontvangen subsidie 2020		63.372
Overige omzet en inkomsten	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal omzet</i>	128.806	150.817
<b>Inkoop op de omzet</b>		
Inkopen	8.656	2.989
<b>Personeelskosten</b>		
Detacheringskosten	31.600	45.712
Studie en opleidingskosten	4.680	240
Overige personeelskosten	<hr/> 16	<hr/>
<i>Totaal personeelskosten</i>	36.296	45.952
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en electra	6.286	5.504
Onderhoud bedrijfspand	14.533	5.866
Dotatie amoveringsreserve	34.500	
Overige huisvestingskosten	<hr/> 12.687	<hr/> 7.200
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	68.006	18.570
<b>Onderhoudskosten inventaris</b>		
Onderhoud en zwembadmateriaal	15.077	938
Onderhoud machines en installaties	<hr/> 1.197	<hr/> 29.660
<i>Totaal onderhoudskosten</i>	16.274	30.598
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame en advertenties	166	175
Overige verkoopkosten	<hr/> 2.193	<hr/> 1.177
<i>Totaal verkoopkosten</i>	2.359	1.352
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorartikelen/kleine aanschaf	595	316

**Vervolg resultaat kostenplaats zwembad**

	€ 2022	€ 2021
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.395	1.312
Keuringskosten	2.629	2.429
Overige algemene kosten	<u>8.546</u>	<u>7.613</u>
<i>Totaal algemene kosten</i>	<i>12.570</i>	<i>11.354</i>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten belastingen	16	
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-15.934</b>	<b>39.686</b>

**Resultaat kostenplaats sporthal**

	€ 2022	€ 2021
<b>Omzet</b>		
Verhuur hal	39.316	27.013
Omzet kantine	38.184	14.235
Ontvangen van donateurs	1.625	1.260
Ontvangen subsidie	<u>182.605</u>	<u>177.284</u>
<i>Totaal omzet</i>	<i>261.730</i>	<i>219.792</i>
<b>Inkoop op de omzet</b>		
Inkopen	19.697	7.052
<b>Personeelskosten</b>		
Detacheringskosten	108.194	91.788
Studie en opleidingskosten		
Overige personeelskosten	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<i>Totaal personeelskosten</i>	<i>108.194</i>	<i>91.788</i>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur sporthal	79.110	20.872
Gas, water en electra	17.199	5.931
Onderhoudskosten	0	0
Schoonmaakkosten	2.026	1.433
Overige huisvestingskosten	<u>3.918</u>	<u>571</u>
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	<i>102.253</i>	<i>28.807</i>

**Vervolg resultaat kostenplaats sporthal**

	€ 2022	€ 2021
<b>Onderhoudskosten inventaris</b>		
Onderhoudskosten inventaris	6.366	5.059
Onderhoud machines en installaties	459	
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal onderhoudskosten</i>	6.825	5.059
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclamekosten	0	175
Overige verkoopkosten	1.301	1.474
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal verkoopkosten</i>	1.301	1.649
<b>Kantoorkosten</b>		
Telefoon- internetkosten	1.264	1.128
Portiekosten		
Kantoorartikelen/kleine aanschaf	368	109
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal kantoorkosten</i>	1.632	1.237
<b>Algemene kosten</b>		
Contributies abonnementen	1.530	801
Administratiekosten	1.408	1.513
Overige algemene kosten	1.254	706
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal algemene kosten</i>	4.192	3.020
<b>Financiële baten/lasten</b>		
Rentebaten belasting	21	
<b>Totaal resultaat</b>	<b>17.657</b>	<b>81.180</b>

**5.1 Samenvatting van het totale resultaat**

	€ 2021	€ 2021
Resultaat kostenplaats SCE Beheer	12.245	12.718
Resultaat kostenplaats zwembad	-15.934	39.686
Resultaat kostenplaats sporthal	17.657	81.180
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal resultaat voor belasting</b>	<b>13.968</b>	<b>133.584</b>

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