



Financieel jaarverslag 2013/2014

Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble
KALINKA

Rotterdam, 31 augustus 2014

Inhoudsopgave

1 Samenstellingsverklaring	3
1.1 Opdracht.....	3
1.2 Bevestiging.....	4
2 Fiscale positie	4
3 Kasstroomoverzicht 2013/2014	5
4 Jaarrekening 2013/2014	6
4.1 Balans per 1 september 2013 en 31 augustus 2014	6
4.2 Winst- en Verliesrekening 2013/2014	7
5 Toelichtingen	9
5.1 Algemeen	9
5.1.1 Rechtsvorm en bestuur	9
5.1.2 Activiteiten	9
5.1.3 Artistiek leiding	9
5.2 Grondslagen voor de waarderingen.....	10
5.2.1 Vergelijking met voorgaand boekjaar	10
5.2.2 Toegepaste prijsgrondslagen	10
5.3 Balans	11
5.3.1 Materiële vaste activa.....	11
5.3.2 Immateriële vaste activa	12
5.3.3 Voorraden kraam	13
5.3.4 Vorderingen	13
5.3.5 Liquide middelen	13
5.3.6 Eigen vermogen en reserves	13
5.3.7 Voorzieningen	14
5.3.8 Kortlopende schulden	14
5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2013-2014.....	15
5.4.1 Opbrengsten	15
5.4.2 Kosten voor de opbrengsten (inkopen)	15
5.4.3 Afschrijvingen	15
5.4.4 Accountantsverklaring	15
5.5 Specificatie Winst- & Verliesrekening 2013/2014	16
5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen	16
5.5.2 Specificatie Kalinka junior	18

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

Rotterdam, 31 augustus 2014

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 2013-2014 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 5 november 2014 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 resultaat van de vereniging over 2013-2014 bedraagt € 1.120 negatief. Na aftrek van de afschrijvingen op de kleding en de inventaris bedraagt het totaal behaalde resultaat € 3.706 negatief, € 863 minder dan begroot.

Een en ander kan als volgt worden berekend:

Kalinka	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014		Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013
Resultaat incl concerten	€ 1.069-	€ 120-		€ 1.726-	€ 4.068
Voorzieningen	€ 1.000	€ 1.000	-	€ 1.000	€ 3.500 -
Resultaat na voorzieningen	€ 2.069-	€ 1.120-		€ 2.726-	€ 568
Afschrijvingen	2.500	€ 2.586	-	€ 7.000	€ 6.870 -
Totaal resultaat	€ 4.569-	€ 3.706-		€ 9.726-	€ 6.302-

In vergelijking tot het resultaat uit seizoen 2012/2013 betreft dit een afname van het resultaat voor afschrijvingen met € 1.688 en een toename met € 2.596 van het totale resultaat, omdat de afschrijvingen zijn verminderd. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat de in seizoen 2008/2009 aangeschafte kleding in de loop van dit seizoen volledig was afgeschreven.

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 2013/2014

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2014 afgenomen met € 3.806. De oorzaak hiervan blijkt uit de onderstaande berekening.

Saldo bank en kas 1-9-2013	€	12.251	
Na 1-9-2013 te betalen (crediteuren)	€	148-	
Vooruitontvangen contributie	€	18-	
Na 1-9-2013 debiteuren en vooruitbetaald	€	333	+
Startsaldo seizoen	€	12.418	
Saldo bank en kas 31-8-2014	€	8.835	
Na 31-8-2014 te betalen (crediteuren)	€	-	
Vooruitontvangen contributie	€	268-	
Nog te ontvangen contributie	€	38	
Na 31-8-2014 debiteuren en vooruitbetaald	€	6	+
Eindsaldo seizoen	€	8.613	
Winst seizoen	€	1.120-	
Mutatie voorraad exclusief herwaardering	€	-	
Mutatie voorzieningen	€	2.686-	
Winst na balanscorrecties	€	3.806-	
Toename bank- en kassaldo	€	3.806-	-
Verschil	€	-	
Afname liquiditeit	€	3.806-	

Het seizoen startte met een positief saldo van € 12.418. Daarin was een voorziening van € 3.500 opgenomen om Kalinka Junior op te starten. Een deel van deze voorziening is dit seizoen gebruikt om de kosten van Kalinka Junior te betalen. Ook zijn de nodige investeringen in arrangementen gedaan die ten laste van de daarvoor bestemde voorziening kwamen. Hierdoor is het totale bank- en kassaldo afgenomen met € 3.806.

4 Jaarrekening 2013/2014

4.1 Balans per 1 september 2013 en 31 augustus 2014

ACTIVA

	<u>1 september 2013</u>	<u>31 augustus 2014</u>
<u>Materiele vaste activa</u>		
Kleding	€ 22.993	€ 20.657
Instrumenten	€ 475	€ 414
Inventaris	€ 1.103 +	€ 914 +
	====> € 24.571	====> € 21.985
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Arrangementen-choreografieën	€ 9.545	€ 10.982
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraad artikelen	€ 2.213	€ 1.219
Debiteuren	€ -	€ 6
Te ontvangen contributie (junior en senior)	€ 38	€ 38
Vooruitbetaalde kosten	€ 295	€ -
<u>Financiële vlottende activa</u>		
Bank en kas	€ 12.251	€ 8.835
TOTAAL ACTIVA	€ 48.913	€ 43.066

PASSIVA

	<u>1 september 2013</u>	<u>31 augustus 2014</u>
<u>Kapitaal</u>		
<u>Eigen vermogen</u>	€ 44.358	€ 41.095
<u>Totaal reserve</u>	€ 139	€ 139
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 44.497	€ 41.234
<u>Totaal voorzieningen</u>	€ 4.250	€ 1.564
<u>Kort vreemd vermogen</u>		
Crediteuren	€ 148	€ -
Vooruitbetaalde contributie	€ 18	€ 268
TOTAAL PASSIVA	€ 48.913	€ 43.066

4.2 Winst- en Verliesrekening 2013/2014

Kalinka	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013
Inkomsten				
Contributie	€ 12.000	€ 11.825	€ 10.500	€ 11.153
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.625	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 700	€ 504	€ 1.084	€ 712
Donaties ledenactiviteiten	€ 700	€ 551	€ 800	€ 700
Vrienden	€ 300	€ 285	€ 405	€ 305
Rente	€ 65	€ 69	€ -	€ 59
Donaties algemeen	€ 650	€ 863	€ 895	€ 498
Kostuums	€ -	€ 5	€ -	€ 150
Diversen	€ -	€ 76	€ -	€ 595
Bijdrage muziekboeken	€ 75	€ 50	€ -	€ 50
Totaal ontvangsten:	€ 18.490	€ 18.228	€ 17.309	€ 18.222
Uitgaven				
Investerings	€ -	€ -	€ -	€ 253
Artistiek leiding	€ 14.979	€ 12.516	€ 14.054	€ 10.771
Secretariaat	€ 150	€ 45	€ 100	€ 112
Huisvesting	€ 1.330	€ 1.243	€ 1.330	€ 1.190
Bestuurskosten	€ 500	€ 100	€ 616	€ 422
Inventaris en kleding	€ 100	€ 56	€ 400	€ 26
Verenigingskosten	€ 500	€ 997	€ 500	€ 400
Algemeen	€ 1.000	€ 873	€ 1.035	€ 809
Promotie en reclame	€ 1.000	€ 1.682	€ 1.000	€ 1.183
Subtotaal kosten	€ 19.559	€ 17.512	€ 19.035	€ 14.913
Netto resultaat excl. optredens	€ 1.069-	€ 716	€ 1.726-	€ 3.056
Extra/generale repetitie	€ -	€ 1.676	€ -	€ 3.492
Totaal kosten	€ 19.559	€ 19.188	€ 19.035	€ 18.405
Netto normaal resultaat	€ 1.069-	€ 960-	€ 1.726-	€ 436-
Saldo concerten	€ -	€ 840	€ -	€ 4.504
Resultaat incl concerten	€ 1.069-	€ 120-	€ 1.726-	€ 4.068
Voorzieningen				
Arrangem./choreogr.	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ -
Kalinka junior	€ -	-	€ -	€ 3.500
Resultaat na voorzieningen	€ 2.069-	€ 1.120-	€ 2.726-	€ 568
Afschrijvingen	2.500	€ 2.586	€ 7.000	€ 6.870
Totaal resultaat	€ 4.569-	€ 3.706-	€ 9.726-	€ 6.302-

Het economische resultaat (voor afschrijvingen) in seizoen 2013-2014 bedraagt € 1.120 negatief, € 949 gunstiger dan begroot. Dit kan grotendeels worden toegeschreven aan het positieve saldo uit optredens. Voor het overige deel komt dit door lagere uitgaven.

De kosten van Kalinka junior konden volledig worden gefinancierd uit de vorig seizoen getroffen voorziening en de bijdragen van de deelnemers.

Het resultaat wordt in hoofdstuk 5.5 nader gespecificeerd. Ter vergelijking zijn het resultaat en de begroting uit seizoen 2012-2013 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 2013-2014 bestond het bestuur uit 3 leden en waren er 2 vacatures. Het bestuur werd voor de algemene gang van zaken bijgestaan door de oud-voorzitter. Voor het bijhouden van de financiën werd het bestuur bijgestaan door de oud-penningmeester.

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.

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 7 maart 2014 met een geldigheidsduur van 5 jaren van 1 januari 2014 tot 1 januari 2019.

De artistieke 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 2013 gemaakt. De beginbalans per 1 september 2013 is gelijk aan de eindbalans van het vorige boekjaar, tenzij anders wordt aangegeven.

Vanwege de correcte administratie werd de reserve van € 750 voor arrangementen en choreografieën verplaatst naar de voorzieningen.

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	Verwervings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2013	Invest. 2013/2014	Afschr. % per jr	Afschr. 2013/2014	Boekw. 31-8-2014
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
Oekraïense 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	€ 15	€ -	20%	€ -	€ 15
Laarzen Lehoya, Romy, Jessica	€ 186	€ 37	25-10-2008	€ 37	€ -	20%	€ -	€ 37
Dansschoenen Ineke en Yarik	€ 118	€ 24	24-9-2008	€ 24	€ -	20%	€ -	€ 24
Schoenen Aart Lukaart	€ 40	€ 8	11-11-2008	€ 8	€ -	20%	€ -	€ 8
Kleding bijgekomen 2008/2009	€ 33.275	€ 6.655	1-12-2008	€ 8.041	€ -	20%	€ 1.386	€ 6.655
Schoenen Gea Werdekker	€ 75	€ 15	11-12-2008	€ 18	€ -	20%	€ 3	€ 15
Schoenen Zina	€ 50	€ 10	27-5-2009	€ 16	€ -	20%	€ 6	€ 10
Korte laarzen	€ 260	€ 52	27-5-2009	€ 83	€ -	20%	€ 31	€ 52
Vrouwen laarzen	€ 350	€ 70	27-5-2009	€ 112	€ -	20%	€ 42	€ 70
Laarzen Roy en Yarik	€ 150	€ 30	11-11-2009	€ 59	€ -	20%	€ 29	€ 30
Schoenen Yana	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 20	€ -	20%	€ 10	€ 10
Petten	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 20	€ -	20%	€ 10	€ 10
Winterkostuums	€ 5.100	€ 1.020	28-1-2010	€ 2.176	€ -	20%	€ 814	€ 1.362
Laarzen H. Prummel	€ 40	€ 8	27-4-2010	€ 19	€ -	20%	€ 6	€ 12

Totaal kleding:	€ 101.287	€ 20.311		€ 22.993	€ -		€ 2.336	€ 20.657
------------------------	------------------	-----------------	--	-----------------	------------	--	----------------	-----------------

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2013	Invest. 2013/2014	Afschr. % per jr	Afschr. 2013/2014	Boekw. 31-8-2014
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	€ 664	€ -	20%	€ 144	€ 520
Zwaarden	€ 50	€ 10	1-9-2009	€ 18	€ -	20%	€ 8	€ 10
Opbergboxen kleding	€ 48	€ 10	30-10-2009	€ 18	€ -	20%	€ 9	€ 10
Opbergboxen en hoezen kleding	€ 97	€ 19	6-11-2009	€ 38	€ -	20%	€ 18	€ 19
Kledinghoezen opslag	€ 33	€ 7	16-11-2009	€ 13	€ -	20%	€ 6	€ 7
Opbergboxen kledingmagazijn	€ 20	€ 4	15-1-2010	€ 9	€ -	20%	€ 3	€ 5

Totaal inventaris ed:	€ 4.564	€ 913		€ 1.103	€ -		€ 189	€ 914
------------------------------	----------------	--------------	--	----------------	------------	--	--------------	--------------

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2013	Invest. 2013/2014	Afschr. % per jr	Afschr. 2013/2014	Boekw. 31-8-2014
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	€ 114	€ -	20%	€ 54	€ 60
Trekfluit	€ 39	€ 8	11-11-2009	€ 15	€ -	20%	€ 8	€ 8
Totaal instrumenten:	€ 2.068			€ 475	€ -		€ 61	€ 414

5.3.2 Immateriële vaste activa

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde 100%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2013	Invest. 2013/2014	Afschr. % per jr	Afschr. 2013/2014	Boekw. 31-8-2014
Arrangementen/choreografieën								
Arrangement Bereznjanka	€ 500	€ 500	29-01-2008	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Arrangementen Tuvinsse liederen	€ 75	€ 75	29-02-2008	€ 75	€ -	0%	€ -	€ 75
Arrangement Wetcherny zwon ko	€ 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-ork	€ 150	€ 150	31-07-2008	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 150
Choreografieën Bereznjanka	€ 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
Choreografie Hopak	€ 470	€ 470	24-09-2008	€ 470	€ -	0%	€ -	€ 470
Choreografieën Trepak	€ 300	€ 300	24-09-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Bila zhinka muzh	€ 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 Kuzni	€ 200	€ 200	28-03-2009	€ 200	€ -	0%	€ -	€ 200
Arrangementen bijwerken en uitb	€ 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
Arrangement Linok	€ 300	€ 300	01-10-2013	€ -	€ 300	0%	€ -	€ 300
Arrangement Za rjetsjen'koi dievo	€ 150	€ 150	09-11-2013	€ -	€ 150	0%	€ -	€ 150
Karaoke Podmoskovnije wetsj.	€ 587	€ 587	24-12-2013	€ -	€ 587	0%	€ -	€ 587
Arrangement Harnij kozak, hanij	€ 125	€ 125	30-04-2014	€ -	€ 125	0%	€ -	€ 125
Arrangement Roziejdisja toeman	€ 125	€ 125	30-04-2014	€ -	€ 125	0%	€ -	€ 125
Arrangement Kozatsjok	€ 150	€ 150	30-04-2014	€ -	€ 150	0%	€ -	€ 150
Totaal Arrangementen/choreogr	€ 10.982	€ 10.982		€ 9.545	€ 1.437		€ -	€ 10.982

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 2014.

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 2014.

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

	<u>1 september 2013</u>	<u>31 augustus 2014</u>
<u>Financieel vlottende activa</u>		
Kas	€ 66	€ 64
Giro 330.94.26	€ 12.185 +	€ 8.771 +
Bank en kas	====> € 12.251	====> € 8.835

5.3.6 Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen inclusief de reserves is met € 2.922 afgenomen ten opzichte van saldo per 1 september 2013 tot € 41.575, vooral onder invloed van de afschrijvingen. Het eigen vermogen en de reserves vallen als volgt te specificeren:

	<u>1 september 2013</u>	<u>31 augustus 2014</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€ 44.358	€ 41.095
<u>Reserve</u>		
Borgsommen	€ 139	€ 139
<u>Totaal reserve</u>	====> € 139	====> € 139
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 44.497	€ 41.234

5.3.7 Voorzieningen

Vanwege de correcte administratie werd de reserve van € 750 voor arrangementen en choreografieën verplaatst naar de voorzieningen. In de begroting van dit seizoen was een voorziening voor deze uitgaven van € 1.000 aangenomen.

In het vorige seizoen werd in verband met het starten van het jeugdonderdeel van Kalinka "Kalinka junior" een voorziening van € 3.500 getroffen voor de reclame en promotie en de kosten van het artistieke team.

De uitgaven wegens arrangementen ed. en Kalinka junior werden volledig gedekt door de voorzieningen, zodat aan het eind van het seizoen nog € 1.564 aan voorzieningen resteert. Hieronder wordt dit nader gespecificeerd.

	<u>1 september 2013</u>	<u>31 augustus 2014</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Arr./ choreo. en optredens	€ 750	€ 313
Kalinka junior	€ 3.500 +	€ 1.251 +
Totaal voorzieningen	====> € 4.250	====> € 1.564

De mutatie van de voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

Arr./ choreo. en optredens

Stand vorig jaar	750
Opname lopend jaar	1.437 -
Dotatie lopend jaar	1.000 +
Stand dit jaar	<u>313</u>

Kalinka junior

Stand vorig jaar	3.500
Opname lopend jaar	2.818 -
Dotatie lopend jaar	569 +
Stand dit jaar	<u>1.251</u>

De uitgaven ten laste van de voorziening arrangementen en choreografieën zijn nader gespecificeerd bij de immateriële activa in § 5.3.2.

De uitgaven ten laste van de voorziening Kalinka junior worden nader gespecificeerd in § 5.5.2.

5.3.8 Kortlopende schulden

Het vreemde vermogen op korte termijn is vastgesteld aan de hand van de feitelijk per 31 augustus 2014 verschuldigde betalingen in het lopende boekjaar.

5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2013-2014

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 bedragen 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 2013-2014 werd alleen nog het positieve saldo van opbrengsten en de inkopen van de kraam opgegeven. De opbrengsten worden gesaldeerd met de inkopen, met uitzondering van de inkoop van CD's en DVD's van Kalinka zelf.

Het afgelopen seizoen heeft een herinventarisatie van de kraam plaats gehad. Sommige artikelen werden sterk afgeprijsd om ze beter verkoopbaar te maken. Ook de jubileumboeken werden afgeprijsd tot onder de inkoopprijs. De inkoopprijs werd daarom bijgesteld. De herwaardering van de kraam heeft ertoe geleid dat de waarde van de kraam is gedaald met € 993,99. Voor een deel wordt dat ook veroorzaakt door de nodige verkopen dit jaar.

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 2013/2014

5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen

Kalinka	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013
Inkomsten				
Contributie	€ 12.000	€ 11.825	€ 10.500	€ 11.153
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.625	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 700	€ 504	€ 1.084	€ 712
Donaties ledenactiviteiten	€ 700	€ 551	€ 800	€ 700
Donaties Lotto	€ -	€ -	€ -	€ -
Vrienden	€ 300	€ 285	€ 405	€ 305
Rente	€ 65	€ 69	€ -	€ 59
Sponsoring	€ -	€ -	€ -	€ -
Donaties algemeen	€ 650	€ 863	€ 895	€ 498
Kostuums	€ -	€ 5	€ -	€ 150
Diversen	€ -	€ 76	€ -	€ 595
Bijdrage muziekboeken	€ 75	€ 50	€ -	€ 50
Totaal ontvangsten:	€ 18.490	€ 18.228	€ 17.309	€ 18.222
Uitgaven				
Directe kosten				
Inkopen kraam	€ -	-	€ -	€ 253
Investerings	€ -	€ -	€ -	€ 253
Bruto resultaat:	€ 18.490	€ 18.228	€ 17.309	€ 17.969
Artistiek leiding				
Cox repetitie		-	€	2.078
Rudenko repetitie		3.839	€	2.118
Ogarok repetitie		6.222	€	4.985
Mizinova repetitie		1.915	€	1.190
Artistiek overleg		540	€	400
Artistiek leiding	€ 14.979	€ 12.516	€ 14.054	€ 10.771
Secretariaat				
Kopie/print		€ 16	€	-
Kantoorkosten		€ 28	€	20
Kalinka archief		€ -	€	92
Secretariaat	€ 150	€ 45	€ 100	€ 112
Huisvesting				
Huur repetitieruimte		€ 1.225	€	1.190
Inrichting		€ 18	€	-
Huisvesting	€ 1.330	€ 1.243	€ 1.330	€ 1.190

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2013/2014

Kalinka	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014	Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013
Bestuurskosten				
Kilometervergoeding		€ 100		€ 390
Vergaderkosten		€ -		€ 32 +
Bestuurskosten	€ 500	€ 100	€ 616	€ 422
Inventaris en kleding				
Onderhoud instrumenten		€ 30		€ -
Aankoop inventaris		€ -		€ 26
Diversen		€ 26		€ - +
Inventaris en kleding	€ 100	€ 56	€ 400	€ 26
Verenigingskosten				
Ver kosten		€ 6		€ 40
Versnaperingen		€ 53		€ -
Viering jubileum		€ 540		€ -
Cadeau's		€ 330		€ 361
Kosten lief en leed		€ 69		€ - +
Verenigingskosten	€ 500	€ 997	€ 500	€ 400
Algemeen				
Verzekeringen		€ 488		€ 441
Contributies en abonnementen		€ 16		€ 24
Bankkosten		€ 194		€ 170
Web-site		€ 175		€ 175
Algemeen	€ 1.000	€ 873	€ 1.035	€ 809 +
Promotie en reclame				
PR bekendheid		€ 765		€ -
PR meer leden		€ 917		€ 1.183 +
Promotie en reclame	€ 1.000	€ 1.682	€ 1.000	€ 1.183
Subtotaal kosten	€ 19.559	€ 17.512	€ 19.035	€ 14.913
Netto resultaat excl. optredens	€ 1.069-	€ 716	€ 1.726-	€ 3.056
Extra/generale repetitie	€ -	€ 1.676	€ -	€ 3.492 +
Totaal kosten	€ 19.559	€ 19.188	€ 19.035	€ 18.405
Netto normaal resultaat	€ 1.069-	€ 960-	€ 1.726-	€ 436-

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2013/2014

Kalinka	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014		Begroot 2012/2013	Uitkomst 2012/2013
Netto normaal resultaat	€ 1.069-	€ 960-		€ 1.726-	€ 436-
Opbrengst concerten	€ -	€ 2.681		€ -	€ 8.200
Uitgaven concerten					
Dirigent concert		€ 837		€ 1.904	
Repetitor concert		€ 157		€ -	
Dansleider concert		€ 398		€ 1.015	
Bus/reiskosten		€ 276		€ 13	
Inhuur musici/dansers		€ 25		€ 450	
Organisatiekosten		€ -	€ -	€ 150	
Grime		€ 100	€ -	€ 100	
Catering		€ 49	€ -	€ 32	
Diversen	€ -	€ -	+ € -	€ 32	+
Uitgaven concerten	€ -	€ 1.841		€ -	€ 3.696
Saldo concerten	€ -	€ 840	+	€ -	€ 4.504
Resultaat incl concerten	€ 1.069-	€ 120-		€ 1.726-	€ 4.068
Voorzieningen					
Arrangem./choreogr.	€ 1.000	1.000		€ 1.000	€ -
Kalinka junior	€ -	-	+ € -	€ 3.500	+
Voorzieningen	€ 1.000	€ 1.000	- € 1.000	€ 3.500	-
Resultaat na voorzieningen	€ 2.069-	€ 1.120-		€ 2.726-	€ 568
Afschrijvingen	2.500	€ 2.586	- € 7.000	€ 6.870	-
Totaal resultaat	€ 4.569-	€ 3.706-		€ 9.726-	€ 6.302-

5.5.2 Specificatie Kalinka junior

Kalinka junior wordt apart geregistreerd om de opbrengsten en de kosten duidelijk zichtbaar te maken.

Voor het opstarten van Kalinka junior was een voorziening van € 3.500 getroffen.

De jeugdgroep heeft rond de 11 deelnemers die een bijdrage in de kosten betalen. De bijdragen zijn niet opgenomen in de algemene jaarrekening van Kalinka, maar worden gebruikt voor de financiering van de kosten van Kalinka junior.

Onderstaand worden de opbrengsten en de kosten van Kalinka junior, alsmede het verloop van de voorziening, nader gespecificeerd.

Opbrengsten Kalinka junior

Lesgeld junior	€	569	
Reclame	€	-	
Totaal ontvangen:	=====>	€	569

Kosten Kalinka junior

Repetities art leiding	€	989	
Reclame	€	1.733	
Instrumenten	€	40	
Diversen	€	56	+
Totaal gemaakte kosten	=====>	€	2.818 +
Resultaat		€	2.249-
Voorziening		€	3.500 -
Resultaat voorziening na verrekening		€	1.251

De getroffen voorziening heeft de kosten volledig gedekt. Mede vanwege de lesbijdragen blijft een bedrag van € 1.251 van de voorziening over in het seizoen 2014/2015. Dit bedrag is in de balans opgenomen.

Hoogachtend,
De administrateur



M.J. Neeser

Bestuursleden:

J. Ernst (voorzitter en penningmeester):

H. Noordendorp (secretaris):

L. Laurijssens (algemeen bestuurslid):

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