



Financieel jaarverslag 2018/2019

Russisch – Oekraïens Zang- en Dansensemble
KALINKA

Rotterdam, 31 augustus 2019

Inhoudsopgave

1 Samenstellingsverklaring	3
1.1 Opdracht	3
1.2 Bevestiging	4
2 Fiscale positie	4
3 Kasstroomoverzicht 2018/2019	5
4 Jaarrekening 2018/2019	6
4.1 Balans per 1 september 2018 en 31 augustus 2019	6
4.2 Winst- en Verliesrekening 2018/2019	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.....	13
5.3.3 Voorraden kraam	14
5.3.4 Vorderingen.....	14
5.3.5 Liquide middelen	14
5.3.6 Eigen vermogen en reserves.....	14
5.3.7 Voorzieningen.....	15
5.3.8 Kortlopende schulden	15
5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2018-2019	16
5.4.1 Opbrengsten.....	16
5.4.2 Kosten voor de opbrengsten (inkopen).....	16
5.4.3 Afschrijvingen.....	16
5.4.4 Accountantsverklaring	16
5.5 Specificatie Winst- & Verliesrekening 2018/2019	17
5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen	17
5.5.2 Specificatie 50-jarig jubileum.....	20
6 Ondertekening	21

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

Rotterdam, 31 augustus 2019

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 2018-2019 van de vereniging "Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble KALINKA", gevestigd te Rotterdam, samengesteld op basis van de door mij als penningmeester bijgehouden gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde financiële jaarrekening berust bij het gehele bestuur van de vereniging. 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 door de overige bestuursleden en de kascommissie ondertekent het bestuur het verslag, waarna het verslag wordt gepresenteerd 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 resultaat van de vereniging over 2018-2019 bedraagt € 3.497 positief vóór het treffen van voorzieningen, het verwerken van het resultaat van het jubileum en afschrijvingen. Het totaal behaalde resultaat is daarmee € 7.997 beter dan het begrote verlies van € 4.500. Een en ander kan als volgt worden berekend:

Kalinka	Begroot 2018/2019	Uitkomst 2018/2019	Begroot 2017/2018	Uitkomst 2017/2018
Resultaat inclusief concerten	-€ 4.500	€ 3.497	-€ 1.482	-€ 496
Voorzieningen	€ 0	€ 2.000	€ 1.000	€ 2.035
Resultaat na voorzieningen	-€ 4.500	€ 1.497	-€ 2.482	-€ 2.531
Opbrengst jubileum 50 jaar	€ 642	-€ 1.304	€ 0	€ 54
Totaalresultaat 2018-2019	-€ 3.858	€ 192	-€ 2.482	-€ 2.477
Afschrijvingen	€ 0	€ 958	€ 0	€ 0
Totaal resultaat	-€ 3.858	€ -766	-€ 2.482	-€ 2.477

In vergelijking tot het resultaat uit seizoen 2017/2018 is er sprake van een toename van het resultaat voor voorzieningen en afschrijvingen met € 3.992. Vanwege de voorgenomen aankoop van extra Russische danskostuums, Poolse koor-kostuums en meerkosten van de Oekraïense kostuums is een voorziening opgenomen van € 2.000.

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 2018/2019

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2019 toegenomen met € 2.696. De oorzaak hiervan blijkt uit de onderstaande berekening.

Saldo bank en kas 1-9-2018	€	5.346	
Nog te betalen (crediteuren)	€	-508	
Vooruit ontvangen contributie	€	-93	
Vooruitbetaalde kosten	€	67	
Na 1-9-2018 te ontvangen (debiteuren)	€	105	+
Startsaldo seizoen	€	4.918	
Saldo bank en kas 31-8-2019	€	5.869	
Na 31-8-2019 te betalen (crediteuren)	€	-3.900	
Vooruitbetaalde contributie	€	-18	
Vooruitbetaalde kosten	€	115	
Nog te ontvangen contributie	€	50	
Na 31-8-2019 te ontvangen (debiteuren)	€	5.497	+
Eindsaldo seizoen	€	7.613	
Winst seizoen zonder afschrijving	€	1.150	
Mutatie voorraad	€	-173	
Mutatie voorzieningen	€	1.719	
Winst na balanscorrecties	€	2.696	
Toename bank- en kassaldo	€	2.696	-
Verschil	€	-	
Toename liquiditeit	€	2.696	

Het seizoen startte met een positief saldo van € 4.918, het eindsaldo van seizoen 2017-2018. In de eerste plaats is daar het resultaat van dit seizoen bijgeteld. 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.

Door de verkopen tijdens de jubileumshow de voorraad in de kraam is afgenomen en de resterende voorziening voor de jubileumshow geheel is vrijgefallen. Daarnaast is een nieuwe voorziening voor nog aan te schaffen kleding opgenomen.

De wijziging in de waarde van de voorzieningen en de mutatie van de voorraad van de kraam dienen bij het resultaat te worden geteld om het juiste liquiditeits-saldo te krijgen. Hierdoor is het totale bank- en kassaldo toegenomen met € 2.696.

4 Jaarrekening 2018/2019

4.1 Balans per 1 september 2018 en 31 augustus 2019

	ACTIVA		
	1 september 2018		31 augustus 2019
<u>Materiële vaste activa</u>			
Kleding	€ 20.311		€ 37.046
Instrumenten	€ 914		€ 914
Inventaris	€ 913	+	€ 1.474
	====> € 22.137		====> € 39.434
<u>Immateriële vaste activa</u>			
Arrangementen		€ 9.449	€ 10.249
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraad artikelen		€ 1.232	€ 1.059
Debiteuren		€ 0	€ 5.497
Te ontvangen contributie		€ 105	€ 50
Vooruitbetaalde kosten		€ 67	€ 115
<u>Financiële vlottende activa</u>			
Kas kraam	€ 94		€ 103
Giro 330.94.26	€ 5.262	+	€ 5.766
Bank en kas	====> € 5.346		====> € 5.869
TOTAAL ACTIVA	€ 38.636		€ 62.273

	PASSIVA		
	1 september 2018		31 augustus 2019
<u>Totaal eigen vermogen</u>		€ 37.710	€ 56.239
<u>Voorzienen</u>			
Arrangementen/choreografieën	€ 86		€ 0
Kostuums	€ 0		€ 2.000
Jubileum	€ 195	+	€ 0
Totaal voorzieningen	€ 281		€ 2.000
<u>Kort vreemd vermogen</u>			
Crediteuren		€ 508	€ 3.900
Teveel ontvangen contributie		€ 45	€ 0
Vooruit betaalde contributie		€ 93	€ 18
TOTAAL PASSIVA	€ 38.636		€ 62.273

4.2 Winst- en Verliesrekening 2018/2019

Kalinka	Begroot 2018/2019	Uitkomst 2018/2019	Begroot 2017/2018	Uitkomst 2017/2018
Inkomsten				
Contributie	€ 14.000	€ 13.983	€ 13.500	€ 13.725
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 100	€ 250	€ 100	€ 100
Donaties ledenactiviteiten	€ 350	€ 650	€ 350	€ 700
Vrienden	€ 200	€ 15	€ 400	€ 155
Rente	€ 10	€ 2	€ 55	€ 8
Donaties algemeen	€ 250	€ 164	€ 250	€ 50
Kostuums	€ -	€ 99	€ -	€ 150
Diversen	€ -	€ 150	€ -	€ 120
Bijdrage muziek en accessoires	€ -	€ -	€ -	€ 70
Totaal ontvangsten:	€ 18.910	€ 19.312	€ 18.655	€ 19.079
Investeringen	€ -	€ 126	€ -	€ -
Artistiek leiding	€ 15.000	€ 8.762	€ 14.827	€ 14.346
Secretariaat	€ 100	€ -	€ 100	€ 21
Huisvesting	€ 6.300	€ 4.588	€ 2.900	€ 2.830
Bestuurskosten	€ 250	€ -	€ 250	€ -
Inventaris en kleding	€ -	€ 150	€ -	€ 226
Verenigingskosten	€ 260	€ 656	€ 260	€ 111
Algemeen	€ 1.000	€ 1.044	€ 1.000	€ 1.041
Promotie en reclame	€ 500	€ -	€ 800	€ 1.002
Subtotaal kosten	€ 23.410	€ 15.326	€ 20.137	€ 19.577
Extra/generale repetitie	€ -	€ 987	€ -	€ 829
Totaal kosten	€ 23.410	€ 16.313	€ 20.137	€ 20.406
Netto normaal resultaat	-€ 4.500	€ 2.999	€ 1.482-	€ 1.328-
Saldo concerten	€ -	€ 498	€ -	€ 832
Resultaat incl. concerten	-€ 4.500	€ 3.497	-€ 1.482	-€ 496
Voorzieningen	€ 0	€ 2.000	€ 1.000	€ 2.035
Resultaat na voorzieningen	-€ 4.500	€ 1.497	-€ 2.482	-€ 2.531
Opbrengst jubileum 50 jaar	€ 642	-€ 1.304	€ 0	€ 54
Totaalresultaat 2016-2019	-€ 3.858	€ 192	-€ 2.482	-€ 2.477
Afschrijvingen	€ 0	€ 958	€ 0	€ 0
Totaal resultaat	-€ 3.858	-€ 766	-€ 2.482	-€ 2.477

Vanwege afrondingsverschillen kunnen de bedragen in de optellingen € 1 of € 2 afwijken.

Het resultaat wordt in hoofdstuk 5.5 nader gespecificeerd. Ter vergelijking zijn het resultaat en de begroting uit seizoen 2017-2018 afgedrukt.

Het gewone resultaat (voor voorzieningen en afschrijvingen) in seizoen 2018-2019 bedraagt € 3.497 positief, maar daarvan moet uiteraard nog het negatieve saldo van de jubileumvoorstelling vanaf, terwijl ook al bekend is dat er meer moet worden geïnvesteerd in kleding. Nadat deze bedragen ten laste van het resultaat worden gebracht eindigt het seizoen op een positief saldo van € 192 negatief. Daarop komen de afschrijvingen op de kostuums nog in mindering.

De financiële administratie van het jubileum wordt afzonderlijk bijgehouden en nader gespecificeerd in hoofdstuk 5.5.2.

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 2018-2019 bestond het bestuur uit 4 leden en aan het eind van het seizoen waren er 5 bestuursleden.

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 30 november 2018 met een geldigheidsduur van 5 jaren van 1 januari 2019 tot 1 januari 2024.

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 2018 gemaakt. De beginbalans per 1 september 2019 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 vermindert 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	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2018	Invest. 2018/2019	Afschr. % per jr	Afschr. 2018/2019	Boekw. 31-8-2019
Kleding								
Gewaardeerd per 31-8-2005	€ 67	€ 67	31-8-2005	€ 67	€ -	0%	€ -	€ 67
Kleding volgens lijst 2-7-2001	€ 37.285	€ 7.457	1-7-2001	€ 7.457	€ -	0%	€ -	€ 7.457
Kleding 2-7-2001 tot 31-8-2005	€ 7.165	€ 1.433	1-1-2004	€ 1.433	€ -	0%	€ -	€ 1.433
Oekraïense blouse	€ 50	€ 10	15-10-2005	€ 10	€ -	0%	€ -	€ 10
Kleding bijgekomen 2005/2006	€ 7.057	€ 1.411	31-8-2006	€ 1.156	€ -	0%	€ -	€ 1.156
Kleding bijgekomen 2006/2007	€ 10.517	€ 2.103	1-11-2006	€ 2.103	€ -	0%	€ -	€ 2.103
Kleding bijgekomen 2008/2010	€ 12.572	€ 2.514	1-12-2008	€ 6.655	€ -	0%	€ -	€ 6.655
Petten	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 10	€ -	0%	€ -	€ 10
Winterkostuums	€ 5.100	€ 1.020	28-1-2010	€ 1.020	€ -	0%	€ -	€ 1.020
Laarzen en schoenen	€ 1.997	€ 399	24-1-2010	€ 399	€ -	0%	€ -	€ 399
Kleding bijgekomen 2018/2019	€ 17.672	€ 3.534	1-1-2019	€ -	€ 17.672	10%	€ 937	€ 16.735
Totaal kleding:	€ 99.531	€ 19.960		€ 20.311	€ 17.672		€ 937	€ 37.046
Instrumenten								
Volgens lijst 2-7-2001	€ 1.665	€ 333	1-7-2001	€ 333	€ -	0%	€ -	€ 333
Trommel	€ 18	€ 4	10-3-2006	€ 4	€ -	0%	€ -	€ 4
Buisklokkenspel	€ 47	€ 9	14-3-2006	€ 9	€ -	0%	€ -	€ 9
Basbalalaika	€ 300	€ 60	13-10-2009	€ 60	€ -	0%	€ -	€ 60
Trekfluit	€ 39	€ 8	11-11-2009	€ 8	€ -	0%	€ -	€ 8
Contrabas-balalaika	€ 500	€ 500	20-1-2016	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 500
Totaal instrumenten:	€ 2.568			€ 564	€ -		€ -	€ 914

Specificatie activa	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2018	Invest. 2018/2019	Afschr. % per jr	Afschr. 2018/2019	Boekw. 31-8-2019
Inventaris								
Inventaris volgens lijst 2001	€ 744	€ 149	1-7-2001	€ 149	€ -	0%	€ -	€ 149
Stellingkast magazijn	€ 67	€ 13	30-9-2006	€ 13	€ -	0%	€ -	€ 13
Rekwisieten Bruiloft	€ 905	€ 181	4-11-2006	€ 181	€ -	0%	€ -	€ 181
Rekwisieten jubileumshow 40 jaar	€ 2.600	€ 520	1-1-2009	€ 520	€ -	0%	€ -	€ 520
Zwaarden	€ 50	€ 10	1-9-2009	€ 10	€ -	0%	€ -	€ 10
Opbergboxen kleding	€ 48	€ 10	30-10-2009	€ 10	€ -	0%	€ -	€ 10
Opbergboxen en hoezen kleding	€ 97	€ 19	6-11-2009	€ 19	€ -	0%	€ -	€ 19
Kledinghoezen opslag	€ 33	€ 7	16-11-2009	€ 7	€ -	0%	€ -	€ 7
Opbergboxen kledingmagazijn	€ 20	€ 4	15-1-2010	€ 4	€ -	0%	€ -	€ 4
Kledinghoezen kostuums 2018-2019	€ 258	€ 52	9-3-2019	€ -	€ 258	10%	€ 10	€ 248
Rekwisieten jubileumshow 50 jaar	€ 324	€ 65	1-4-2019	€ -	€ 324	10%	€ 11	€ 314
Totaal inventaris:	€ 5.146	€ 1.029		€ 913	€ 582		€ 21	€ 1.474

De contrabas balalaika is in verband met de vernieuwing van de kostbaarhedenverzekering geherwaardeerd op de vervangingswaarde.

5.3.2 Immateriële vaste activa

Specificatie activa	Aankoop prijs	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2018	Invest. 2018/2019	Boekw. 31-8-2019
Arrangementen					
Arrangement Bereznjanka	€ 500	29-1-2008	€ 500	€ -	€ 500
Arrangementen Tuvinsse liederen	€ 75	29-2-2008	€ 75	€ -	€ 75
Arrangement Wetcherny zwon koor	€ 50	29-2-2008	€ 50	€ -	€ 50
Arrangement Guus	€ 1.000	13-4-2008	€ 1.000	€ -	€ 1.000
Arrangementen Kalinka	€ 500	31-7-2008	€ 500	€ -	€ 500
Arrangement Wecherny zwon-orkest	€ 150	31-7-2008	€ 150	€ -	€ 150
Arrangement Wo Kuznitse	€ 250	30-9-2008	€ 250	€ -	€ 250
Arrangement Matanja	€ 100	3-11-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Trepak	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Komora-koor	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Komora-orkest	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Wals	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Bila zhinka muzhika	€ 300	8-2-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Buryatia	€ 300	28-2-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Chorovod (droom)	€ 500	23-3-2009	€ 500	€ -	€ 500
Bijwerken arrangement Wo Kuznitse	€ 200	28-3-2009	€ 200	€ -	€ 200
Arrangementen bijwerken en uitbreiden	€ 750	27-4-2009	€ 750	€ -	€ 750
Arrangement Oi Zhimushka	€ 300	27-10-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Oi Visjenko	€ 50	25-5-2012	€ 50	€ -	€ 50
Arrangement Kto Wiros b Rossii	€ 125	17-12-2012	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Jiechali Chlopsi	€ 125	17-12-2012	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Linok	€ 300	1-10-2013	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Za rjetsjen'koi dievo	€ 150	9-11-2013	€ 150	€ -	€ 150
Karaoke Podmoskovnije wetsj.	€ 587	24-12-2013	€ 587	€ -	€ 587
Arrangement Harnij kozak, hanij	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Roziejdisja toemanotsjkoe	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Kozatsjok	€ 150	30-4-2014	€ 150	€ -	€ 150
Arrangement Trawa maja trawa	€ 250	22-12-2014	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Z Novim vas, ljoedi, rokom	€ 87	30-11-2015	€ 87	€ -	€ 87
Partituur Rozjdjestvo Chriestovo	€ 87	30-11-2015	€ 87	€ -	€ 87
Partituur Koebanskaya Lieritsjeskaya	€ 250	7-11-2015	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Sjoemit	€ 150	4-6-2016	€ 150	€ -	€ 150
Partituur Mazoeri	€ 250	14-6-2016	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Amsterdam-lied	€ 250	4-4-2016	€ 250	€ -	€ 250
Fluitpartijen aanpassen	€ 22	15-10-2016	€ 22	€ -	€ 22
Partituur Po Oelotshkje Vjetsjerkom	€ 115	28-2-2017	€ 115	€ -	€ 115
Partituur Kozak viedjiejdzjaje	€ 115	8-10-2017	€ 115	€ -	€ 115
Koorpartituur Vdol' po Volgdje	€ 100	7-10-2017	€ 100	€ -	€ 100
Koorpartituur Kozak vied'jiejdzjaje	€ 100	7-10-2017	€ 100	€ -	€ 100
Partituur Oekraïense Mars	€ 115	31-10-2017	€ 115	€ -	€ 115
Partituur Krakovjak	€ 115	13-12-2017	€ 115	€ -	€ 115
Partituur Jiddische dans	€ 115	1-4-2018	€ 115	€ -	€ 115
Partituur Volendams	€ 115	12-6-2018	€ 115	€ -	€ 115
Partituur Tiemonia	€ 250	30-9-2018	€ -	€ 250	€ 250
Partituur Oj, so vjetsjora	€ 250	2-11-2018	€ -	€ 250	€ 250
Totaal Arrangementen:	€ 10.249		€ 9.749	€ 500	€ 10.249

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. Tijdens de jubileumvoorstelling is veel verkocht, terwijl de nodige beschadigde artikelen zijn weggedaan.

5.3.4 Vorderingen

De debiteuren zijn vastgesteld aan de hand van de feitelijke stand per 31 augustus 2019. 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 2019. Een kasoverschot van de kraam van meer dan € 100 wordt aan het einde van een seizoen overgemaakt naar de bankrekening.

	<u>1 september 2018</u>	<u>31 augustus 2019</u>
<u>Financiële vlottende activa</u>		
Kas kraam	€ 84	€ 103
Giro 330.94.26	€ 5.262 +	€ 5.766 +
Bank en kas	€ 5.346	€ 5.869

5.3.6 Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen inclusief de reserves is met € 18.332 toegenomen ten opzichte van saldo per 1 september 2018 tot € 56.042. Het eigen vermogen en de reserves vallen als volgt te specificeren:

	<u>1 september 2018</u>	<u>31 augustus 2019</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€ 37.593	€ 56.239
<u>Reserve</u>		
Borg	€ 116	€ 116
<u>Totaal reserve</u>	€ 116	€ 116
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 37.710	€ 56.355

5.3.7 Voorzieningen

Van de begrote voorziening voor dit seizoen van € 281 voor het jubileum werd volledig aangesproken. Aan de voorziening voor kostuums werd € 2.000 toegevoegd. De gemaakte kosten worden ten laste van de voorziening gebracht. Hieronder worden de stand van de voorzieningen nader gespecificeerd.

	<u>1 september 2018</u>		<u>31 augustus 2019</u>	
<u>Voorzieningen</u>				
Arr./ choreo. en optredens	€	86	€	0-
Kostuums	€	-	€	2.000
Jubileum	€	195 +	€	0- +
Totaal voorzieningen		€ 281		€ 2.000

De mutatie van de voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

Arr./ choreo. en optredens

Stand vorig jaar (31-8-2018)	€	86
Opname lopend jaar	€	86 -
Dotatie lopend jaar	€	- +
Stand dit jaar (31-8-2019)	€	0,00

Kostuums

Stand vorig jaar (31-8-2018)	€	-
Opname lopend jaar	€	- -
Dotatie lopend jaar	€	2.000 +
Stand dit jaar (31-8-2019)	€	2.000

Jubileum

Stand vorig jaar (31-8-2018)	€	195
Opname lopend jaar	€	195 -
Dotatie lopend jaar	€	- +
Stand dit jaar (31-8-2019)	€	0

Totaal 1-9-2018	€	281
Totaal 31-8-2019	€	2.000

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 jubileum 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 2019 verschuldigde betalingen in het lopende boekjaar.

5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2018-2019

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 op grond van artikel 11, lid 1, onderdeel f van de Wet OB 1968 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. Inkopen van kostuums worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

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 2018/2019

5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen

Kalinka	Begroot 2018/2019	Uitkomst 2018/2019	Begroot 2017/2018	Uitkomst 2017/2018
Inkomsten				
Contributie	€ 14.000	€ 13.983	€ 13.500	€ 13.725
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 100	€ 250	€ 100	€ 100
Donaties ledenactiviteiten	€ 350	€ 650	€ 350	€ 700
Donaties Lotto	€ -	€ -	€ -	€ -
Vrienden	€ 200	€ 15	€ 400	€ 155
Rente	€ 10	€ 2	€ 55	€ 8
Sponsoring	€ -	€ -	€ -	€ -
Donaties algemeen	€ 250	€ 164	€ 250	€ 50
Kostuums	€ -	€ 99	€ -	€ 150
Diversen	€ -	€ 150	€ -	€ 120
Bijdrage muziek en accessoires	€ -	€ -	€ -	€ 70 +
Totaal ontvangsten:	€ 18.910	€ 19.312	€ 18.655	€ 19.079
Uitgaven				
Directe kosten				
Inkopen kraam	€ -	126	€ -	- +
Investerings	€ -	€ 126	€ -	€ -
Bruto resultaat:	€ 18.910	€ 19.186	€ 18.655	€ 19.079
Artistiek leiding				
Alekseyeva repetitie		2.155		€ 3.331
Ogarok repetitie		4.280		€ 7.514
Mizinova repetitie		2.277		€ 3.501
Artistiek overleg		50		€ - +
Artistiek leiding	€ 15.000	€ 8.762	€ 14.827	€ 14.346
Secretariaat				
Telefoon		€ -		€ 21 +
Secretariaat	€ 100	€ -	€ 100	€ 21
Huisvesting				
Huur repetitieruimte		€ 3.088		€ 1.330
Huur opslag		€ 1.500		€ 1.500 +
Huisvesting	€ 6.300	€ 4.588	€ 2.900	€ 2.830
Bestuurskosten				
Bestuurskosten	€ 250	€ 0	€ 250	€ -
Inventaris en kleding				
Onderh./rep. instrumenten		€ 150		€ 150
Aankoop inventaris		€ -		€ 76 +
Inventaris en kleding	€ -	€ 150	€ -	€ 226

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2018/2019

Kalinka	Begroot 2018/2019	Uitkomst 2018/2019	Begroot 2017/2018	Uitkomst 2017/2018
Verenigingskosten				
Ver kosten		€ -		€ 92
Muziekboeken		€ 124		€ -
Cadeau's/bloemen		€ 532		€ 19 +
Verenigingskosten	€ 260	€ 656	€ 260	€ 111
Algemeen				
Verzekeringen		€ 561		€ 555
Contributies en abonnementen		€ -		€ 15
Bankkosten		€ 281		€ 297
Web-site		€ 203		€ 175 +
Algemeen	€ 1.000	€ 1.044	€ 1.000	€ 1.041
Promotie en reclame				
PR bekendheid		€ -		€ 184
PR meer leden		€ -		€ 818 +
Promotie en reclame	€ 500	€ -	€ 800	€ 1.002
Subtotaal kosten	€ 23.410	€ 15.200	€ 20.137	€ 19.577
Netto resultaat excl. optreden	€ 4.500-	€ 3.986	€ 1.482-	€ 499-
Extra/generale repetitie	€ -	€ 987	€ -	€ 829
Totaal kosten	€ 23.410	€ 16.187	€ 20.137	€ 20.406
Netto normaal resultaat	€ 4.500-	€ 2.999	€ 1.482-	€ 1.328-
Opbrengst concerten	€ -	€ 1.050	€ -	€ 1.938
Uitgaven concerten				
Dirigent concert		€ 414	€ -	€ 399
Dansleider concert		€ 100	€ -	€ 145
Bus/reiskosten		€ -	€ -	€ 94
Huur zaal en technici		€ -	€ -	€ 353
Organisatiekosten		€ 38	€ -	€ 65
Grime		€ -	€ -	€ 50
Uitgaven concerten	€ -	€ 552	€ -	€ 1.106
Saldo concerten	€ -	€ 498	€ -	€ 832
Resultaat incl concerten	-€ 4.500	€ 3.497	-€ 1.482	-€ 496

Kalinka	Begroot 2018/2019	Uitkomst 2018/2019	Begroot 2017/2018	Uitkomst 2017/2018
Resultaat incl concerten	-€ 4.500	€ 3.497	-€ 1.482	-€ 496
Voorzieningen				
Arr./ choreo. en optredens	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 500
Kostuums	€ 0	€ 2.000	€ 0	€ 0
Jubileum	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.535
Voorzieningen	€ 0	€ 2.000	€ 1.000	€ 2.035
Voorzieningen	€ 0	€ 2.000	€ 1.000	€ 2.035
Resultaat na voorzieningen	-€ 4.500	€ 1.497	-€ 2.482	-€ 2.531
Saldo Kalinka Junior	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Opbrengst jubileum 50 jaar	€ 642	-€ 1.304	€ 0	€ 54
Totaalresultaat 2016-2019	-€ 3.858	€ 192	-€ 2.482	-€ 2.477
Afschrijvingen	€ 0	€ 958	€ 0	€ 0
Totaal resultaat	-€ 3.858	-€ 766	-€ 2.482	-€ 2.477

5.5.2 Specificatie 50-jarig jubileum

De jubileumshow wordt 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 van de getroffen voorziening nog € 281 over voor het maken van nieuwe arrangementen en voor de overige kosten van het jubileum.

Onderstaand wordt de stand van zaken per 31 augustus 2019 gespecificeerd.

Resultatenrekening jubileum 50 jaar	2018/ 2019	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016	Totaal gerealiseerd	Totaal begroot
<u>Opbrengsten Jubileum 50 jaar</u>						
Subsidie jubileum	€ 23.100	€ -	€ -	€ -	€ 23.100	€ 20.497
Kaartverkoop	€ 13.490	€ -	€ -	€ -	€ 13.490	€ 14.000
Sponsoring en reclame	€ 1.330	€ 54	€ 149	€ 49	€ 1.582	€ 3.000
Bijdragen repetitieweekende	€ 2.321	€ -	€ -	€ -	€ 2.321	€ 2.200
Projectkoor	€ 225	€ -	€ -	€ -	€ 225	€ -
Overig	€ 235	€ -	€ -	€ -	€ 235	€ -
Totaal ontvangen:	€ 40.701	€ 54	€ 149	€ 49	€ 40.953	€ 39.697
<u>Kosten Jubileum 50 jaar</u>						
Kleding	€ 10.950	€ 5.440	€ 86	€ -	€ 16.476	€ 16.500
Schoeisel	€ 1.454	€ -	€ -	€ -	€ 1.454	€ 1.200
Art leiding weekeinde	€ 2.266	€ -	€ -	€ -	€ 2.266	€ 2.250
Repetitieweekend	€ 4.669	€ -	€ -	€ -	€ 4.669	€ 5.000
Arrangementen/choreografien	€ 785	€ 1.285	€ 617	€ 1.075	€ 3.762	€ 5.300
Extra repetities/overleg/try-out	€ 9.135	€ 100	€ 100	€ 1.268	€ 10.603	€ 3.600
Theater en overige kosten optreden	€ 4.484	€ -	€ -	€ -	€ 4.484	€ 4.500
Art leiding uitvoering(en)	€ 1.583	€ -	€ -	€ -	€ 1.583	€ 1.750
Andere groepen en grime	€ 1.588	€ -	€ -	€ -	€ 1.588	€ 2.000
Catering en nazit	€ 1.935	€ -	€ -	€ -	€ 1.935	€ 2.000
Presentatie, decors, foyer, podium	€ 767	€ -	€ -	€ -	€ 767	€ 3.200
Reclame en PR	€ 2.499	€ -	€ -	€ -	€ 2.499	€ 1.500
Overige kosten	€ 173	€ 49	€ 49	€ -	€ 272	€ 1.000
Totaal gemaakte kosten	€ 42.286	€ 6.874	€ 853	€ 2.343	€ 52.356	€ 49.800
Resultaat	€ 1.585-	€ 6.820-	€ 703-	€ 2.294-	€ 11.402-	€ 10.103-
Voorzieningen vorig seizoen	€ 281	€ 5.066	€ 2.269	€ -	€ 7.500	€ 7.500
Ten laste seizoen	€ 1.304	€ 2.035	€ 3.500	€ 4.563	€ 2.598	€ -
Resultaat voorziening na verrekening	€ 0-	€ 281	€ 5.066	€ 2.269	€ 1.304-	€ 2.603-

De getroffen voorziening is volledig gebruikt en het uiteindelijk tekort van € 1.304 is ten laste van het normale resultaat gebracht.

De jubileumshow heeft uiteindelijk meer gekost dan was begroot.

6 Ondertekening

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

Hoogachtend,
penningmeester



M.J. Neeser (penningmeester)

Bestuursleden:

J. van Bommel (voorzitter):

N. Cikor (secretaris):

Z. Kraczek (algemeen bestuurslid):

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