



Financieel jaarverslag 2012/2013

Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble

KALINKA

def. versie 31-10-2013

Rotterdam, 31 augustus 2013

Inhoudsopgave

1 Samenstellingsverklaring	3
1.1 Opdracht	3
1.2 Bevestiging	4
2 Fiscale positie	4
3 Kasstroomoverzicht 2012/2013	5
4 Jaarrekening 2012/2013	6
4.1 Balans per 1 september 2012 en 31 augustus 2013	6
4.2 Winst- en Verliesrekening 2012/2013	7
5 Toelichtingen	8
5.1 Algemeen	8
5.1.1 Rechtsvorm en bestuur	8
5.1.2 Activiteiten	8
5.1.3 Artistiek leiding	8
5.2 Grondslagen voor de waarderingen.....	9
5.2.1 Vergelijking met voorgaand boekjaar	9
5.2.2 Toegepaste prijsgrondslagen	9
5.3 Balans	10
5.3.1 Materiële vaste activa	10
5.3.2 Immateriële vaste activa	11
5.3.3 Voorraden kraam	12
5.3.4 Vorderingen	12
5.3.5 Liquide middelen	12
5.3.6 Eigen vermogen en reserves	12
5.3.7 Voorzieningen	13
5.3.8 Kortlopende schulden	13
5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2012-2013	13
5.4.1 Opbrengsten	13
5.4.2 Kosten voor de opbrengsten (inkopen)	13
5.4.3 Afschrijvingen	14
5.4.4 Accountantsverklaring	14
5.5 Specificatie Winst- & Verliesrekening 2012/2013	15

Algemene ledenvergadering
Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble KALINKA
te Rotterdam

Rotterdam, 31 augustus 2013

Beste leden,

Hierbij breng ik, ingevolge de bepalingen van artikel 16 van de statuten van Kalinka, verslag uit van de door mij uitgevoerde werkzaamheden.

1 Samenstellingsverklaring

1.1 Opdracht

Ingevolge de opdracht van het bestuur van de vereniging heb ik de jaarrekening voor 2012-2013 van de vereniging "Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble KALINKA" gevestigd te Rotterdam samengesteld op basis van de door mij als administrateur bijgehouden gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde financiële jaarrekening berust bij de penningmeester. De verantwoordelijkheid voor het gevoerde financiële beleid ligt bij het bestuur van de vereniging.

Het is de verantwoordelijkheid van de penningmeester om een gespecificeerde financiële jaarrekening samen te stellen en te rapporteren aan het bestuur. Na goedkeuring van het financiële verslag ondertekent het bestuur het verslag, waarna het verslag wordt gecontroleerd door de kascommissie. Tenslotte wordt het verslag voorgelegd aan de ALV.

Mijn werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot de samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen en verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De verslaglegging is goedgekeurd door het bestuur en het verslag werd op gecontroleerd door de kascommissie die de financiële verslaglegging in orde heeft bevonden.

1.2 Bevestiging

Op basis van de door mij ontvangen, verwerkte, gerubriceerde en samengevatte financiële gegevens heb ik op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening, zoals opgenomen in titel 9 van het Burgerlijk Wetboek.

2 Fiscale positie

De vereniging heeft een gebroken boekjaar dat loopt van 1 september tot en met 31 augustus.

Het bedrag van de winst van de vereniging over 2012-2013 bedraagt € 568 positief. Na aftrek van de afschrijvingen op de kleding en de inventaris bedraagt totale behaalde resultaat € 6.302 negatief, € 3.424 minder dan begroot.

Een en ander kan als volgt worden berekend:

Resultaten	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013	Begroot 2011/2012	Uitkomst 2011/2012
Resultaat incl concerten	€ 2.726-	€ 568	€ 0-	€ 5.823
Afschrijvingen	7.000	€ 6.870	€ 7.000	€ 6.901
Totaal resultaat	€ 9.726-	€ -6.302	€ 7.000-	€ 1.079-

In vergelijking tot het resultaat uit seizoen 2011/2012 betreft dit een afname van het resultaat voor afschrijvingen met € 5.255 en met € 5.223 van het totale resultaat.

De vereniging is sinds 1968 vrijgesteld van afdracht omzet- en vennootschapsbelasting en beschikt over een inhoudingsplichtigenverklaring. Ook wordt de vereniging door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) als bedoeld in artikel 6.33 van de Wet Inkomstenbelasting. Medio 2011 heeft de belastingdienst de status van Kalinka beoordeeld en werd besloten dat Kalinka ook na verscherping van de criteria voor de ANBI-status per 1 juli 2011 is aan te merken als een ANBI.

3 Kasstroomoverzicht 2012/2013

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2013 toegenomen met € 3.842.
De oorzaak hiervan blijkt uit de onderstaande berekening.

Saldo bank en kas 1-9-2012	€	9.915	
Na 1-9-2012 te betalen (crediteuren)	€	1.058-	
Vooruitontvangen contributie (te vroege incasso)	€	1.275-	
Na 1-9-2012 te ontvangen (debiteuren)	€	1.008	+
Startsaldo seizoen	€	8.589	
Saldo bank en kas 31-8-2013	€	12.251	
Na 31-8-2013 te betalen (crediteuren)	€	148-	
Vooruitontvangen contributie	€	18-	
Nog te ontvangen contributie	€	38	
Op 31-8-2013 vooruitbetaald seizoen 2013-2014	€	295	
Na 31-8-2013 te ontvangen (debiteuren)	€	-	+
Eindsaldo seizoen	€	12.418	
Winst seizoen	€	568	
Mutaties voorraad	€	239-	
Mutatie voorziening (Kalinka junior)	€	3.500	
Winst na balanscorrecties	€	3.829	
Toename bank- en kassaldo	€	3.829	-
Verschil	€	-	
Toename liquiditeit	€	3.829	

Het seizoen startte met een positief saldo van € 8.589. Als gevolg van de positieve ontwikkelingen lopende het seizoen kon aan alle verplichtingen worden voldaan. Hierdoor zijn de geldmiddelen toegenomen met netto winst en het geld dat werd bestemd om Kalinka Junior op te starten, waardoor het totale bank- en kassaldo toenam met € 3.829.

4 Jaarrekening 2012/2013

4.1 Balans per 1 september 2012 en 31 augustus 2013

ACTIVA

	<u>1 september 2012</u>		<u>31 augustus 2013</u>	
<u>Materiele vaste activa</u>				
Kleding	€	29.355	€	22.993
Instrumenten	€	529	€	475
Inventaris	€	1.557 +	€	1.103 +
		====> €		====> €
		31.441		24.571
<u>Immateriele vaste activa</u>				
Arrangementen-choreografieën	€	9.295	€	9.545
<u>Viottende activa</u>				
Vorraad artikelen	€	2.859	€	2.213
Debiteuren	€	1.008	€	-
Te ontvangen contributie	€	-	€	38
Vooruitbetaalde kosten	€	-	€	295
<u>Financieie viottende activa</u>				
Bank en kas	€	9.915	€	12.251
TOTAAL ACTIVA	€	54.518	€	48.913

PASSIVA

	<u>1 september 2012</u>		<u>31 augustus 2013</u>	
Kapitaal				
Eigen vermogen	€	51.045	€	44.358
Totaal reserve	€	1.139	€	889
Totaal eigen vermogen	€	52.184	€	45.247
Voorzoningen				
Kalinka junior	€	-	€	3.500
<u>Kort vreemd vermogen</u>				
Crediteuren	€	1.058	€	148
Vooruitbetaalde contributie	€	1.275	€	18
TOTAAL PASSIVA	€	54.518	€	48.913

4.2 Winst- en Verliesrekening 2012/2013

Resultaten	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013	Begroot 2011/2012	Uitkomst 2011/2012
Inkomsten				
Contributie	€ 10.500	€ 11.153	€ 13.500	€ 13.850
Subsidie basis	€ 3.625	€ 4.000	€ 3.625	€ 3.625
Verkopen kraam	€ 1.084	€ 712	€ 750	€ 1.322
Donaties ledenactiviteiten	€ 800	€ 700	€ 900	€ 842
Vrienden	€ 405	€ 305	€ 500	€ 405
Rente	€ -	€ 59	€ -	€ 30
Sponsoring	€ -	€ -	€ 200	€ -
Donaties algemeen	€ 895	€ 498	€ 700	€ 895
Kostuums	€ -	€ 150	€ -	€ 125
Diversen	€ -	€ 595	€ -	€ 295
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ 50	€ 100	€ 75
Totaal ontvangsten:	€ 17.309	€ 18.222	€ 20.275	€ 21.464
Uitgaven				
Investerings	€ 1.000	€ 3.753	€ 250	€ 325
Artistiek leiding	€ 14.054	€ 10.771	€ 14.302	€ 13.414
Secretariaat	€ 100	€ 112	€ 100	€ 42
Huisvesting	€ 1.330	€ 1.190	€ 1.015	€ 1.166
Bestuurskosten	€ 616	€ 422	€ 1.000	€ 616
Inventaris en kleding	€ 400	€ 26	€ 250	€ 180
Verenigingskosten	€ 500	€ 400	€ 419	€ 486
Algemeen	€ 1.035	€ 809	€ 1.250	€ 1.019
Promotie en reclame	€ 1.000	€ 1.183	€ 500	€ -
Subtotaal kosten	€ 20.035	€ 18.666	€ 19.086	€ 17.248
Netto resultaat excl. optredens	€ 2.726-	€ 444-	€ 1.189	€ 4.216
Extra/generale repetitie	€ -	€ 3.492	€ 3.169	€ 2.630
Totaal kosten	€ 20.035	€ 22.158	€ 22.256	€ 19.878
Netto normaal resultaat	€ 2.726-	€ 3.936-	€ 1.981-	€ 1.586
Opbrengst concerten	€ -	€ 8.200	€ 9.603	€ 7.845
Uitgaven concerten	€ -	€ 3.696	€ 7.623	€ 3.608
Saldo concerten	€ -	€ 4.504	€ 1.980	€ 4.237
Resultaat incl concerten	€ 2.726-	€ 568	€ 0-	€ 5.823
Afschrijvingen	7.000	€ 6.870	€ 7.000	€ 6.901
Totaal resultaat	€ 9.726-	€ -6.302	€ 7.000-	€ 1.079-

Het economische resultaat (voor afschrijvingen) in seizoen 2012-2013 bedraagt € 568 positief, € 3.294 meer dan begroot. Dit kan voor een groot deel worden toegeschreven aan het positieve saldo uit optredens. Het resultaat wordt in hoofdstuk 5.5 nader gespecificeerd. Ter vergelijking is het resultaat en de begroting uit seizoen 2011-2012 afgedrukt.

5 Toelichtingen

5.1 Algemeen

5.1.1 Rechtsvorm en bestuur

De onderneming is als vereniging gestart per 1 november 1968 en is statutair gevestigd te Rotterdam. De meest recente statuten dateren van 20 september 1995.

Aan de start van seizoen 2012-2013 bestond het bestuur uit 2 leden en waren er drie vacatures. Het bestuur werd voor de algemene gang van zaken bijgestaan door de oud-voorzitter en later in het seizoen door de oud-secretaris. Voor het bijhouden van de financiën werd het bestuur bijgestaan door de oud-penningmeester.

Bestuursleden verrichten hun werkzaamheden om niet; voor reiskosten kunnen zij een vergoeding vragen.

5.1.2 Activiteiten

De activiteiten van de vereniging betreffen het beoefenen en uitvoeren van Russische, Oekraïense en aanverwante folkloristische muziek, zang en dans in zo oorspronkelijk mogelijke vorm.

Voor de aanschaf van partituren, choreografieën en kostuums wordt (meestal) een beroep gedaan op giften van vrienden en donaties van leden.

5.1.3 Artistiek leiding

De artistiek leiding werkt voor de vereniging op basis van een overeenkomst tot het verrichten van diensten. Declaraties worden uitgebracht op basis van een verklaring arbeidsrelatie (VAR) inhoudende overige werkzaamheden of op basis van ondernemerschap. De vereniging is over de honoraria geen BTW, loonbelasting of ander, al dan niet fiscale, heffingen verschuldigd.

De vereniging beschikt over een Inhoudingsplichtigenverklaring van de belastingdienst gedateerd 5 november 2008 met een geldigheidsduur van 5 jaren.

De artistiek leiding is niet in dienst van de vereniging en declareert de door hen verrichte werkzaamheden op basis van de adviestarieven van de KNTV (voorheen Unisono). De tarieven worden jaarlijks per september geïndexeerd met het door de KNTV geadviseerde indexpercentage.

5.2 Grondslagen voor de waarderingen

5.2.1 Vergelijking met voorgaand boekjaar

Er is een vergelijking met de eindbalans per 31 augustus 2012 gemaakt. De beginbalans per 1 september 2012 is gelijk aan de eindbalans van het vorige boekjaar, tenzij anders wordt aangegeven.

5.2.2 Toegepaste prijsgrondslagen

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn hierna uiteengezet. Voor zover niet anders is vermeld, geschiedt waardering tegen de nominale waarde.

Vaste activa:

Materiële vaste activa: De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de voortbrengingsprijs bij vervanging en worden verminderd met de afschrijvingen op basis van de geschatte levensduur en een restwaarde van 20% van de verkrijgings- dan wel voortbrengingsprijs. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van het verschil tussen de voortbrengingsprijs en de geschatte restwaarde naar rato van de verwachte levensduur.

Immateriële vaste activa: De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op de voortbrengingsprijs. Er wordt niet afgeschreven op de immateriële vaste activa, omdat de restwaarde gelijk is gesteld aan de voortbrengingsprijs.

Vorraden: De voorraden zijn gewaardeerd tegen de aankoopprijs exclusief de aan de aankoop verbonden kosten.

Vorderingen: De vorderingen op debiteuren, openstaande contributies en vooruitbetaalde kosten zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.3 Balans

5.3.1 Materiële vaste activa

Specificatie activa	Verwerwings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2012	Invest. 2012/2013	Afschr. %per jr	Afschr. 2012/2013	Boekw. 31-8-2013
Kleding								
Gewaardeerd per 31-8-2005	€ 67	€ 67	31-8-2005	€ 67	-	20%	€ -	€ 67
Kleding volgens lijst 2-7-2001	€ 37.285	€ 7.457	1-7-2001	€ 7.457	-	20%	€ -	€ 7.457
Oekrainse blouse	€ 50	€ 10	15-10-2005	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Schoenen orkest	€ 58	€ 12	2-12-2005	€ 12	€ -	20%	€ -	€ 12
Kleding 2-7-2001 tot 31-8-2005	€ 7.165	€ 1.433	1-1-2004	€ 1.433	€ -	20%	€ -	€ 1.433
Laarzen	€ 197	€ 39	12-6-2006	€ 39	€ -	20%	€ -	€ 39
Kleding bijgekomen 2005/2006	€ 5.782	€ 1.156	31-8-2006	€ 1.156	€ -	20%	€ -	€ 1.156
Kleding bijgekomen 2006/2007	€ 10.517	€ 2.103	1-11-2006	€ 2.103	€ -	20%	€ -	€ 2.103
Laarzen	€ 246	€ 49	4-12-2006	€ 49	€ -	20%	€ -	€ 49
Laarzen Ineke de Bruin	€ 103	€ 21	6-4-2007	€ 21	€ -	20%	€ -	€ 21
Charactereschoenen Francesca	€ 75	€ 15	19-9-2008	€ 28	€ -	20%	€ 13	€ 15
Laarzen Lehoya, Romy, Jessica	€ 186	€ 37	25-10-2008	€ 72	€ -	20%	€ 34	€ 37
Dansschoenen Ineke en Yarik	€ 118	€ 24	24-9-2008	€ 44	€ -	20%	€ 20	€ 24
Schoenen Aart Lukaart	€ 40	€ 8	11-11-2008	€ 16	€ -	20%	€ 8	€ 8
Kleding bijgekomen 2008/2009	€ 33.275	€ 6.655	1-12-2008	€ 13.350	€ -	20%	€ 5.309	€ 8.041
Schoenen Gea Werdekker	€ 75	€ 15	11-12-2008	€ 30	€ -	20%	€ 12	€ 18
Schoenen Zina	€ 50	€ 10	27-5-2009	€ 24	€ -	20%	€ 8	€ 16
Korte laarzen	€ 260	€ 52	27-5-2009	€ 124	€ -	20%	€ 41	€ 83
Vrouwen laarzen	€ 350	€ 70	27-5-2009	€ 168	€ -	20%	€ 56	€ 112
Laarzen Roy en Yarik	€ 150	€ 30	11-11-2009	€ 83	€ -	20%	€ 24	€ 59
Schoenen Yana	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 28	€ -	20%	€ 8	€ 20
Petten	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 28	€ -	20%	€ 8	€ 20
Winterkostuums	€ 5.100	€ 1.020	28-1-2010	€ 2.990	€ -	20%	€ 814	€ 2.176
Laarzen H. Prummel	€ 40	€ 8	27-4-2010	€ 25	€ -	20%	€ 6	€ 19
Totaal kleding:	€ 101.287	€ 20.311		€ 29.355	€ -		€ 6.362	€ 22.993

Specificatie activa	Verwerwings prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2012	Invest. 2012/2013	Afschr. %per jr	Afschr. 2012/2013	Boekw. 31-8-2013
Inventaris								
Inventaris volgens lijst 2001	€ 744	€ 149	1-7-2001	€ 149	€ -	20%	€ -	€ 149
Stellingkast magazijn	€ 67	€ 13	30-9-2006	€ 13	€ -	20%	€ -	€ 13
Rekwisieten Bruiloft	€ 905	€ 181	4-11-2006	€ 181	€ -	20%	€ -	€ 181
Rekwisieten jubileumshow	€ 2.600	€ 520	1-1-2009	€ 1.078	€ -	20%	€ 415	€ 664
Zwaarden	€ 50	€ 10	1-9-2009	€ 26	€ -	20%	€ 8	€ 18
Opbergboxen kleding	€ 48	€ 10	30-10-2009	€ 26	€ -	20%	€ 8	€ 18
Opbergboxen en hoezen kleding	€ 97	€ 19	6-11-2009	€ 53	€ -	20%	€ 16	€ 38
Kledinghoezen opslag	€ 33	€ 7	16-11-2009	€ 18	€ -	20%	€ 5	€ 13
Opbergboxen kledingmagazijn	€ 20	€ 4	15-1-2010	€ 12	€ -	20%	€ 3	€ 9
Totaal inventaris ed:	€ 4.564	€ 913		€ 1.557	€ -		€ 454	€ 1.103

Specificatie activa	Verwerings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2012	Invest. 2012/2013	Afschr. % per jr	Afschr. 2012/2013	Boekw. 31-8-2013
Instrumenten								
Volgens lijst 2-7-2001	€ 1.665	€ 333	1-7-2001	€ 333	€ -	20%	€ -	€ 333
Trommel	€ 18	€ 4	10-3-2006	€ 4	€ -	20%	€ -	€ 4
Buisklokkenspel	€ 47	€ 9	14-3-2006	€ 9	€ -	20%	€ -	€ 9
Bas-balalaika	€ 300	€ 60	13-10-2009	€ 162	€ -	20%	€ 48	€ 114
Trekfluit	€ 39	€ 8	11-11-2009	€ 22	€ -	20%	€ 6	€ 15
Totaal instrumenten:	€ 2.068			€ 529	€ -		€ 54	€ 475

5.3.2 Immateriële vaste activa

Specificatie activa	Verwerings prijs	Rest waarde 100%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2012	Invest. 2012/2013	Afschr. % per jr	Afschr. 2012/2013	Boekw. 31-8-2013
Arrangementen/choreografieën								
Arrangement Berezjanka	€ 500	€ 500	29-01-2008	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Arrangementen Tuvinsie liederen	€ 75	€ 75	29-02-2008	€ 75	€ -	0%	€ -	€ 75
Arrangement Wetcherny zwon koor	€ 50	€ 50	29-02-2008	€ 50	€ -	0%	€ -	€ 50
Arrangement Guus	€ 1.000	€ 1.000	13-04-2008	€ 1.000	€ -	0%	€ -	€ 1.000
Arrangementen Kalinka	€ 500	€ 500	31-07-2008	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Arrangement Wecherny zwon-orkest	€ 150	€ 150	31-07-2008	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 150
Choreografieën Berezjanka	€ 450	€ 450	24-09-2008	€ 450	€ -	0%	€ -	€ 450
Choreografieën Belalitsa	€ 300	€ 300	24-09-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Wo Kuznitse	€ 250	€ 250	30-09-2008	€ 250	€ -	0%	€ -	€ 250
Arrangement Matanja	€ 100	€ 100	03-11-2008	€ 100	€ -	0%	€ -	€ 100
Arrangementen Trepak	€ 300	€ 300	02-12-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Komora-koor	€ 100	€ 100	02-12-2008	€ 100	€ -	0%	€ -	€ 100
Arrangementen Komora-orkest	€ 300	€ 300	02-12-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Wals	€ 100	€ 100	02-12-2008	€ 100	€ -	0%	€ -	€ 100
Choreografieën Hopak	€ 470	€ 470	24-09-2008	€ 470	€ -	0%	€ -	€ 470
Choreografieën Trepak	€ 300	€ 300	24-09-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Bila zhinka muzhika	€ 300	€ 300	08-02-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Buryatia	€ 300	€ 300	28-02-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Chorovod (droom)	€ 500	€ 500	23-03-2009	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Bijwerken arrangement Wo Kuznitse	€ 200	€ 200	28-03-2009	€ 200	€ -	0%	€ -	€ 200
Arrangementen bijwerken en uitbreiden	€ 750	€ 750	27-04-2009	€ 750	€ -	0%	€ -	€ 750
Choreografie Kolomiykka	€ 400	€ 400	27-05-2009	€ 400	€ -	0%	€ -	€ 400
Choreografie Wo Kuznitse	€ 400	€ 400	27-05-2009	€ 400	€ -	0%	€ -	€ 400
Choreografie Oorlogswals	€ 250	€ 250	27-05-2009	€ 250	€ -	0%	€ -	€ 250
Choreografie Reidans (droom)	€ 300	€ 300	27-05-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Choreografie Koryakiya	€ 300	€ 300	27-05-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Choreografie Buryatiya	€ 300	€ 300	27-05-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Oi Zhimushka	€ 300	€ 300	27-10-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Oi Visjenko	€ 50	€ 50	25-05-2012	€ 50	€ -	0%	€ -	€ 50
Arrangement Kto Wiros b Rossii	€ 125	€ 125	17-12-2012	€ -	€ 125	0%	€ -	€ 125
Arrangement Jiechali Chlopsi	€ 125	€ 125	17-12-2012	€ -	€ 125	0%	€ -	€ 125
Arrangementen/choreografieën:	€ 9.545	€ 9.545		€ 9.295	€ 250		€ -	€ 9.545

5.3.3 Voorraden kraam

De voorraden bestaan voornamelijk uit diverse Russische en Oekraïense souvenirs, boeken, CD's en DVD's voor de verkoop in de eigen kraam die tijdens een voorstelling wordt opgesteld.

5.3.4 Vorderingen

De debiteuren zijn vastgesteld aan de hand van de feitelijke stand per 31 augustus 2013.

Met een voorziening voor oninbaarheid is geen rekening gehouden.

5.3.5 Liquide middelen

De waardering van de geldmiddelen heeft plaats gevonden op basis van de feitelijke stand per 31 augustus 2013.

Het kasoverschot aan het einde van een seizoen wordt afgedragen aan de verenigingskas.

	<u>1 september 2012</u>	<u>31 augustus 2013</u>
<u>Financieel vlottende activa</u>		
Kas algemeen	€ 42	€ 66
Giro 330.94.26 (algemene giro)	€ 9.873 +	€ 12.185 +
Bank en kas	€ 9.915	€ 12.251

5.3.6 Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen inclusief de reserves is met € 6.925 afgenomen ten opzichte van saldo per 1 september 2012 tot € 45.260, vooral onder invloed van de afschrijvingen.

Het eigen vermogen en de reserves vallen als volgt te specificeren:

	<u>1 september 2012</u>	<u>31 augustus 2013</u>
Eigen vermogen	€ 51.045	€ 44.358
Borgsommen	139	139
Reserve arr en choreo	1.000 +	750 +
Totaal reserve	€ 1.139	€ 889
Totaal eigen vermogen	€ 52.184	€ 45.247

5.3.7 Voorzieningen

In verband met de wens om een jeugdonderdeel van Kalinka op te zetten werd ten laste van het resultaat een voorziening van € 3.500 getroffen voor de reclame en promotie en de kosten van het artistieke team.

De bedoeling is dat de kinderleden een gematigde contributie gaan betalen. Daarmee is in de voorziening (nog) geen rekening gehouden.

5.3.8 Kortlopende schulden

Het vreemde vermogen op korte termijn is vastgesteld aan de hand van de feitelijk per 31 augustus 2013 verschuldigde betalingen in het lopende boekjaar.

Dit betreffen de honoraria van de artistieke leiding en de huur over augustus 2013 die in september 2013 betaald zijn.

5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2012-2013

5.4.1 Opbrengsten

De opbrengsten zijn samengesteld uit vele bronnen, waarvan de vier belangrijkste bronnen zijn:

1. Contributies
2. Optredens
3. Subsidie
4. Sponsoring/donaties

De opbrengsten zijn inclusief de omzetbelasting opgenomen, omdat de vereniging op grond van de regeling voor verenigingen die zich bezighouden met amateuristische kunstbeoefening is vrijgesteld van de afdracht voor de opbrengstenbelasting (BTW). De voor de BTW in aanmerking te nemen opbrengsten bedraagt minder dan € 22.689.

5.4.2 Kosten voor de opbrengsten (inkopen)

De kosten voor de opbrengsten betreffen de inkoopkosten voor de kraam. In het seizoen 2012-2013 werd het positieve saldo van opbrengsten van de kraam opgegeven. De opbrengsten werden gesaldeerd met de inkoop, met uitzondering van de inkoop van CD's en DVD's van Kalinka zelf.

5.4.3 Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingsprijs minus de geschatte restwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur, naar rato van de duur dat het activum in het lopende boekjaar deel heeft uitgemaakt van de activa. De afschrijvingen op de vaste activa zijn nader gespecificeerd in § 5.3.1. Op de waarde van de arrangementen en choreografieën heeft geen afschrijving plaats, omdat deze hun waarde zullen behouden.

5.4.4 Accountantsverklaring

Er is geen accountantscontrole toegepast. De vereniging is hier op grond van de wet niet toe verplicht.

5.5 Specificatie Winst- & Verliesrekening 2012/2013

Resultaten	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013	Begroot 2011/2012	Uitkomst 2011/2012
Inkomsten				
Contributie	€ 10.500	€ 11.153	€ 13.500	€ 13.850
Subsidie basis	€ 3.625	€ 4.000	€ 3.625	€ 3.625
Verkopen kraam	€ 1.084	€ 712	€ 750	€ 1.322
Donaties ledenactiviteiten	€ 800	€ 700	€ 900	€ 842
Vrienden	€ 405	€ 305	€ 500	€ 405
Rente	€ -	€ 59	€ -	€ 30
Sponsoring	€ -	€ -	€ 200	€ -
Donaties algemeen	€ 895	€ 498	€ 700	€ 895
Kostuums	€ -	€ 150	€ -	€ 125
Diversen	€ -	€ 595	€ -	€ 295
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ 50	€ 100	€ 75
Totaal ontvangsten:	€ 17.309	€ 18.222	€ 20.275	€ 21.464
Uitgaven				
Inkopen en voorzieningen				
Inkopen kraam	€ 1.000	253	€ 250	€ 325
Kalinka junior	€ -	3.500	€ -	€ -
Investerings	€ 1.000	€ 3.753	€ 250	€ 325
Bruto resultaat:	€ 16.309	€ 14.469	€ 20.025	€ 21.139
Artistiek leiding				
Cox repetitie		2.078	€	6.025
Rudenko repetitie		2.118	€	3.633
Ogarok repetitie		4.985	€	3.391
Mizinova repetitie		1.190	€	-
Artistiek overleg		400	€	366
Artistiek leiding	€ 14.054	€ 10.771	€ 14.302	€ 13.414
Secretariaat				
Kopie/print		€ -	€	42
Kantoorkosten		€ 20	€	-
Kalinka archief		€ 92	€	-
Secretariaat	€ 100	€ 112	€ 100	€ 42
Huisvesting				
Huur repetitieruimte	€ 1.330	€ 1.190	€	1.120
Onderhoud		€ -	€	15
Tape dansvloer		€ -	€	27
Overig		€ -	€	4
Huisvesting	€ 1.330	€ 1.190	€ 1.015	€ 1.166

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2012/2013

Resultaten	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013	Begroot 2011/2012	Uitkomst 2011/2012
Bestuurskosten				
Kilometervergoeding		€ 390		€ 386
Vergaderkosten		€ 32		€ 30
Kosten commissies		€ -		€ 200
Bestuurskosten	€ 616	€ 422	€ 1.000	€ 616
Inventaris en kleding				
Aankoop overig		€ -		€ 105
Aankoop inventaris		€ 26		€ 75
Inventaris en kleding	€ 400	€ 26	€ 250	€ 180
Verenigingskosten				
Ver kosten		€ 40		€ 47
Versnaperingen		€ -		€ 6
Cadeau's		€ 361		€ 274
Kosten lief en leed		€ -		€ 159
Verenigingskosten	€ 500	€ 400	€ 419	€ 486
Algemeen				
Verzekeringen		€ 441		€ 447
Contributies en abonnementen		€ 24		€ 40
Bankkosten		€ 170		€ 360
Web-site		€ 175		€ 172
Algemeen	€ 1.035	€ 809	€ 1.250	€ 1.019
Promotie en reclame				
PR meer leden		€ 1.183		€ -
Promotie en reclame	€ 1.000	€ 1.183	€ 500	€ -
Subtotaal kosten	€ 20.035	€ 18.666	€ 19.086	€ 17.248
Netto resultaat excl. optredens	€ 2.726-	€ 444-	€ 1.189	€ 4.216
Extra/generale repetitie	€ -	€ 3.492	€ 3.169	€ 2.630
Totaal kosten	€ 20.035	€ 22.158	€ 22.256	€ 19.878
Netto normaal resultaat	€ 2.726-	€ 3.936-	€ 1.981-	€ 1.586

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2012/2013

Resultaten	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013	Begroot 2011/2012	Uitkomst 2011/2012
Netto normaal resultaat	€ 2.726-	€ 3.936-	€ 1.981-	€ 1.586
Opbrengst concerten	€ -	€ 8.200	€ 9.603	€ 7.845
Uitgaven concerten				
Dirigent concert		€ 1.904	€ 1.155	
Repetitor concert		€ -	€ 335	
Dansleider concert		€ 1.015	€ 260	
Bus/reiskosten		€ 13	€ 678	
Inhuur musici/dansers		€ 450	€ 950	
Organisatiekosten		€ 150	€ 78	
Grime		€ 100	€ 100	
Catering		€ 32	€ -	
Diversen		€ 32	€ 53	+
Uitgaven concerten	€ -	€ 3.696	€ 7.623	€ 3.608
Saldo concerten	€ -	€ 4.504	€ 1.980	€ 4.237
Resultaat incl concerten	€ 2.726-	€ 568	€ 0-	€ 5.823
Afschrijvingen	7.000	€ 6.870	€ 7.000	€ 6.901
Totaal resultaat	€ 9.726-	€ -6.302	€ 7.000-	€ 1.079-

Hoogachtend,
De administrateur



M.J. Neeser

Overige bestuursleden:

J. Ruiters (waarnemend voorzitter):

J. Ernst (waarnemend secretaris):

J. Ernst (penningmeester):

Een door alle bestuursleden ondertekend exemplaar van dit financiële verslag ligt bij het secretariaat.