

**St. Culinaire Vakschool
het Bestuur
Oeverkruid 12
9738 AK GRONINGEN**

Jaarrekening 2019



**St. Culinaire Vakschool
het Bestuur
Oeverkruid 12
9738 AK GRONINGEN**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Boekhoudrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Meerjarenoverzicht	6
1.5 Financiële positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	11
2.3 Toelichting op de jaarrekening	12
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	21
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	25
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	27

1. BOEKHOUDRAPPORT



St. Culinaire Vakschool
het Bestuur
Oeverkruid 12
9738 AK GRONINGEN

Referentie: CVS/2019
Betreft: jaarrekening 2019

Groningen, 26 februari

Geachte Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van St. Culinaire Vakschool te Groningen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 25 november 2013 werd de stichting St. Culinaire Vakschool per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59294256.

Doelstelling

De doelstelling van St. Culinaire Vakschool wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- 2.1 De stichting heeft ten doel het opleiden van mensen tot kok en verder het verrichten van alle handelingen die met het voorgaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
- 2.2 De stichting probeert haar doel onder meer te bereiken door naast het aanbieden van een reguliere AKA/BBL koksopleiding van niveau 1 tot en met 4, het aanbieden van een koksopleiding op VMBO-niveau voor specifieke doelgroepen, waarbij onder specifieke doelgroepen wordt verstaan groepen mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt en waarbij de opleiding het kenmerk heeft van een re-integratie.
- 2.3 De stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit :

- Dhr. P.G. Euwema
- Dhr. N.J. van Ringelenstein
- Dhr. E.M. Veldwiesch

Dagelijkse leiding

De dagelijkse leiding van de stichting wordt gevoerd door :

- Dhr. P.L.N.M. Rodenberg (Projectleider)
- Mevr. M. van der Kleij (Adviseur)

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	239.455	100,0%	254.233	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	137.372	57,4%	178.141	70,1%
Bruto bedrijfsresultaat	102.083	42,6%	76.092	29,9%
Lonen en salarissen	13.038	5,4%	9.890	3,9%
Sociale lasten	1.076	0,5%	844	0,3%
Overige personeelskosten	1.000	0,4%	596	0,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.051	1,3%	3.050	1,2%
Huisvestingskosten	27.594	11,5%	17.413	6,9%
Verkoopkosten	11.650	4,9%	1.083	0,4%
Autokosten	3.189	1,3%	2.748	1,1%
Kantoorkosten	1.572	0,7%	1.986	0,8%
Algemene kosten	37.248	15,6%	47.165	18,6%
Som der kosten	99.418	41,6%	84.775	33,4%
Bedrijfsresultaat	2.665	1,0%	-8.683	-3,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.188	-0,5%	-777	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-1.188	-0,5%	-777	-0,3%
Resultaat	1.477	0,5%	-9.460	-3,8%

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Netto-omzet	239.455	254.233	287.619	215.336
Inkoopwaarde van de omzet	137.372	178.141	192.324	109.253
Bruto bedrijfsresultaat	102.083	76.092	95.295	106.083
Lonen en salarissen	13.038	9.890	3.194	-
Sociale lasten	1.076	844	285	-
Overige personeelskosten	1.000	596	188	315
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.051	3.050	3.050	3.050
Huisvestingskosten	27.594	17.413	16.873	20.753
Verkoopkosten	11.650	1.083	1.734	3.537
Autokosten	3.189	2.748	2.901	2.848
Kantoorkosten	1.572	1.986	109	514
Algemene kosten	37.248	47.165	63.250	74.167
Som der kosten	99.418	84.775	91.584	105.184
Bedrijfsresultaat	2.665	-8.683	3.711	899
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.188	-777	-729	-894
Som der financiële baten en lasten	-1.188	-777	-729	-894
Resultaat	1.477	-9.460	2.982	5

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	126		-	
Vorderingen	9.867		25.737	
Liquide middelen	41.097		26.801	
Totaal vlottende activa		51.090		52.538
Af: kortlopende schulden		41.768		45.398
Werkkapitaal		9.322		7.140
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.016		4.067	
		1.016		4.067
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		10.338		11.207
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		5.263		3.786
Langlopende schulden		5.075		7.421
		10.338		11.207

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 2.182.

2. JAARREKENING



Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vervoermiddelen	<u>1.016</u>	1.016	<u>4.067</u>	4.067
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Grond- en hulpstoffen	<u>126</u>	126	<u>-</u>	-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		23.055	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.617		2.281	
Overige vorderingen	<u>250</u>	9.867	<u>401</u>	25.737
<i>Liquide middelen</i>		41.097		26.801
Totaal activazijde		<u><u>52.106</u></u>		<u><u>56.605</u></u>

Groningen,
St. Culinaire Vakschool

Dhr. P.G. Euwema

Dhr. N.J. van Ringelenstein

Dhr. E.M. Veldwiesch

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>5.263</u>	5.263	<u>3.786</u>	3.786
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>5.075</u>	5.075	<u>7.421</u>	7.421
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.710		1.244	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	175		-	
Overige schulden	25.897		30.168	
Overlopende passiva	<u>13.986</u>		<u>13.986</u>	
		41.768		45.398
Totaal passivazijde		<u><u>52.106</u></u>		<u><u>56.605</u></u>

Groningen,
St. Culinaire Vakschool

Dhr. P.G. Euwema

Dhr. N.J. van Ringelenstein

Dhr. E.M. Veldwiesch

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	206.238		187.056	
Mutatie onderhanden werk	33.217		24.483	
Mutatie onderhanden projecten	-		42.694	
		239.455		254.233
Inkoopwaarde van de omzet		137.372		178.141
Bruto bedrijfsresultaat		102.083		76.092
Lonen en salarissen	13.038		9.890	
Sociale lasten	1.076		844	
Overige personeelskosten	1.000		596	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.051		3.050	
Huisvestingskosten	27.594		17.413	
Verkoopkosten	11.650		1.083	
Autokosten	3.189		2.748	
Kantoorkosten	1.572		1.986	
Algemene kosten	37.248		47.165	
Som der kosten		99.418		84.775
Bedrijfsresultaat		2.665		-8.683
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.188		-777	
Som der financiële baten en lasten		-1.188		-777
Resultaat		1.477		-9.460

Groningen,
St. Culinaire Vakschool

Dhr. P.G. Euwema

Dhr. N.J. van Ringelstein

Dhr. E.M. Veldwiesch

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van St. Culinaire Vakschool, statutair gevestigd te Groningen, bestaan voornamelijk uit:
- Verzorgen van een korte praktijkgerichte opleiding tot restaurantkok.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oeverkruid 12 te Groningen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

St. Culinaire Vakschool, statutair gevestigd te Groningen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59294256.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Vervoer- middelen	Totaal 2019	Totaal 2018
	€	€	€
Aanschafwaarde	15.250	15.250	15.250
Cumulatieve afschrijvingen	-11.183	-11.183	-8.133
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.067</u>	<u>4.067</u>	<u>7.117</u>
Afschrijvingen	-3.051	-3.051	-3.050
Mutaties 2019	<u>-3.051</u>	<u>-3.051</u>	<u>-3.050</u>
Aanschafwaarde	15.250	15.250	15.250
Cumulatieve afschrijvingen	-14.234	-14.234	-11.183
Boekwaarde per 31 december	<u>1.016</u>	<u>1.016</u>	<u>4.067</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Vervoermiddelen

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Emballage

126

-

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

-

23.055

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>9.617</u>	<u>2.281</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	9.555	2.169
Omzetbelasting suppletie	<u>62</u>	<u>112</u>
	<u>9.617</u>	<u>2.281</u>
Overige vorderingen		
Borg MKB	200	200
Borg Tuinen	50	50
Rekening courant Kookpunt	-	151
	<u>250</u>	<u>401</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	40.647	26.601
Kas	450	200
	<u>41.097</u>	<u>26.801</u>

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	3.786	13.246
Uit voorstel resultaatbestemming	1.477	-9.460
Stand per 31 december	<u>5.263</u>	<u>3.786</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Leaseverplichtingen	<u>5.075</u>	<u>7.421</u>
---------------------	--------------	--------------



Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Leaseverplichtingen		
Leaseverplichting	<u>5.075</u>	<u>7.421</u>
<i>Leaseverplichting</i>		
Hoofdsom	12.750	12.750
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-5.329</u>	<u>-3.791</u>
Stand per 1 januari	7.421	8.959
Aflossing	<u>-3.312</u>	<u>-2.065</u>
Bruto stand per 31 december	4.109	6.894
Rente	<u>966</u>	<u>527</u>
Netto stand per 31 december	<u><u>5.075</u></u>	<u><u>7.421</u></u>

Dit betreft de leaseverplichting van een Mercedes-Benz Citan bestelauto met kenteken VP-404-B, waarvan de boekwaarde per balansdatum € 1.016,-- bedraagt. Het rentepercentage bedraagt 6,25 %, vast tot en met einde looptijd. De termijnbetaling bedraagt € 317,-- per maand, voor het laatst op 13 mei 2022. Als extra zekerheid is gesteld de eigendom van Mercedes-Benz Citan bestelauto met kenteken VP-404-B.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.710</u>	<u>1.244</u>
-------------	--------------	--------------

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	175	-

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	175	-
-----------------------------	-----	---

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Kansfonds subsidie verbouw keuken	5	-
Boekenfonds	8.901	4.227
Examenkosten SVH	8.106	5.460
Kansfonds subsidie groep 2017-03	-	8.144
Kansfonds subsidie Boekenfonds etc.	2.714	12.337
Netto salaris	771	-
Vooruitontvangen subsidie Anton Jurgens Fonds	5.400	-
	<u>25.897</u>	<u>30.168</u>

Kansfonds subsidie verbouw keuken

Stand per 1 januari	-	-
Ontvangen	19.000	-
Uitgaven t.l.v. project	-18.995	-
Stand per 31 december	<u>5</u>	<u>-</u>

Boekenfonds

Stand per 1 januari	4.227	4.227
Bijdrage deelnemers boeken	6.052	-
Bijdrage deelnemers licenties	3.140	-
Kosten boeken	-2.609	-
Kosten licenties	-1.909	-
Stand per 31 december	<u>8.901</u>	<u>4.227</u>

In samenwerking met het Kansfonds is er een Boekenfonds opgezet. De 1-malige aanschafkosten zijn door het Kansfonds gesubsidieerd. Aan elke cursist wordt een bijdrage voor het gebruik van de boeken gevraagd. Met deze bijdrage kunnen in de toekomst de afgeschreven boeken worden bekostigd.

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.4 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Examenkosten SVH</i>		
Stand per 1 januari	5.460	-
Doorbelast aan deelnemers	7.605	5.460
Kosten SVH	-4.959	-
Stand per 31 december	<u>8.106</u>	<u>5.460</u>

De examenkosten worden gelijktijdig met het cursusgeld in rekening gebracht. Deze kosten worden door het SVH na afloop van de cursus aan de Culinaire Vakschool gefactureerd.

Kansfonds subsidie groep 2017-03

Stand per 1 januari	8.144	20.000
Gedeclareerde kosten	-	-11.856
Terugbetaald aan Kansfonds	-8.144	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>8.144</u>

Kansfonds subsidie Boekenfonds etc.

Stand per 1 januari	12.337	-
Ontvangen	-	26.330
Steamtec	-	-4.235
ORGB	-	-2.800
Boekenfonds	278	-6.958
in 2 Work	-9.901	-
Stand per 31 december	<u>2.714</u>	<u>12.337</u>

Nog te betalen kosten

Overlopende passiva	<u>13.986</u>	<u>13.986</u>
---------------------	---------------	---------------

De subsidie en cursusgelden worden gedurende of pas na afloop van de cursus ontvangen. Om gedurende de cursus niet in liquiditeitsproblemen te komen is er met een aantal crediteuren de afspraak gemaakt dat de declaraties later worden ingediend c.q. worden betaald.

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten		
Cursusgelden	169.793	154.046
Catering leerlingen	17.027	24.100
Kokend naar de Top	-	2.905
Omzet lesmateriaal	16.978	4.050
Overige inkomsten	459	208
Bie de Buuf	1.981	1.747
	<u>206.238</u>	<u>187.056</u>
Subsidiebaten		
Kansfonds ontvangen	-	10.490
Kansfonds 20190055 Verbouw keuken	18.995	-
Kansfonds 20171501 ORGB	9.622	13.993
Anton Jurgens Fonds	4.600	-
	<u>33.217</u>	<u>24.483</u>
Mutatie onderhanden		
Cursusgelden lopende cursus	-	42.694
Directe kosten cursussen		
Inkoop ingrediënten	25.431	30.270
Inhuur docenten koken	82.450	87.275
Workshops en BHV cursus door derden	6.090	6.885
Kleding	81	724
Kosten Examens	7.800	5.492
Aanschaf klein inventaris	5.959	6.440
Overige	170	13.435
Opleidingskosten derden	-	5.002
Project Kokend naar de Top	-	7.463
Doorberekening boekenfonds	2.642	-
Doorberekening Werkboek	3.609	-
Doorberekening SVH Licentie	3.140	-
Mutatie kosten lopende cursus (balans)	-	15.155
	<u>137.372</u>	<u>178.141</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	12.151	9.217
Vakantietoeslag	887	673
	<u>13.038</u>	<u>9.890</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	1.076	844

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2018 €
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werk	1.000	596
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	3.051	3.050
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	15.000	15.525
Onderhoud onroerend goed	6.607	254
Schoonmaakkosten	1.240	884
Overige huisvestingskosten	4.747	750
	<u>27.594</u>	<u>17.413</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	15	-
Representatiekosten	172	410
Relatiegeschenken	393	-
Verpakkingsmaterialen	492	628
Incassokosten	22	45
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	9.901	-
Overige verkoopkosten	655	-
	<u>11.650</u>	<u>1.083</u>
Autokosten		
Brandstoffen	1.304	1.127
Reparatie en onderhoud	576	352
Verzekering	957	943
Motorrijtuigenbelasting	327	297
Kilometervergoeding privéauto	-	27
Overige autokosten	25	2
	<u>3.189</u>	<u>2.748</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	228	30
Drukwerk	633	293
Kosten automatisering	192	85
Kopieerkosten	394	210
Contributies en abonnementen	125	1.368
	<u>1.572</u>	<u>1.986</u>

Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten		
Leerlingen begeleiding	4.600	10.500
Administratiekosten	6.900	7.067
Salarisadministratiekosten	300	358
Advieskosten	23.740	25.541
Zakelijke verzekeringen	1.665	1.660
Herziening BTW	-	2.058
Overige algemene kosten	43	-19
	<u>37.248</u>	<u>47.165</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente leaseverplichting	966	527
Bankkosten en provisie	222	250
	<u>1.188</u>	<u>777</u>

3. BIJLAGEN



Jaarrekening 2019

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019 €	Inves- teringen 2019 €	Desinves- teringen 2019 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019 €
Materiële vaste activa					
<i>Vervoermiddelen</i>					
Mercedes Benz Charter Way	20-05-2015	15.250			15.250
Totaal materiële vaste activa		15.250	-	-	15.250
Totaal vaste activa		15.250	-	-	15.250



St. Culinaire Vakschool

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
11.183	3.051	-	14.234	1.016	-	20,00
11.183	3.051	-	14.234	1.016	-	
11.183	3.051	-	14.234	1.016	-	



Jaarrekening 2019

St. Culinaire Vakschool

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

Boekjaar: 2019

BTW nummer: NL853408415B01

Omzet

		2019	
		€	€
Omzet hoog	1a	173.745	36.485
Omzet laag	1b	24.690	2.220

Verschuldigde omzetbelasting			38.705
------------------------------	--	--	--------

Voorbelasting

Voorbelasting	5b	38.115	
Suppletie 2018	5b	113	

Te betalen omzetbelasting	5g		477
----------------------------------	----	--	-----

Afdrachten omzetbelasting

1e kwartaal		1.909	
2e kwartaal		3.300	
3e kwartaal		4.885	
4e kwartaal		-9.555	

539

Suppletie omzetbelasting 2019

-62

31-12-2019

€

Balanspost omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode			-9.555
--------------------------------	--	--	--------

Omzetbelasting suppletie			-62
--------------------------	--	--	-----

-9.617