



Financieel jaarverslag 2014/2015

Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble
KALINKA

Rotterdam, 31 augustus 2015

Inhoudsopgave

1 Samenstellingsverklaring	3
1.1 Opdracht	3
1.2 Bevestiging	4
2 Fiscale positie	4
3 Kasstroomoverzicht 2014/2015	5
4 Jaarrekening 2014/2015	6
4.1 Balans per 1 september 2014 en 31 augustus 2015	6
4.2 Winst- en Verliesrekening 2014/2015	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	14
5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2014-2015	14
5.4.1 Opbrengsten.....	14
5.4.2 Kosten voor de opbrengsten (inkopen).....	14
5.4.3 Afschrijvingen	14
5.4.4 Accountantsverklaring.....	14
5.5 Specificatie Winst- & Verliesrekening 2014/2015	15
5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen	15
5.5.2 Specificatie Kalinka junior	17
6 Ondertekening	18

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

Rotterdam, 31 augustus 2015

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 2014-2015 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 9 november 2015 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 2014-2015 bedraagt € 3.098 positief voor het treffen van voorzieningen en de afschrijvingen op de kleding en de inventaris. Het totaal behaalde resultaat is daarmee € 4.770 beter dan begroot.

Een en ander kan als volgt worden berekend:

Kalinka	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014
Resultaat incl concerten	€ 1.672-	€ 3.098	€ 1.069-	€ 120-
Voorzieningen	€ 1.000	€ 3.500	€ 1.000	€ 1.000 -
Resultaat na voorzieningen	€ 2.672-	€ 402-	€ 2.069-	€ 1.120-
Afschrijvingen	€ 350	€ 348	€ 2.500	€ 2.586 -
Totaal resultaat	€ 3.022-	€ 749-	€ 4.569-	€ 3.706-

In vergelijking tot het resultaat uit seizoen 2013/2014 betreft dit een toename van het resultaat voor voorzieningen en afschrijvingen met € 3.218. De afschrijvingen zijn sterk verminderd, omdat vrijwel alle bezittingen zijn afschreven tot hun restwaarde. Dit betekent dat onze bezittingen minimaal 5 jaar oud zijn.

Vanwege het goed positieve resultaat werd een voorziening van € 3.500 getroffen voor het 50-jarig jubileum in 2018.

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 2014/2015

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2015 toegenomen met € 2.558. De oorzaak hiervan blijkt uit de onderstaande berekening.

Saldo bank en kas 1-9-2014	€	8.835	
Nog te ontvangen contributie	€	38	
Vooruitontvangen contributie	€	268-	
Na 1-9-2014 te ontvangen (debiteuren)	€	6	+
Startsaldo seizoen	€	8.613	
<hr/>			
Lening	€	-	-
Werkelijk startsaldo seizoen	€	8.613	
<hr/>			
Saldo bank en kas 31-8-2015	€	11.484	
Na 31-8-2015 te betalen (crediteuren)	€	50-	
Vooruitontvangen contributie	€	268-	
Na 31-8-2015 te ontvangen (debiteuren)	€	4	+
Eindsaldo seizoen	€	11.170	
<hr/>			
Winst seizoen voor afschrijving	€	402-	
Mutatie voorzieningen	€	2.960	
Winst na balanscorrecties	€	2.558	
Toename bank- en kassaldo	€	2.558	-
Verschil	€	-	
<hr/>			
Toename liquiditeit	€	2.558	

Het seizoen startte met een positief saldo van € 8.613. In de eerste plaats is daar het positieve resultaat van dit seizoen aan toegevoegd. Dit seizoen is ten laste van het resultaat een voorziening van € 3.500 opgenomen voor de aankoop van nieuwe arrangementen en de organisatie van het 50-jarig jubileum in 2018. Zowel van de voorziening voor arrangementen als van de voorziening voor Kalinka junior is nog wat overgebleven. De wijziging van de voorzieningen dient bij het resultaat te worden geteld om het liquiditeitssaldo te krijgen. Hierdoor is het totale bank- en kassaldo toegenomen met € 2.558.

4 Jaarrekening 2014/2015

4.1 Balans per 1 september 2014 en 31 augustus 2015

ACTIVA

	<u>1 september 2014</u>	<u>31 augustus 2015</u>
<u>Materiele vaste activa</u>		
Kleding	€ 20.657	€ 20.311
Instrumenten	€ 414	€ 414
Inventaris	€ 914 +	€ 913 +
	====> € 21.985	====> € 21.637
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Arrangementen-choreografieën	€ 10.982	€ 11.232
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraad artikelen	€ 1.219	€ 1.158
Debiteuren	€ 6	€ 4
Te ontvangen contributie (junior en senior)	€ 38	€ -
<u>Financiële vlottende activa</u>		
Bank en kas	€ 8.835	€ 11.484
TOTAAL ACTIVA	€ 43.066	€ 45.515

PASSIVA

	<u>1 september 2014</u>	<u>31 augustus 2015</u>
<u>Kapitaal</u>		
<u>Eigen vermogen</u>	€ 41.095	€ 40.557
<u>Totaal reserve</u>	€ 139	€ 116
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 41.234	€ 40.673
Totaal voorzieningen	€ 1.564	€ 4.524
<u>Kort vreemd vermogen</u>		
Crediteuren	€ -	€ 50
Vooruitbetaalde contributie	€ 268	€ 268
TOTAAL PASSIVA	€ 43.066	€ 45.515

4.2 Winst- en Verliesrekening 2014/2015

Kalinka	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014
Inkomsten				
Contributie	€ 11.400	€ 11.215	€ 12.000	€ 11.825
Subsidie basis	€ 3.500	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 450	€ 185	€ 700	€ 504
Donaties ledenactiviteiten	€ 500	€ 395	€ 700	€ 551
Vrienden	€ 250	€ 395	€ 300	€ 285
Rente	€ 65	€ 55	€ 65	€ 69
Donaties algemeen	€ 250	€ 261	€ 650	€ 863
Kostuums	€ -	€ -	€ -	€ 5
Diversen	€ -	€ -	€ -	€ 76
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ 50	€ 75	€ 50
Totaal ontvangsten:	€ 16.415	€ 16.556	€ 18.490	€ 18.228
Uitgaven				
Artistiek leiding	€ 14.342	€ 11.444	€ 14.979	€ 12.516
Overig	€ 100	€ 46	€ 150	€ 45
Huisvesting	€ 1.295	€ 1.103	€ 1.330	€ 1.243
Bestuurskosten	€ 250	€ 64	€ 500	€ 100
Inventaris en kleding	€ 100	€ -	€ 100	€ 56
Verenigingskosten	€ 500	€ 260	€ 500	€ 997
Algemeen	€ 500	€ 1.029	€ 1.000	€ 873
Promotie en reclame	€ 1.000	€ 105	€ 1.000	€ 1.682
Subtotaal kosten	€ 18.087	€ 14.051	€ 19.559	€ 17.512
Netto resultaat excl. optreden	€ 1.672-	€ 2.505	€ 1.069-	€ 716
Extra/generale repetitie	€ -	€ 3.056	€ -	€ 1.676
Totaal kosten	€ 18.087	€ 17.106	€ 19.559	€ 19.188
Netto normaal resultaat	€ 1.672-	€ 551-	€ 1.069-	€ 960-
Saldo concerten	€ -	€ 3.649	€ -	€ 840
Resultaat incl concerten	€ 1.672-	€ 3.098	€ 1.069-	€ 120-
Voorzieningen	€ 1.000	€ 3.500	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat na voorzieningen	€ 2.672-	€ 402-	€ 2.069-	€ 1.120-
Afschrijvingen	€ 350	€ 348	€ 2.500	€ 2.586
Totaal resultaat	€ 3.022-	€ 749-	€ 4.569-	€ 3.706-

Het economische resultaat (voor voorzieningen en afschrijvingen) in seizoen 2014-2015 bedraagt € 3.098 positief, € 4.770 gunstiger dan begroot. Dit kan grotendeels worden toegeschreven aan het positieve saldo uit optredens. Voor het overige deel komt dit door lagere uitgaven. Het resultaat wordt in hoofdstuk 5.5 nader gespecificeerd. Ter vergelijking zijn het resultaat en de begroting uit seizoen 2013-2014 afgedrukt.

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

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 2014-2015 bestond het bestuur uit 4 leden en was er 1 vacature. Het bestuur werd voor de algemene gang en PR 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 2015 met een geldigheidsduur van 5 jaren van 1 januari 2015 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 2014 gemaakt. De beginbalans per 1 september 2014 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	Verwerfings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2014	Invest. 2014/2015	Afschr. % per jr	Afschr. 2014/2015	Boekw. 31-8-2015
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	€ 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	€ 6.655	€ -	20%	€ -	€ 6.655
Schoenen Gea Werdekker	€ 75	€ 15	11-12-2008	€ 15	€ -	20%	€ -	€ 15
Schoenen Zina	€ 50	€ 10	27-5-2009	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Korte laarzen	€ 260	€ 52	27-5-2009	€ 52	€ -	20%	€ -	€ 52
Vrouwen laarzen	€ 350	€ 70	27-5-2009	€ 70	€ -	20%	€ -	€ 70
Laarzen Roy en Yarik	€ 150	€ 30	11-11-2009	€ 30	€ -	20%	€ -	€ 30
Schoenen Yana	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Petten	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Winterkostuums	€ 5.100	€ 1.020	28-1-2010	€ 1.362	€ -	20%	€ 342	€ 1.020
Laarzen H. Prummel	€ 40	€ 8	27-4-2010	€ 12	€ -	20%	€ 4	€ 8

Totaal kleding:	€ 101.287	€ 20.311		€ 20.657	€ -		€ 346	€ 20.311
------------------------	------------------	-----------------	--	-----------------	------------	--	--------------	-----------------

Specificatie activa	Verwerfings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2014	Invest. 2014/2015	Afschr. % per jr	Afschr. 2014/2015	Boekw. 31-8-2015
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	€ 520	€ -	20%	€ -	€ 520
Zwaarden	€ 50	€ 10	1-9-2009	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Opbergboxen kleding	€ 48	€ 10	30-10-2009	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Opbergboxen en hoezen kleding	€ 97	€ 19	6-11-2009	€ 19	€ -	20%	€ -	€ 19
Kledinghoezen opslag	€ 33	€ 7	16-11-2009	€ 7	€ -	20%	€ -	€ 7
Opbergboxen kledingmagazijn	€ 20	€ 4	15-1-2010	€ 5	€ -	20%	€ 1	€ 4

Totaal inventaris ed:	€ 4.564	€ 913		€ 914	€ -		€ 1	€ 913
------------------------------	----------------	--------------	--	--------------	------------	--	------------	--------------

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde 20%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2014	Invest. 2014/2015	Afschr. % per jr	Afschr. 2014/2015	Boekw. 31-8-2015
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	€ 60	€ -	20%	€ -	€ 60
Trekfluit	€ 39	€ 8	11-11-2009	€ 8	€ -	20%	€ -	€ 8
Totaal instrumenten:	€ 2.068			€ 414	€ -		€ -	€ 414

5.3.2 Immateriële vaste activa

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde 100%	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2014	Invest. 2014/2015	Afschr. % per jr	Afschr. 2014/2015	Boekw. 31-8-2015
Arrangementen/choreografieën								
Arrangement Bereznjanka	€ 500	€ 500	29-1-2008	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Arrangementen Tuvinsse liederen	€ 75	€ 75	29-2-2008	€ 75	€ -	0%	€ -	€ 75
Arrangement Wetcherny zwon ko	€ 50	€ 50	29-2-2008	€ 50	€ -	0%	€ -	€ 50
Arrangement Guus	€ 1.000	€ 1.000	13-4-2008	€ 1.000	€ -	0%	€ -	€ 1.000
Arrangementen Kalinka	€ 500	€ 500	31-7-2008	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Arrangement Wecherny zwon-ork	€ 150	€ 150	31-7-2008	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 150
Choreografieën Bereznjanka	€ 450	€ 450	24-9-2008	€ 450	€ -	0%	€ -	€ 450
Choreografieën Belalitsa	€ 300	€ 300	24-9-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Wo Kuznitse	€ 250	€ 250	30-9-2008	€ 250	€ -	0%	€ -	€ 250
Arrangement Matanja	€ 100	€ 100	3-11-2008	€ 100	€ -	0%	€ -	€ 100
Arrangementen Trepak	€ 300	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Komora-koor	€ 100	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	0%	€ -	€ 100
Arrangementen Komora-orkest	€ 300	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Wals	€ 100	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	0%	€ -	€ 100
Choreografieën Hopak	€ 470	€ 470	24-9-2008	€ 470	€ -	0%	€ -	€ 470
Choreografieën Trepak	€ 300	€ 300	24-9-2008	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Bila zhinka muzhi	€ 300	€ 300	8-2-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangementen Buryatia	€ 300	€ 300	28-2-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Chorovod (droom)	€ 500	€ 500	23-3-2009	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Bijwerken arrangement Wo Kuzni	€ 200	€ 200	28-3-2009	€ 200	€ -	0%	€ -	€ 200
Arrangementen bijwerken en uitb	€ 750	€ 750	27-4-2009	€ 750	€ -	0%	€ -	€ 750
Choreografie Kolomiykka	€ 400	€ 400	27-5-2009	€ 400	€ -	0%	€ -	€ 400
Choreografie Wo Kuznitse	€ 400	€ 400	27-5-2009	€ 400	€ -	0%	€ -	€ 400
Choreografie Oorlogswals	€ 250	€ 250	27-5-2009	€ 250	€ -	0%	€ -	€ 250
Choreografie Reidans (droom)	€ 300	€ 300	27-5-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Choreografie Koryakiya	€ 300	€ 300	27-5-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Choreografie Buryatiya	€ 300	€ 300	27-5-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Oi Zhimushka	€ 300	€ 300	27-10-2009	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Oi Visjenko	€ 50	€ 50	25-5-2012	€ 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	1-10-2013	€ 300	€ -	0%	€ -	€ 300
Arrangement Za rjetsjen'koi dievo	€ 150	€ 150	9-11-2013	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 150
Karaoke Podmoskovnije wetsj.	€ 587	€ 587	24-12-2013	€ 587	€ -	0%	€ -	€ 587
Arrangement Harnij kozak, hanij	€ 125	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	0%	€ -	€ 125
Arrangement Roziejdisja toeman	€ 125	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	0%	€ -	€ 125
Arrangement Kozatsjok	€ 150	€ 150	30-4-2014	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 150
Arrangement Trawa maja trawa	€ 250	€ 250	22-12-2014	€ -	€ 250	0%	€ -	€ 250
Totaal Arrangementen/choreogr	€ 11.232	€ 11.232		€ 10.982	€ 250		€ -	€ 11.232

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 2015. 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 2015.

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

	<u>1 september 2014</u>	<u>31 augustus 2015</u>
<u>Financiële vlottende activa</u>		
Kas	€ 64	€ 141
Giro 330.94.26 (algemene giro)	€ 8.771 +	€ 11.344 +
Bank en kas	€ 8.835	€ 11.484

5.3.6 Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen inclusief de reserves is met € 561 afgenomen ten opzichte van saldo per 1 september 2014 tot € 40.673, vooral onder invloed van de getroffen voorzieningen. Het eigen vermogen en de reserves vallen als volgt te specificeren:

	<u>1 september 2014</u>	<u>31 augustus 2015</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€ 41.095	€ 40.557
<u>Reserve</u>		
Borgsommen	€ 139	€ 116
<u>Totaal reserve</u>	€ 139	€ 116
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 41.234	€ 40.673

5.3.7 Voorzieningen

Van de begrote voorziening voor dit seizoen van € 1.000 voor arrangementen en choreografieën werd € 250 aangesproken. Lopende het seizoen is besloten om deze voorziening uit te breiden naar € 1.500 in verband met nieuw repertoire voor het 50-jarig jubileum in 2018. In verband met de overige kosten van de viering van dit jubileum is een extra bedrag van € 2.000 aan de voorzieningen toegevoegd.

In seizoen 2012/2013 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. Het restant van deze voorziening aan het begin van dit seizoen werd niet volledig aangesproken.

Hieronder wordt dit nader gespecificeerd.

	<u>1 september 2014</u>	<u>31 augustus 2015</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Arr./choreo. en optredens	€ 313	€ 1.563
Kalinka junior	€ 1.251	€ 961
Jubileum	€ - +	€ 2.000 +
Totaal voorzieningen	€ 1.564	€ 4.524

De mutatie van de voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

Arr./ choreo. en optredens

Stand vorig jaar (31-8-2014)	313
Opname lopend jaar	250 -
Dotatie lopend jaar	1.500 +
Stand dit jaar (31-8-2015)	<u>1.563</u>

Kalinka junior

Stand vorig jaar (31-8-2014)	1.251
Opname lopend jaar	3.359 -
Dotatie lopend jaar	3.068 +
Stand dit jaar (31-8-2015)	<u>961</u>

Jubileum

Stand vorig jaar (31-8-2014)	-
Opname lopend jaar	- -
Dotatie lopend jaar	2.000 +
Stand dit jaar (31-8-2015)	<u>2.000</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 2015 verschuldigde betalingen in het lopende boekjaar.

5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2014-2015

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. Vanaf seizoen 2013-2014 wordt 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. Deze kosten worden geboekt bij de verenigingskosten.

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 2014/2015

5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen

Kalinka	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014
Inkomsten				
Contributie	€ 11.400	€ 11.215	€ 12.000	€ 11.825
Subsidie basis	€ 3.500	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 450	€ 185	€ 700	€ 504
Donaties ledenactiviteiten	€ 500	€ 395	€ 700	€ 551
Vrienden	€ 250	€ 395	€ 300	€ 285
Rente	€ 65	€ 55	€ 65	€ 69
Donaties algemeen	€ 250	€ 261	€ 650	€ 863
Kostuums	€ -	€ -	€ -	€ 5
Diversen	€ -	€ -	€ -	€ 76
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ 50	€ 75	€ 50
Totaal ontvangsten:	€ 16.415	€ 16.556	€ 18.490	€ 18.228
Uitgaven				
Artistiek leiding				
Rudenko repetitie		3.534		€ 3.839
Ogarok repetitie		5.535		€ 6.222
Mizinova repetitie		2.176		€ 1.915
Artistiek overleg		199		€ 540
Artistiek leiding	€ 14.342	€ 11.444	€ 14.979	€ 12.516
Overig				
Telefoon		€ -		€ 16
KvK		€ -		€ 28
Kantoorkosten		€ 46		€ -
Overig	€ 100	€ 46	€ 150	€ 45
Huisvesting				
Huur repetitieruimte		€ 1.103		€ 1.225
Inrichting		€ -		€ 18
Huisvesting	€ 1.295	€ 1.103	€ 1.330	€ 1.243
Bestuurskosten				
Kilometervergoeding		€ 54		€ 100
Vergaderkosten		€ 10		€ -
Bestuurskosten	€ 250	€ 64	€ 500	€ 100
Inventaris en kleding				
Onderhoud instrumenten		€ -		€ 30
Diversen		€ -		€ 26
Inventaris en kleding	€ 100	€ -	€ 100	€ 56

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2014/2015

Kalinka	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014
Verenigingskosten				
Ver kosten		€ 5		€ 6
Versnaperingen		€ -		€ 53
Viering jubileum		€ -		€ 540
Cadeau's		€ 249		€ 330
Kosten lief en leed		€ 6		€ 69
Verenigingskosten	€ 500	€ 260	€ 500	€ 997
Algemeen				
Verzekeringen		€ 532		€ 488
Contributies en abonnementen		€ 16		€ 16
Bankkosten		€ 299		€ 194
Web-site		€ 175		€ 175
Kosten kraam		€ 7		€ -
Algemeen	€ 500	€ 1.029	€ 1.000	€ 873
Promotie en reclame				
PR bekendheid		€ 105		€ 765
PR meer leden		€ -		€ 917
Promotie en reclame	€ 1.000	€ 105	€ 1.000	€ 1.682
Subtotaal kosten	€ 18.087	€ 14.051	€ 19.559	€ 17.512
Netto resultaat excl. optreden	€ 1.672-	€ 2.505	€ 1.069-	€ 716
Extra/generale repetitie	€ -	€ 3.056	€ -	€ 1.676
Totaal kosten	€ 18.087	€ 17.106	€ 19.559	€ 19.188
Netto normaal resultaat	€ 1.672-	€ 551-	€ 1.069-	€ 960-
Opbrengst concerten	€ -	€ 6.454	€ -	€ 2.681
Uitgaven concerten				
Dirigent concert		€ 1.229		€ 837
Repetitor concert		€ 72		€ 157
Dansleider concert		€ 1.154		€ 398
Bus/reiskosten		€ 122		€ 276
Inhuur musici/dansers		€ -		€ 25
Grime		€ 100		€ 100
Catering		€ 53		€ 49
Diversen		€ 74		€ -
Uitgaven concerten	€ -	€ 2.805	€ -	€ 1.841
Saldo concerten	€ -	€ 3.649	€ -	€ 840
Resultaat incl concerten	€ 1.672-	€ 3.098	€ 1.069-	€ 120-

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2014/2015

Kalinka	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015	Begroot 2013/2014	Uitkomst 2013/2014
Resultaat incl concerten	€ 1.672-	€ 3.098	€ 1.069-	€ 120-
Voorzieningen				
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.000	1.500	€ 1.000	€ 1.000
Jubileum	€ -	€ 2.000	€ -	€ -
Voorzieningen	€ 1.000	€ 3.500	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat na voorzieningen	€ 2.672-	€ 402-	€ 2.069-	€ 1.120-
Afschrijvingen	€ 350	€ 348	€ 2.500	€ 2.586
Totaalresultaat 2014-2015	€ -3.022	€ -749	€ -4.569	€ -3.706

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 in seizoen 2012/2013 een voorziening van € 3.500 getroffen.

De jeugdgroep heeft in het afgelopen seizoen 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.

Resulatenrekening Kalinka junior	2014/2015	2013/2014
<u>Opbrengsten Kalinka junior</u>		
Lesgeld junior	€ 1.878	€ 569
Subsidie Koljadki	€ 1.190	€ - +
Totaal ontvangen:	€ 3.068	€ 569
<u>Kosten Kalinka junior</u>		
Repetities art leiding	€ 2.316	€ 989
Reclame	€ -	€ 1.733
Kostuums en instrumenten	€ 154	€ 40
Kosten optreden	€ 889	€ -
Diversen	€ -	€ 56 +
Totaal gemaakte kosten	€ 3.359	€ 2.818
Resultaat	€ 290-	€ 2.249-
Voorziening	€ 1.251	€ 3.500 -
Resultaat voorziening na verrekening	€ 961	€ 1.251

De getroffen voorziening heeft de kosten volledig gedekt.

Vanwege de lesbijdragen en de subsidie voor het optreden in januari 2015 blijft een bedrag van € 961 van de voorziening over in het seizoen 2015/2016. Dit bedrag is in de balans opgenomen.

6 Ondertekening

Na het controleren van de jaarrekening door het bestuur en de kascommissie kon het definitieve verslag worden opgemaakt en ondertekend.

Hoogachtend,
De administrateur



M.J. Neeser

Bestuursleden:

J. Ernst (voorzitter):

H. Noordendorp (secretaris):

S. Kraczek (penningmeester):

L. Laurijssens (algemeen bestuurslid):

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