



Financieel jaarverslag 2015/2016

Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble
KALINKA

Rotterdam, 31 augustus 2016

Inhoudsopgave

1 Samenstellingsverklaring	3
1.1 Opdracht	3
1.2 Bevestiging	4
2 Fiscale positie	4
3 Kasstroomoverzicht 2015/2016	5
4 Jaarrekening 2015/2016	6
4.1 Balans per 1 september 2015 en 31 augustus 2016	6
4.2 Winst- en Verliesrekening 2015/2016	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.....	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
5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2015-2016	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 2015/2016	16
5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen	16
5.5.2 Specificatie Kalinka junior	18
5.5.3 Specificatie 50-jarig jubileum.....	18
6 Ondertekening	20

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

Rotterdam, 27 oktober 2016

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 2015-2016 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 25 oktober 2016 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 2015-2016 bedraagt € 1.420 positief voor het treffen van voorzieningen en de afschrijvingen op de kleding en de inventaris. Het totaal behaalde resultaat is daarmee € 3.525 beter dan begroot. Een en ander kan als volgt worden berekend:

Kalinka	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015
Resultaat incl concerten	€ 2.105-	€ 1.420	€ 1.672-	€ 3.098
Voorzieningen				
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.000	-	€ 1.000	€ 1.500
Kalinka junior	€ -	125	€ -	€ -
Jubileum	€ -	€ 1.000	€ -	€ 2.000
Voorzieningen	€ 1.000	€ 1.125	€ 1.000	€ 3.500
Resultaat na voorzieningen	€ 3.105-	€ 295	€ 2.672-	€ 402-
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ 350	€ 348
Totaal resultaat	€ 3.105-	€ 295	€ 3.022-	€ 749-

In vergelijking tot het resultaat uit seizoen 2014/2015 betreft dit een afname van het resultaat voor voorzieningen en afschrijvingen met € 1.678. De afschrijvingen zijn nihil, omdat alle bezittingen zijn afgeschreven tot hun restwaarde. Dit betekent dat onze bezittingen ouder dan 5 jaar oud zijn.

Vanwege het neutrale resultaat werd geen aanvullende voorziening 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 herbeoordeeld en de ANBI-status per 1 juli 2011 verlengd.

3 Kasstroomoverzicht 2015/2016

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2016 afgenomen met € 1.960. De oorzaak hiervan blijkt uit de onderstaande berekening.

Saldo bank en kas 1-9-2015	€	11.484	
Nog te ontvangen contributie	€	-	
Vooruitontvangen contributie	€	268-	
Na 1-9-2015 te ontvangen (debiteuren)	€	4	+
Startsaldo seizoen	€	11.220	
Saldo bank en kas 31-8-2016	€	9.216	
Vooruitbetaalde verzekering seizoen 206-2017	€	306	
Vooruitontvangen contributie	€	18-	
Voortuitontvangen vergoeding optreden 10-9-2016	€	248-	
Na 31-8-2016 te ontvangen (debiteuren)	€	4	+
Eindsaldo seizoen	€	9.260	
Winst seizoen voor afschrijving	€	295	
Mutatie voorzieningen	€	2.255-	
Winst na balanscorrecties	€	1.960-	
Toename bank- en kassaldo	€	1.960-	-
Verschil	€	-	
Toename bank- en kassaldo	€	1.960-	
Reservering	€	-	+
Afname liquiditeit	€	1.960-	

Het seizoen startte met een positief saldo van € 11.220. 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 debiteur was.

Op de voorzieningen werd dit seizoen € 2.269 afgeboekt in verband met nieuwe arrangementen en de voorbereidingskosten voor de jubileumshow. De wijziging van de voorzieningen dient bij het resultaat te worden geteld om het liquiditeitssaldo te krijgen. Hierdoor is het totale bank- en kassaldo afgenomen met € 1.960.

4 Jaarrekening 2015/2016

4.1 Balans per 1 september 2015 en 31 augustus 2016

ACTIVA

	<u>1 september 2015</u>	<u>31 augustus 2016</u>
<u>Materiele vaste activa</u>		
Kleding	€ 20.311	€ 20.311
Instrumenten	€ 414	€ 564
Inventaris	€ 913 +	€ 913 +
	====> € 21.637	====> € 21.788
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Arrangementen-choreografieën	€ 11.232	€ 12.307
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraad artikelen	€ 1.158	€ 1.106
Debiteuren	€ 4	€ 4
Vooruitbetaalde kosten	€ -	€ 306
<u>Financiële vlottende activa</u>		
Bank en kas	€ 11.484	€ 9.216
TOTAAL ACTIVA	€ 45.515	€ 44.727

PASSIVA

	<u>1 september 2015</u>	<u>31 augustus 2016</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€ 40.557	€ 42.076
<u>Totaal reserve</u>	€ 116	€ 116
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 40.673	€ 42.192
<u>Vorzieningen</u>		
Totaal voorzieningen	€ 4.524	€ 2.269
<u>Kort vreemd vermogen</u>		
Crediteuren	€ 50	€ -
Vooruitontvangen vergoedingen	€ -	€ 248
Vooruitbetaalde contributie	€ 268	€ 18
TOTAAL PASSIVA	€ 45.515	€ 44.727

4.2 Winst- en Verliesrekening 2015/2016

Kalinka	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015
Inkomsten				
Contributie	€ 11.700	€ 11.655	€ 11.400	€ 11.215
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.500	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 100	€ 300	€ 450	€ 185
Donaties ledenactiviteiten	€ 350	€ 550	€ 500	€ 395
Vrienden	€ 395	€ 230	€ 250	€ 395
Rente	€ 55	€ 36	€ 65	€ 55
Donaties algemeen	€ 250	€ 123	€ 250	€ 261
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ -	€ -	€ 50
Totaal ontvangsten:	€ 16.850	€ 16.894	€ 16.415	€ 16.556
Uitgaven				
Inkopen kraam	€ -	€ 75	€ -	€ -
Artistiek leiding	€ 15.745	€ 12.185	€ 14.342	€ 11.444
Secretariaat	€ 100	€ 121	€ 100	€ 46
Huisvesting	€ 1.400	€ 1.246	€ 1.295	€ 1.103
Bestuurskosten	€ 250	€ -	€ 250	€ 64
Inventaris en kleding	€ -	€ -	€ 100	€ -
Verenigingskosten	€ 260	€ 304	€ 500	€ 260
Algemeen	€ 1.000	€ 1.205	€ 500	€ 1.029
Promotie en reclame	€ 200	€ 342	€ 1.000	€ 105
Subtotaal kosten	€ 18.955	€ 15.477	€ 18.087	€ 14.051
Extra/generale repetitie	€ -	€ 2.178	€ -	€ 3.056
Totaal kosten	€ 18.955	€ 17.655	€ 18.087	€ 17.106
Netto normaal resultaat	€ 2.105-	€ 762-	€ 1.672-	€ 551-
Saldo concerten	€ -	€ 2.182	€ -	€ 3.649
Resultaat incl concerten	€ 2.105-	€ 1.420	€ 1.672-	€ 3.098
Voorzieningen	€ 1.000	€ 1.125	€ 1.000	€ 3.500
Resultaat na voorzieningen	€ 3.105-	€ 295	€ 2.672-	€ 402-
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ 350	€ 348
Totaal resultaat	€ 3.105-	€ 295	€ 3.022-	€ 749-

Het economische resultaat (voor voorzieningen en afschrijvingen) in seizoen 2015-2016 bedraagt € 1.420 positief, € 3.525 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 2014-2015 afgedrukt.

De kosten van Kalinka junior konden op € 125 na 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 2015-2016 bestond het bestuur uit 5 leden. 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 2015 gemaakt. De beginbalans per 1 september 2015 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	Verwervings prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2015	Invest. 2015/2016	Afschr. %per jr	Afschr. 2015/2016	Boekw. 31-8-2016
Kleding		20%						
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	€ 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	€ 1.020	€ -	20%	€ -	€ 1.020
Laarzen H. Prummel	€ 40	€ 8	27-4-2010	€ 8	€ -	20%	€ -	€ 8
Totaal kleding:	€ 101.287	€ 20.311		€ 20.311	€ -		€ -	€ 20.311

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2015	Invest. 2015/2016	Afschr. %per jr	Afschr. 2015/2016	Boekw. 31-8-2016
Inventaris		20%						
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
Totaal inventaris ed:	€ 4.564	€ 913		€ 913	€ -		€ -	€ 913

Vervolg specificatie materiële vaste activa

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2015	Invest. 2015/2016	Afschr. % per jr	Afschr. 2015/2016	Boekw. 31-8-2016
Instrumenten		20%						
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
Totaal instrumenten:	€ 2.218			€ 414	€ 150		€ -	€ 564

5.3.2 Immateriële vaste activa

Specificatie activa	Verwervings prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2015	Invest. 2015/2016	Afschr. % per jr	Afschr. 2015/2016	Boekw. 31-8-2016
Arrangementen/choreografieën		100%						
Arrangement Bereznjanka	€ 500	€ 500	29-1-2008	€ 500	€ -	0%	€ -	€ 500
Arrangementen Tuvinsе 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 muzh	€ 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
Partituur Z Novim vas, ljoedi, roko	€ 87	€ 87	30-11-2015	€ -	€ 87	0%	€ -	€ 87
Partituur Rozjdjestvo Chriestovo	€ 87	€ 87	30-11-2015	€ -	€ 87	0%	€ -	€ 87
Partituur Koebanskaya Lieritsjesl	€ 250	€ 250	7-11-2015	€ -	€ 250	0%	€ -	€ 250
Partituur Sjoemit	€ 150	€ 150	4-6-2016	€ -	€ 150	0%	€ -	€ 150
Partituur Mazoeri	€ 250	€ 250	14-6-2016	€ -	€ 250	0%	€ -	€ 250
Partituur Amsterdam-lied	€ 250	€ 250	4-4-2016	€ -	€ 250	0%	€ -	€ 250
Totaal Arrangementen/choreogr	€ 12.307	€ 12.307		€ 11.232	€ 1.075		€ -	€ 12.307

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 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 2016.

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

	<u>1 september 2015</u>	<u>31 augustus 2016</u>
<u>Financiële vlottende activa</u>		
Kas	€ 141	€ 33
Bank 330.94.26	€ 11.344 +	€ 9.184 +
Bank en kas	€ 11.484	€ 9.216

5.3.6 Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen inclusief de reserves is met € 1.519 toegenomen ten opzichte van saldo per 1 september 2016 tot € 42.192. Het eigen vermogen en de reserves vallen als volgt te specificeren:

	<u>1 september 2015</u>	<u>31 augustus 2016</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€ 40.557	€ 42.076
<u>Reserve</u>		
Borg	€ 116	€ 116
<u>Totaal reserve</u>	€ 116	€ 116
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 40.673	€ 42.192

5.3.7 Voorzieningen

De begrote voorziening voor dit seizoen van € 1.000 voor de jubileumvoorstelling werd volledig aangesproken.

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 2015</u>	<u>31 augustus 2016</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.563	€ 488
Kalinka junior	€ 961	€ -
Jubileum	€ 2.000 +	€ 1.781 +
Totaal voorzieningen	€ 4.524	€ 2.269

De mutatie van de voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

Arr./ choreo. en optredens

Stand vorig jaar (31-8-2015)	1.563
Opname lopend jaar	1.075 -
Dotatie lopend jaar	- +
Stand dit jaar (31-8-2016)	488

Kalinka junior

Stand vorig jaar (31-8-2015)	961
Opname lopend jaar	2.494 -
Dotatie lopend jaar	1.533 +
Stand dit jaar (31-8-2016)	-

Jubileum

Stand vorig jaar (31-8-2015)	2.000
Opname lopend jaar	1.219 -
Dotatie lopend jaar	1.000 +
Stand dit jaar (31-8-2016)	1.781

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 2016 verschuldigde betalingen in het lopende boekjaar.

5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2015-2016

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 2015/2016

5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen

Kalinka	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015
Inkomsten				
Contributie	€ 11.700	€ 11.655	€ 11.400	€ 11.215
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.500	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 100	€ 300	€ 450	€ 185
Donaties ledenactiviteiten	€ 350	€ 550	€ 500	€ 395
Vrienden	€ 395	€ 230	€ 250	€ 395
Rente	€ 55	€ 36	€ 65	€ 55
Donaties algemeen	€ 250	€ 123	€ 250	€ 261
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ -	€ -	€ 50
Totaal ontvangsten:	€ 16.850	€ 16.894	€ 16.415	€ 16.556
Uitgaven				
Directe kosten				
Inkopen kraam	€ -	75	€ -	- +
Inkopen kraam	€ -	€ 75	€ -	€ -
Artistiek leiding				
Alekseyeva repetitie		2.732	€ -	-
Rudenko repetitie		1.082	€ 3.534	
Ogarok repetitie		5.061	€ 5.535	
Mizinova repetitie		3.261	€ 2.176	
Artistiek overleg		50	€ 199	+ +
Artistiek leiding	€ 15.745	€ 12.185	€ 14.342	€ 11.444
Secretariaat				
Overig		€ -	€ 46	
Kalinka archief		€ 121	€ -	+ +
Secretariaat	€ 100	€ 121	€ 100	€ 46
Huisvesting				
Huur repetitieruimte		€ 1.225	€ 1.103	+ +
Overig		€ 21	€ -	
Huisvesting	€ 1.400	€ 1.246	€ 1.295	€ 1.103
Bestuurskosten				
Kilometervergoeding		€ -	€ 54	
Vergaderkosten		€ -	€ 10	+ +
Bestuurskosten	€ 250	€ -	€ 250	€ 64
Inventaris en kleding	€ -	€ -	€ 100	€ -
Verenigingskosten				
Ver kosten		€ 103	€ 5	
Cadeau's		€ 200	€ 249	
Kosten lief en leed		€ -	€ 6	+ +
Verenigingskosten	€ 260	€ 304	€ 500	€ 260

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2015/2016

Kalinka	Begroot 2015/2016	Uitkomst 2015/2016	Begroot 2014/2015	Uitkomst 2014/2015
Algemeen				
Verzekeringen		€ 550		€ 532
Contributies en abonnementen		€ -		€ 16
Bankkosten		€ 304		€ 299
Web-site		€ 350		€ 175
Kosten kraam		€ -		€ 7 +
Algemeen	€ 1.000	€ 1.205	€ 500	€ 1.029
Promotie en reclame				
PR bekendheid		€ 10		€ 105
PR meer leden		€ 332		€ - +
Promotie en reclame	€ 200	€ 342	€ 1.000	€ 105
Subtotaal kosten	€ 18.955	€ 15.477	€ 18.087	€ 14.051
Netto resultaat excl. optredes	€ 2.105-	€ 1.416	€ 1.672-	€ 2.505
Extra/generale repetitie	€ -	€ 2.178	€ -	€ 3.056
Totaal kosten	€ 18.955	€ 17.655	€ 18.087	€ 17.106
Netto normaal resultaat	€ 2.105-	€ 762-	€ 1.672-	€ 551-
Opbrengst concerten	€ -	€ 3.925	€ -	€ 6.454
Uitgaven concerten				
Dirigent concert		€ 376	€ -	€ 1.229
Repetitor concert		€ 680	€ -	€ 72
Dansleider concert		€ 554	€ -	€ 1.154
Bus/reiskosten		€ -	€ -	€ 122
Organisatiekosten		€ 60	€ -	€ -
Grime		€ 49	€ -	€ 100
Catering		€ 16	€ -	€ 53
Diversen	€ -	€ 8	€ -	€ 74 +
Uitgaven concerten	€ -	€ 1.743	€ -	€ 2.805
Saldo concerten	€ -	€ 2.182	€ -	€ 3.649
Resultaat incl concerten	€ 2.105-	€ 1.420	€ 1.672-	€ 3.098
Voorzieningen				
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.000	-	€ 1.000	€ 1.500
Kalinka junior	€ -	125	€ -	€ -
Jubileum	€ -	€ 1.000	€ -	€ 2.000
Voorzieningen	€ 1.000	€ 1.125	€ 1.000	€ 3.500 +
Voorzieningen	€ 1.000	€ 1.125	€ 1.000	€ 3.500
Resultaat na voorzieningen	€ 3.105-	€ 295	€ 2.672-	€ 402-
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ 350	€ 348
Totaal resultaat	€ 3.105-	€ 295	€ 3.022-	€ 749-

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.

Resultatenrekening Kalinka junior	2015/2016	2014/2015
<u>Opbrengsten Kalinka junior</u>		
Lesgeld junior	€ 1.408	€ 1.878
Subsidie Koljadki	€ -	€ 1.190 +
Totaal ontvangen:	€ 1.408	€ 3.068
<u>Kosten Kalinka junior</u>		
Repetities art leiding	€ 2.143	€ 2.316
Muziek	€ 300	€ -
Kostuums en instrumenten	€ 51	€ 154
Kosten optreden	€ -	€ 889 +
Totaal gemaakte kosten	€ 2.494	€ 3.359
Resultaat	€ 1.086-	€ 290-
Voorziening	€ 961	€ 1.251 -
Resultaat voorziening na verrekening	€ 125-	€ 961

De getroffen voorziening heeft de kosten niet volledig gedekt, zodat € 125 ten laste van het resultaat werd gebracht.

Er is aan het eind van het seizoen geen voorziening meer voor Kalinka junior.

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 € 4.563 getroffen voor het maken van nieuwe arrangement en voor de overige kosten van de het jubileum.

Onderstaand wordt de stand van zaken per 31 augustus 2016 gespecificeerd.

Resultatenrekening jubileum 50 jaar	2015/2016	
<u>Opbrengsten Jubileum 50 jaar</u>		
Sponsoring	€	49 +
Totaal ontvangen:	€	49
<u>Kosten Jubileum 50 jaar</u>		
Arrangemenen/choreografien	€	1.075
Extra repetities/overleg (Art. Leiding+huur)	€	1.268
Totaal gemaakte kosten	€	2.343
Resultaat	€	2.294-
Voorziening begin seizoen	€	4.563 -
Resultaat voorziening na verrekening	€	2.269

Van de getroffen voorzieningen resteert een bedrag van € 2.269.

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):

J. van Bommel (algemeen bestuurslid):

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