



## **Financieel jaarverslag 2016/2017**

Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble  
KALINKA

Rotterdam, 31 augustus 2017

# Inhoudsopgave

<b>1 Samenstellingsverklaring .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Opdracht .....</b>	<b>3</b>
<b>1.2 Bevestiging .....</b>	<b>4</b>
<b>2 Fiscale positie .....</b>	<b>4</b>
<b>3 Kasstroomoverzicht 2016/2017 .....</b>	<b>5</b>
<b>4 Jaarrekening 2016/2017 .....</b>	<b>6</b>
<b>4.1 Balans per 1 september 2016 en 31 augustus 2017 .....</b>	<b>6</b>
<b>4.2 Winst- en Verliesrekening 2016/2017 .....</b>	<b>7</b>
<b>5 Toelichtingen .....</b>	<b>9</b>
<b>5.1 Algemeen .....</b>	<b>9</b>
5.1.1 Rechtsvorm en bestuur .....	9
5.1.2 Activiteiten .....	9
5.1.3 Artistiek leiding .....	9
<b>5.2 Grondslagen voor de waarderingen.....</b>	<b>10</b>
5.2.1 Vergelijking met voorgaand boekjaar.....	10
5.2.2 Toegepaste prijsgrondslagen .....	10
<b>5.3 Balans .....</b>	<b>11</b>
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 .....	15
<b>5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2016-2017 .....</b>	<b>15</b>
5.4.1 Opbrengsten.....	15
5.4.2 Kosten voor de opbrengsten (inkopen).....	15
5.4.3 Afschrijvingen.....	15
5.4.4 Accountantsverklaring .....	15
<b>5.5 Specificatie Winst- &amp; Verliesrekening 2016/2017 .....</b>	<b>16</b>
5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen .....	16
5.5.2 Specificatie Kalinka junior .....	18
5.5.3 Specificatie 50-jarig jubileum.....	19
<b>6 Ondertekening .....</b>	<b>20</b>

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

Rotterdam, 31 augustus 2017

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 2016-2017 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 2 november 2017 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 2016-2017 bedraagt € 4.007 positief vóór het treffen van voorzieningen en de afschrijvingen op de kleding en de inventaris. Het totaal behaalde resultaat is daarmee € 5.494 beter dan begroot. Een en ander kan als volgt worden berekend:

<b>Kalinka</b>	<b>Begroot 2016/2017</b>	<b>Uitkomst 2016/2017</b>	<b>Begroot 2015/2016</b>	<b>Uitkomst 2015/2016</b>
<b>Resultaat incl concerten</b>	<b>€ 1.487-</b>	<b>€ 4.007</b>	<b>€ 2.105-</b>	<b>€ 1.420</b>
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.000	1.000	€ 1.000	€ -
Kalinka junior	€ -	-	€ -	€ 125
Jubileum	€ -	€ 2.649	€ -	€ 1.000
<b>Voorzieningen</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 3.649</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 1.125</b>
<b>Resultaat na voorzieningen</b>	<b>€ 2.487-</b>	<b>€ 358</b>	<b>€ 3.105-</b>	<b>€ 295</b>
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€ 2.487-</b>	<b>€ 358</b>	<b>€ 3.105-</b>	<b>€ 295</b>
Saldo Kalinka Junior	€ -	€ -418	€ -	€ -
Opbrengst jubileum 50 jaar	€ -	€ 149	€ -	€ -
<b>Totaalresultaat 2016-2017</b>	<b>€ -2.487</b>	<b>€ 89</b>	<b>€ -3.105</b>	<b>€ 295</b>

In vergelijking tot het resultaat uit seizoen 2015/2016 betreft dit een toename van het resultaat voor voorzieningen en afschrijvingen met € 2.587.

De afschrijvingen zijn nihil, omdat alle bezittingen zijn afschreven tot hun restwaarde. Dit betekent dat onze bezittingen ouder dan 5 jaar oud zijn.

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 herbeoordeeld en de ANBI-status per 1 juli 2011 verlengd.

### 3 Kasstroomoverzicht 2016/2017

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2017 toegenomen met € 3.125. De oorzaak hiervan blijkt uit de onderstaande berekening.

Saldo bank en kas 1-9-2016	€	9.216	
Vooruitontvangen vergoedingen	€	248-	
Vooruitontvangen contributie	€	18-	
Vooruitbetaalde kosten	€	306	
Na 1-9-2016 te ontvangen (debiteuren)	€	4	+
<b>Startsaldo seizoen</b>	<b>€</b>	<b>9.260</b>	
Lening	€	-	-
<b>Werkelijk startsaldo seizoen</b>	<b>€</b>	<b>9.260</b>	
Saldo bank en kas 31-8-2017	€	12.828	
Vooruitontvangen vergoedingen	€	425-	
Vooruitbetaalde contributie	€	168-	
Vooruitbetaalde kosten	€	100	
Nog te ontvangen contributie	€	50	
Na 31-8-2017 te ontvangen (debiteuren)	€	-	+
<b>Eindsaldo seizoen</b>	<b>€</b>	<b>12.386</b>	
<b>Winst seizoen zonder afschrijving</b>	€	89	
<b>Mutatie voorraad</b>	€	240	
<b>Mutatie voorzieningen</b>	€	2.797	
<b>Winst na balanscorrecties</b>	€	3.125	
<b>Toename bank- en kassaldo</b>	€	3.125	-
<b>Verschil</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	
<b>Toename liquiditeit</b>	<b>€</b>	<b>3.125</b>	

Het seizoen startte met een positief saldo van € 9.260. In de eerste plaats is daar het positieve resultaat van dit seizoen aan toegevoegd. Voorts hebben enkele correcties plaats gehad in verband met vooruit ontvangen opbrengsten en vooruitbetaalde kosten, terwijl er daarnaast nog een kleine achterstand in de contributie was.

Aan de voorzieningen werd dit seizoen € 2.797 voor nieuwe arrangementen en de voorbereidingskosten voor de jubileumshow toegevoegd. 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 € 3.125.

## 4 Jaarrekening 2016/2017

### 4.1 Balans per 1 september 2016 en 31 augustus 2017

#### ACTIVA

	<u>1 september 2016</u>	<u>31 augustus 2017</u>
<b><u>Materiele vaste activa</u></b>		
Kleding	€ 20.311	€ 20.311
Instrumenten	€ 564	€ 564
Inventaris	€ 913 +	€ 913 +
	====> € 21.787	====> € 21.787
<b><u>Immateriele vaste activa</u></b>		
Arrangementen-choreografieën	€ 12.307	€ 12.924
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
Vorraad artikelen	€ 1.106	€ 1.345
Debiteuren	€ 4	€ -
Te ontvangen contributie	€ -	€ 50
Vooruitbetaalde kosten	€ 306	€ 100
Vorderingen	€ -	€ -
<b><u>Financiële vlottende activa</u></b>		
Kas kraam	€ 33	€ 94
Giro 330.94.26	€ 9.184 +	€ 12.734 +
Bank en kas	€ 9.216	€ 12.828
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 44.725</b>	<b>€ 49.034</b>

#### PASSIVA

	<u>1 september 2016</u>	<u>31 augustus 2017</u>
<b><u>Totaal eigen vermogen</u></b>	€ 42.191	€ 43.376
<b><u>Totaal voorzieningen</u></b>	€ 2.269	€ 5.066
<b><u>Kort vreemd vermogen</u></b>		
Vooruitontvangen vergoedingen	€ 248	€ 425
Vooruitbetaalde contributie	€ 18	€ 168
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 44.725</b>	<b>€ 49.034</b>

## 4.2 Winst- en Verliesrekening 2016/2017

Kalinka	Begroot 2016/2017	Uitkomst 2016/2017	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016
<b>Inkomsten</b>				
Contributie	€ 11.400	€ 12.605	€ 11.700	€ 11.655
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 100	€ 100	€ 100	€ 300
Donaties ledenactiviteiten	€ 350	€ 675	€ 350	€ 550
Vrienden	€ 395	€ 185	€ 395	€ 230
Rente	€ 55	€ 16	€ 55	€ 36
Donaties algemeen	€ 250	€ 345	€ 250	€ 123
<b>Totaal ontvangsten:</b>	<b>€ 16.550</b>	<b>€ 17.926</b>	<b>€ 16.850</b>	<b>€ 16.894</b>
<b>Uitgaven</b>				
Investeringen	€ -	€ -	€ -	€ 75
Artistiek leiding	€ 14.827	€ 10.515	€ 15.745	€ 12.185
Secretariaat	€ 100	€ 139	€ 100	€ 121
Huisvesting	€ 1.400	€ 2.120	€ 1.400	€ 1.246
Bestuurskosten	€ 250	€ 56	€ 250	€ -
Inventaris en kleding	€ -	€ 92	€ -	€ -
Verenigingskosten	€ 260	€ 57	€ 260	€ 304
Algemeen	€ 1.000	€ 1.087	€ 1.000	€ 1.205
Promotie en reclame	€ 200	€ 338	€ 200	€ 342
<b>Subtotaal kosten</b>	<b>€ 18.037</b>	<b>€ 14.403</b>	<b>€ 18.955</b>	<b>€ 15.477</b>
<b>Netto resultaat excl. optreden</b>	<b>€ 1.487-</b>	<b>€ 3.523</b>	<b>€ 2.105-</b>	<b>€ 1.416</b>
Extra/generale repetitie	€ -	€ 2.518	€ -	€ 2.178
<b>Totaal kosten</b>	<b>€ 18.037</b>	<b>€ 16.920</b>	<b>€ 18.955</b>	<b>€ 17.655</b>
<b>Netto normaal resultaat</b>	<b>€ 1.487-</b>	<b>€ 1.006</b>	<b>€ 2.105-</b>	<b>€ 762-</b>
<b>Saldo concerten</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.002</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.182</b>
<b>Resultaat incl concerten</b>	<b>€ 1.487-</b>	<b>€ 4.007</b>	<b>€ 2.105-</b>	<b>€ 1.420</b>
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.000	1.000	€ 1.000	€ -
Kalinka junior	€ -	-	€ -	€ 125
Jubileum	€ -	€ 2.649	€ -	€ 1.000
<b>Voorzieningen</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 3.649</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 1.125</b>
<b>Resultaat na voorzieningen</b>	<b>€ 2.487-</b>	<b>€ 358</b>	<b>€ 3.105-</b>	<b>€ 295</b>
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€ 2.487-</b>	<b>€ 358</b>	<b>€ 3.105-</b>	<b>€ 295</b>
Saldo Kalinka Junior	€ -	€ -418	€ -	€ -
Opbrengst jubileum 50 jaar	€ -	€ 149	€ -	€ -
<b>Totaalresultaat 2016-2017</b>	<b>€ -2.487</b>	<b>€ 89</b>	<b>€ -3.105</b>	<b>€ 295</b>

Het economische resultaat (voor voorzieningen en afschrijvingen) in seizoen 2016-2017 bedraagt € 4.007 positief, € 5.494 gunstiger dan begroot. Dit kan voornamelijk worden toegeschreven aan het positieve saldo uit optredens en een toegenomen contributie. Voor het overige komt dit door lagere uitgaven.

Van het positieve resultaat werd, naast de eigen opbrengsten voor het jubileum van € 149, bestaande uit een donatie van kosten en de inhoud van het spaarvarken, € 3.500 aan de voorzieningen voor arrangementen en het 50-jarig jubileum in 2018 toegevoegd.

De kosten van Kalinka junior konden niet meer worden gefinancierd uit de voorzieningen, omdat deze vorig seizoen reeds volledig waren gebruikt.

Het resultaat wordt in hoofdstuk 5.5 nader gespecificeerd. Ter vergelijking zijn het resultaat en de begroting uit seizoen 2015-2016 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 2016-2017 bestond het bestuur uit 4 leden en aan het eind van het seizoen waren er 3 bestuursleden. Het bestuur werd voor de algemene gang van zaken en PR 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 2016 gemaakt. De beginbalans per 1 september 2016 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.

Voorraden: 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	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2016	Invest. 2016/2017	Afschr. % per jr	Afschr. 016/201	Boekw. 31-8-2017
<b>Kleding</b>		<b>20%</b>						
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
Kleding 2-7-2001 tot 31-8-2005	€ 7.165	€ 1.433	1-1-2004	€ 1.433	€ -	20%	€ -	€ 1.433
Oekrainse blouse	€ 50	€ 10	15-10-2005	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
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
Kleding bijgekomen 2008/2009	€ 33.275	€ 6.655	1-12-2008	€ 6.655	€ -	20%	€ -	€ 6.655
Petten	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Winterkostuums	€ 5.100	€ 1.020	28-1-2010	€ 1.020	€ -	20%	€ -	€ 1.020
Laarzen en schoenen	€ 1.997	€ 399	24-1-2010	€ 399	€ -	0%	€ -	€ 399
<b>Totaal kleding:</b>	<b>#####</b>	<b>€ 20.311</b>		<b>€ 20.311</b>	<b>€ -</b>		<b>€ -</b>	<b>€ 20.311</b>

Specificatie activa	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2016	Invest. 2016/2017	Afschr. % per jr	Afschr. 016/201	Boekw. 31-8-2017
<b>Inventaris</b>		<b>20%</b>						
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	€ 4	€ -	20%	€ -	€ 4
<b>Totaal inventaris ed:</b>	<b>€ 4.564</b>	<b>€ 913</b>		<b>€ 913</b>	<b>€ -</b>		<b>€ -</b>	<b>€ 913</b>

Specificatie activa	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2016	Invest. 2016/2017	Afschr. % per jr	Afschr. 016/201	Boekw. 31-8-2017
<b>Instrumenten</b>		<b>20%</b>						
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
Contrabas-balalaika	150	€ 150	20-1-2016	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 150
<b>Totaal instrumenten:</b>	<b>€ 2.218</b>			<b>€ 564</b>	<b>€ -</b>		<b>€ -</b>	<b>€ 564</b>

### 5.3.2 Immateriële vaste activa

Specificatie activa	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2016	Invest. 2016/2017	Boekw. 31-8-2017
<b>Arrangementen/choreografieën</b>		<b>100%</b>				
Arrangement Bereznjanka	€ 500	€ 500	29-1-2008	€ 500	€ -	€ 500
Arrangementen Tuvinsse liederen	€ 75	€ 75	29-2-2008	€ 75	€ -	€ 75
Arrangement Wetcherny zwon ko	€ 50	€ 50	29-2-2008	€ 50	€ -	€ 50
Arrangement Guus	€ 1.000	€ 1.000	13-4-2008	€ 1.000	€ -	€ 1.000
Arrangementen Kalinka	€ 500	€ 500	31-7-2008	€ 500	€ -	€ 500
Arrangement Wecherny zwon-ork	€ 150	€ 150	31-7-2008	€ 150	€ -	€ 150
Choreografieën Bereznjanka	€ 450	€ 450	24-9-2008	€ 450	€ -	€ 450
Choreografieën Belalitsa	€ 300	€ 300	24-9-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Wo Kuznitse	€ 250	€ 250	30-9-2008	€ 250	€ -	€ 250
Arrangement Matanja	€ 100	€ 100	3-11-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Trepak	€ 300	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Komora-koor	€ 100	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Komora-orkest	€ 300	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Wals	€ 100	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	€ 100
Choreografieën Hopak	€ 470	€ 470	24-9-2008	€ 470	€ -	€ 470
Choreografieën Trepak	€ 300	€ 300	24-9-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Bila zhinka muzhi	€ 300	€ 300	8-2-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Buryatia	€ 300	€ 300	28-2-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Chorovod (droom)	€ 500	€ 500	23-3-2009	€ 500	€ -	€ 500
Bijwerken arrangement Wo Kuzni	€ 200	€ 200	28-3-2009	€ 200	€ -	€ 200
Arrangementen bijwerken en uitb	€ 750	€ 750	27-4-2009	€ 750	€ -	€ 750
Choreografie Kolomiykka	€ 400	€ 400	27-5-2009	€ 400	€ -	€ 400
Choreografie Wo Kuznitse	€ 400	€ 400	27-5-2009	€ 400	€ -	€ 400
Choreografie Oorlogswals	€ 250	€ 250	27-5-2009	€ 250	€ -	€ 250
Choreografie Reidans (droom)	€ 300	€ 300	27-5-2009	€ 300	€ -	€ 300
Choreografie Koryakiya	€ 300	€ 300	27-5-2009	€ 300	€ -	€ 300
Choreografie Buryatiya	€ 300	€ 300	27-5-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Oi Zhimushka	€ 300	€ 300	27-10-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Oi Visjenko	€ 50	€ 50	25-5-2012	€ 50	€ -	€ 50
Arrangement Kto Wiros b Rossii	€ 125	€ 125	17-12-2012	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Jiechali Chlopsi	€ 125	€ 125	17-12-2012	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Linok	€ 300	€ 300	1-10-2013	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Za rjetsjen'koi dievc	€ 150	€ 150	9-11-2013	€ 150	€ -	€ 150
Karaoke Podmoskovnije wetsj.	€ 587	€ 587	24-12-2013	€ 587	€ -	€ 587
Arrangement Harnij kozak, hanij	€ 125	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Roziejdisja toemanc	€ 125	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Kozatsjok	€ 150	€ 150	30-4-2014	€ 150	€ -	€ 150
Arrangement Trawa maja trawa	€ 250	€ 250	22-12-2014	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Z Novim vas, ljoedi, roko	€ 87	€ 87	30-11-2015	€ 87	€ -	€ 87
Partituur Rozjdjestvo Chriestovo	€ 87	€ 87	30-11-2015	€ 87	€ -	€ 87
Partituur Koebanskaya Lieritsjesk	250	€ 250	7-11-2015	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Sjoemit	€ 150	€ 150	4-6-2016	€ 150	€ -	€ 150
Partituur Mazoeri	€ 250	€ 250	14-6-2016	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Amsterdam-lied	€ 250	€ 250	4-4-2016	€ 250	€ -	€ 250
Fluitpartijen aanpassen	€ 22	€ 22	15-10-2016	€ -	€ 22	€ 22
Partituur Po Oelotshkje Vjetsjerkc	€ 115	€ 115	28-2-2017	€ -	€ 115	€ 115
Partituur Vdol'po Volgdje	€ 115	€ 115	5-5-2017	€ -	€ 115	€ 115
Choreografie Vdol' po Volgdje	€ 125	€ 125	2-5-2017	€ -	€ 125	€ 125
Choreografie Po Oelotshkje Vjetsj.	€ 125	€ 125	2-5-2017	€ -	€ 125	€ 125
Partituur Kozak viedjiezdzjaje	€ 115	€ 115	27-6-2017	€ -	€ 115	€ 115
<b>Totaal Arrangementen/choreog</b>	<b>€ 12.924</b>	<b>€ 12.924</b>		<b>€ 12.307</b>	<b>€ 617</b>	<b>€ 12.924</b>

### 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.

De kraam werd dit seizoen volledig geïnventariseerd en er bleek meer voorraad aanwezig, dan eind vorig seizoen uit de administratie bleek.

### 5.3.4 Vorderingen

De debiteuren zijn vastgesteld aan de hand van de feitelijke stand per 31 augustus 2016. 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 2017. Het kasoverschot van de kraam van meer dan € 100 wordt aan het einde van een seizoen overgemaakt naar de bankrekening.

	<u>1 september 2016</u>	<u>31 augustus 2017</u>
<b><u>Financieel vlottende activa</u></b>		
Kas kraam	€ 33	€ 94
Giro 330.94.26	€ 9.184 +	€ 12.734 +
Bank en kas	€ 9.216	€ 12.828

### 5.3.6 Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen inclusief de reserves is met € 1.185 toegenomen ten opzichte van saldo per 1 september 2016 tot € 43.376. Het eigen vermogen en de reserves vallen als volgt te specificeren:

	<u>1 september 2016</u>	<u>31 augustus 2017</u>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	€ 42.075	€ 43.260
<b><u>Reserve</u></b>		
Borg	€ 116	€ 116
<b><u>Totaal reserve</u></b>	€ 116	€ 116
<b><u>Totaal eigen vermogen</u></b>	€ 42.191	€ 43.376

### 5.3.7 Voorzieningen

Van de begrote voorziening voor dit seizoen van € 1.000 voor arrangementen werd een deel aangesproken.

Aan de voorziening voor het jubileum werd € 2.500 toegevoegd, alsmede € 149 aan inkomsten. De gemaakte kosten werden ten laste van de voorziening gebracht.

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 volledig aangesproken.

Hieronder worden de stand van de voorzieningen nader gespecificeerd.

	<u>1 september 2016</u>	<u>31 augustus 2017</u>
<b><u>Voorzieningen</u></b>		
Arr./ choreo. en optredens	€ 488	€ 871
Jubileum	€ 1.781 +	€ 4.194 +
<b>Totaal voorzieningen</b>	€ 2.269	€ 5.066

De mutatie van de voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

#### **Arr./ choreo. en optredens**

Stand vorig jaar (31-8-2016)	488
Opname lopend jaar	617 -
Dotatie lopend jaar	1.000 +
Stand dit jaar (31-8-2017)	871

#### **Jubileum**

Stand vorig jaar (31-8-2016)	1.781
Opname lopend jaar	236 -
Dotatie lopend jaar	2.649 +
Stand dit jaar (31-8-2017)	4.194

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.

De uitgaven ten laste van de voorziening jubileum worden nader gespecificeerd in § 5.5.3.

### **5.3.8 Kortlopende schulden**

Het vreemde vermogen op korte termijn is vastgesteld aan de hand van de feitelijk per 31 augustus 2017 verschuldigde betalingen in het lopende boekjaar.

## **5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2016-2017**

### **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 2013-2015 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 2016/2017

### 5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen

Kalinka	Begroot 2016/2017	Uitkomst 2016/2017	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016
<b>Inkomsten</b>				
Contributie	€ 11.400	€ 12.605	€ 11.700	€ 11.655
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 100	€ 100	€ 100	€ 300
Donaties ledenactiviteiten	€ 350	€ 675	€ 350	€ 550
Donaties Lotto	€ -	€ -	€ -	€ -
Vrienden	€ 395	€ 185	€ 395	€ 230
Rente	€ 55	€ 16	€ 55	€ 36
Sponsoring	€ -	€ -	€ -	€ -
Donaties algemeen	€ 250	€ 345	€ 250	€ 123
Kostuums	€ -	€ -	€ -	€ -
Diversen	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal ontvangsten:</b>	<b>€ 16.550</b>	<b>€ 17.926</b>	<b>€ 16.850</b>	<b>€ 16.894</b>
<b>Uitgaven</b>				
<b>Directe kosten</b>				
Inkopen kraam	€ -	-	€ -	€ 75
<b>Investerings</b>	€ -	€ -	€ -	€ 75
<b>Artistiek leiding</b>				
Alekseyeva repetitie		2.716		€ 2.732
Rudenko repetitie		-		€ 1.082
Ogarok repetitie		5.132		€ 5.061
Mizinova repetitie		2.624		€ 3.261
Artistiek overleg		44		€ 50
<b>Artistiek leiding</b>	€ 14.827	€ 10.515	€ 15.745	€ 12.185
<b>Secretariaat</b>				
Telefoon		€ 42		€ -
KvK		€ 97		€ -
Overig		€ -		€ 121
<b>Secretariaat</b>	€ 100	€ 139	€ 100	€ 121
<b>Huisvesting</b>				
Huur repetitieruimte		€ 1.120		€ 1.225
Huur opslag		€ 1.000		€ -
Overig		€ -		€ 21
<b>Huisvesting</b>	€ 1.400	€ 2.120	€ 1.400	€ 1.246
<b>Bestuurskosten</b>				
Kilometervergoeding		€ 56		€ -
<b>Bestuurskosten</b>	€ 250	€ 56	€ 250	€ -
<b>Inventaris en kleding</b>				
Onderh./rep. instrumenten		€ 75		€ -
Onderh./rep. kleding		€ 17		€ -
<b>Inventaris en kleding</b>	€ -	€ 92	€ -	€ -
<b>Verenigingskosten</b>				
Ver kosten		€ 1		€ 103
Cadeau's/bloemen		€ 56		€ 200
<b>Verenigingskosten</b>	€ 260	€ 57	€ 260	€ 304



## Vervolg Winst- & Verliesrekening 2016/2017

Kalinka	Begroot 2016/2017	Uitkomst 2016/2017	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016
<b>Algemeen</b>				
Verzekeringen		€ 555		€ 550
Bankkosten		€ 295		€ 304
Web-site		€ 175		€ 350
Overig		€ 62		€ - +
<b>Algemeen</b>	€ 1.000	€ 1.087	€ 1.000	€ 1.205
<b>Promotie en reclame</b>				
PR bekendheid		€ 338		€ 10
PR meer leden		€ -		€ 332 +
<b>Promotie en reclame</b>	€ 200	€ 338	€ 200	€ 342
<b>Subtotaal kosten</b>	<b>€ 18.037</b>	<b>€ 14.403</b>	<b>€ 18.955</b>	<b>€ 15.477</b>
<b>Netto resultaat excl. optreden</b>	<b>€ 1.487-</b>	<b>€ 3.523</b>	<b>€ 2.105-</b>	<b>€ 1.416</b>
<b>Extra/generale repetitie</b>	€ -	€ 2.518	€ -	€ 2.178
<b>Totaal kosten</b>	<b>€ 18.037</b>	<b>€ 16.920</b>	<b>€ 18.955</b>	<b>€ 17.655</b>
<b>Netto normaal resultaat</b>	<b>€ 1.487-</b>	<b>€ 1.006</b>	<b>€ 2.105-</b>	<b>€ 762-</b>
<b>Opbrengrst concerten</b>	€ -	€ 6.608	€ -	€ 3.925
<b>Uitgaven concerten</b>				
Dirigent concert		€ 1.251	€ -	€ 376
Repetitor concert		€ -	€ -	€ 680
Dansleider concert		€ 438	€ -	€ 554
Bus/reiskosten		€ 1.495	€ -	€ -
Huur zaal en technici		€ 220	€ -	€ -
Organisatiekosten		€ 100	€ -	€ 60
Grime		€ 74	€ -	€ 49
Catering		€ 28	€ -	€ 16
Diversen	€ -	€ - +	€ -	€ 8
<b>Uitgaven concerten</b>	€ -	€ 3.606	€ -	€ 1.743
<b>Saldo concerten</b>	€ -	€ 3.002	€ -	€ 2.182
<b>Resultaat incl concerten</b>	<b>€ 1.487-</b>	<b>€ 4.007</b>	<b>€ 2.105-</b>	<b>€ 1.420</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.000	1.000	€ 1.000	€ -
Kalinka junior	€ -	-	€ -	€ 125
Jubileum	€ -	€ 2.649	€ -	€ 1.000
<b>Voorzieningen</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 3.649</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 1.125</b>
<b>Resultaat na voorzieningen</b>	<b>€ 2.487-</b>	<b>€ 358</b>	<b>€ 3.105-</b>	<b>€ 295</b>

## Vervolg Winst- & Verliesrekening 2016/2017

Kalinka	Begroot 2016/2017	Uitkomst 2016/2017	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016
<b>Resultaat na voorzieningen</b>	<b>€ 2.487-</b>	<b>€ 358</b>	<b>€ 3.105-</b>	<b>€ 295</b>
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€ 2.487-</b>	<b>€ 358</b>	<b>€ 3.105-</b>	<b>€ 295</b>
Saldo Kalinka Junior	€ -	€ -418	€ -	€ -
Opbrengst jubileum 50 jaar	€ -	€ 149	€ -	€ -
<b>Totaalresultaat 2016-2017</b>	<b>€ -2.487</b>	<b>€ 89</b>	<b>€ -3.105</b>	<b>€ 295</b>

### 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 voorziening is in seizoen 2015/2016 volledig opgebruikt.

De jeugdgroep is wegens gebrek aan belangstelling per 1 december 2016 opgeheven.

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

<b>Resultatenrekening Kalinka junior</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
<b><u>Opbrengsten Kalinka junior</u></b>		
Lesgeld junior	€ 210	€ 1.408
<b>Totaal ontvangen:</b>	<b>€ 210</b>	<b>€ 1.408</b>
<b><u>Kosten Kalinka junior</u></b>		
Repetities art leiding	€ 628	€ 2.143
Muziek	€ -	€ 300
Kostuums en instrumenten	€ -	€ 51
<b>Totaal gemaakte kosten</b>	<b>€ 628</b>	<b>€ 2.494</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 418-</b>	<b>€ 1.086-</b>
<b>Voorziening</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 961 -</b>
<b>Resultaat voorziening na verrekening</b>	<b>€ 418-</b>	<b>€ 125-</b>

### 5.5.3 Specificatie 50-jarig jubileum

De jubileumshow wordt, net als Kalinka junior, apart geregistreerd om de opbrengsten en de kosten duidelijk zichtbaar te maken. Dit heeft ook te maken met het aanvragen van subsidie voor deze gelegenheid die buiten de normale activiteiten van Kalinka valt.

Aan het begin van het seizoen was er een voorziening van € 2.269 getroffen voor het maken van nieuwe arrangementen en voor de overige kosten van de het jubileum.

Onderstaand wordt de stand van zaken per 31 augustus 2017 gespecificeerd.

<b>Resultatenrekening jubileum 50 jaar</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
<b><u>Opbrengsten Jubileum 50 jaar</u></b>		
Sponsoring en reclame	€ 149	€ 49 +
<b>Totaal ontvangen:</b>	<b>€ 149</b>	<b>€ 49</b>
<b><u>Kosten Jubileum 50 jaar</u></b>		
Kleding	€ 86	€ -
Arrangementen/choreografieën	€ 617	€ 1.075
Extra repetities/overleg (Art. Leiding+huur)	€ 100	€ 1.268
Overige kosten	€ 49	€ -
<b>Totaal gemaakte kosten</b>	<b>€ 853</b>	<b>€ 2.343</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 703-</b>	<b>€ 2.294-</b>
<b>Voorzieningen vorig seizoen</b>	€ 2.269	€ -
<b>Voorzieningen in seizoen</b>	€ 3.500	€ 4.563 -
<b>Resultaat voorziening na verrekening</b>	<b>€ 5.066</b>	<b>€ 2.269</b>

De getroffen voorziening bedraagt aan het eind van het seizoen € 5.066.

## 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. van Bommel (voorzitter):

N. Cikor (secretaris):

Z. Kraczek (penningmeester):

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