



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 9 november 2019 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 koorkostuums 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 voor onbepaalde tijd verlengd.

3 Kasstroomoverzicht 2018/2019

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2019 toegenomen met € 2.054. 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) | € | -4.542 | |
| Vooruitbetaalde contributie | € | -18 | |
| Vooruitbetaalde kosten | € | 115 | |
| Nog te ontvangen contributie | € | 50 | |
| Na 31-8-2019 te ontvangen (debiteuren) | € | 5.497 | + |
| Eindsaldo seizoen | € | 6.972 | |
| | | | |
| Winst seizoen zonder afschrijving | € | 1.150 | |
| Mutatie voorraad | € | -173 | |
| Mutatie bezittingen | € | 317 | |
| Mutatie voorzieningen | € | 1.719 | |
| Winst na balanscorrecties | € | 2.054 | |
| Toename bank- en kassaldo | € | 2.054 | - |
| Verschil | € | - | |
| | | | |
| Toename liquiditeit | € | 2.054 | |

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 is de voorraad in de kraam afgenomen en de resterende voorziening voor de jubileumshow geheel is vrijgevallen. Daarnaast is een nieuwe voorziening voor nog aan te schaffen kleding opgenomen. Ook was er een optel fout bij de bezittingen die is gecorrigeerd.

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 liquiditeitssaldo te krijgen. Hierdoor is het totale bank- en kassaldo toegenomen met € 2.054.

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 | € 9.749 | € 10.424 |
| <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 | € 62.448 |

PASSIVA

| | 1 september 2018 | 31 augustus 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Totaal eigen vermogen</u> | € 37.593 | € 55.889 |
| <u>Voorzieningen</u> | | |
| Arrangementen/choreografieën | € 86 | € 0 |
| Kostuums | € 0 | € 2.000 |
| Jubileum | € 195 + | € 0 + |
| Totaal voorzieningen | € 281 | € 2.000 |
| <u>Kort vreemd vermogen</u> | | |
| Crediteuren | € 508 | € 4.542 |
| Teveel ontvangen contributie | € 45 | € 0 |
| Vooruit betaalde contributie | € 93 | € 18 |
| TOTAAL PASSIVA | € 38.636 | € 62.448 |

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 |
| Vorzieningen | € - | € 2.000 | € 1.000 | € 2.035 |
| Resultaat na voorzieningen | -€ 4.500 | € 1.497 | -€ 2.482 | -€ 2.531 |
| Opbrengst jubileum 50 jaar | € 642 | -€ 1.304 | € - | € 54 |
| Totaalresultaat 2016-2019 | -€ 3.858 | € 192 | -€ 2.482 | -€ 2.477 |
| Afschrijvingen | € - | € 958 | € - | € - |
| 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. 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 Artistieke leiding

De artistieke 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 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 aankoopsprijs 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 vied'jiezdzjaje | € 115 | 8-10-2017 | € 115 | € - | € 115 |
| Koorpartituur Vdol' po Volgdje | € 100 | 7-10-2017 | € 100 | € - | € 100 |
| Koorpartituur Kozak vied'jiezdzjaje | € 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 | € 150 | 2-11-2018 | € - | € 150 | € 150 |
| Koor- en orkestpartituur Cyt, Cyt | € 165 | 6-9-2018 | € - | € 165 | € 165 |
| Partituur Doeba Dans | € 110 | 9-9-2018 | € - | € 115 | € 115 |
| Totaal Arrangementen: | € 10.424 | | € 9.749 | € 675 | € 10.424 |

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 | <u>€ 5.346</u> | <u>€ 5.869</u> |

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 | € 55.772 |
| <u>Reserve</u> | | |
| Borg | € 116 | € 116 |
| <u>Totaal reserve</u> | <u>€ 116</u> | <u>€ 116</u> |
| <u>Totaal eigen vermogen</u> | <u>€ 37.710</u> | <u>€ 55.889</u> |

5.3.7 Voorzieningen

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> | | |
| Arrangementen/choreografieën | € 86 | € - |
| Kostuums | € - | € 2.000 |
| Jubileum | € 195 + | € - + |
| 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) | € - | |

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) | € - | |

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. Inkoop 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 | € 15.326 | € 20.137 | € 19.577 |
| Netto resultaat excl. optreden | -€ 4.500 | € 3.986 | -€ 1.482 | -€ 499 |
| Extra/generale repetitie | € - | € 987 | € - | € 829 |
| Totaal kosten | € 23.410 | € 16.313 | € 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 |

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2018/2019

| Kalinka | Begroot 2018/2019 | Uitkomst 2018/2019 | Begroot 2017/2018 | Uitkomst 2017/2018 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Resultaat incl concerten | -€ 4.500 | € 3.497 | -€ 1.482 | -€ 496 |
| Vorzieningen | | | | |
| Arr./ choreo. en optredens | € 0 | € 0 | € 1.000 | € 500 |
| Kostuums | € 0 | € 2.000 | € 0 | € 0 |
| Jubileum | € 0 | € 0 | € 0 | € 1.535 |
| Vorzieningen | € 0 | € 2.000 | € 1.000 | € 2.035 |
| Vorzieningen | € 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.

| Resultaat jubileum 50 jaar | 2018/ 2019 | 2017/ 2018 | 2016/ 2017 | 2015/ 2016 | Totaal gerealiseerd | Totaal begroot |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Opbrengsten Jubileum 50 jaar | | | | | | |
| 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 |
| Kosten Jubileum 50 jaar | | | | | | |
| 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 |
| Repetitieweekende | € 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 | € - | € 10.098 | € 7.500 |
| Ten laste seizoen | € 1.304 | € 2.035 | € 3.500 | € 4.563 | € - | € - |
| 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:

A. van der Molen (secretaris):

J. van Bommel (algemeen bestuurslid):

Z. Kraczek (algemeen bestuurslid):

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