



Financieel jaarverslag 2017/2018

Russisch – Oekraïns Zang- en Dansensemble
KALINKA

Rotterdam, 31 augustus 2018

Inhoudsopgave

1 Samenstellingsverklaring	3
1.1 Opdracht	3
1.2 Bevestiging	4
2 Fiscale positie	4
3 Kasstroomoverzicht 2017/2018	5
4 Jaarrekening 2017/2018	6
4.1 Balans per 1 september 2017 en 31 augustus 2018	6
4.2 Winst- en Verliesrekening 2017/2018	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	13
5.3.4 Vorderingen.....	14
5.3.5 Liquide middelen	14
5.3.6 Eigen vermogen en reserves.....	14
5.3.7 Voorzieningen.....	14
5.3.8 Kortlopende schulden	15
5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2017-2018	
.....	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 2017/2018	17
5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen	17
5.5.2 Specificatie 50-jarig jubileum.....	19
6 Ondertekening	20

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

Rotterdam, 31 augustus 2018

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 2017-2018 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 27 november 2018 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 2017-2018 bedraagt € 496 negatief vóór het treffen van voorzieningen. Het totaal behaalde resultaat is daarmee € 986 beter dan het begrote verlies van € 1.482. Een en ander kan als volgt worden berekend:

Kalinka	Begroot		Uitkomst		Begroot		Uitkomst	
	2017/2018		2017/2018		2016/2017		2016/2017	
Resultaat inclusief concerten	€ 1.482-	€ 496-	€ 1.487-	€ 4.007	€ 1.487-	€ 4.007	€ 4.007	
Voorzieningen	€ 1.000	€ 2.035	€ 1.000	€ 3.649	€ 1.000	€ 3.649	€ 3.649	
Totaal resultaat	€ 2.482-	€ 2.531-	€ 2.487-	€ 358	€ 2.487-	€ 358	€ 358	

In vergelijking tot het resultaat uit seizoen 2016/2017 is er sprake van een afname van het resultaat voor voorzieningen en afschrijvingen met € 4.503. De afschrijvingen zijn nihil, omdat alle bezittingen zijn afschreven tot hun restwaarde. Dit betekent dat onze bezittingen ouder dan 5 jaar oud zijn.

Ook dit jaar zijn ten laste van het eigen vermogen voorzieningen getroffen voor het 50-jarig jubileum.

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 2017/2018

Het saldo van de liquide middelen is per 31 augustus 2018 afgenomen met € 7.463. De oorzaak hiervan blijkt uit de onderstaande berekening.

Saldo bank en kas 1-9-2017	€	12.828	
Vooruit ontvangen vergoedingen	- €	425	
Vooruit ontvangen contributie	- €	168	
Vooruitbetaalde kosten	€	100	
Na 1-9-2017 te ontvangen (debiteuren)	€	-	+
Startsaldo seizoen	€	12.336	
Saldo bank en kas 31-8-2018	€	5.346	
Na 31-8-2018 te betalen (crediteuren)	- €	508	
Vooruitbetaalde contributie	- €	93	
Vooruitbetaalde kosten	€	67	
Nog te ontvangen contributie (saldo te weinig en teveel)	€	105	
Na 31-8-2018 te ontvangen (debiteuren)	€	-	+
Eindsaldo seizoen	€	4.918	
Winst seizoen zonder afschrijving	- €	2.531	
Mutatie voorraad	- €	103	
Mutatie voorzieningen	- €	4.785	
Winst na balanscorrecties	- €	7.418	
Toename bank- en kassaldo	- €	7.418	-
Verschil	€	0,00	
Toename liquiditeit	- €	7.418	

Het seizoen startte met een positief saldo van € 12.336. In de eerste plaats is daar het negatieve resultaat van dit seizoen vanaf getrokken. Voorts hebben enkele correcties plaats gehad in verband met vooruit ontvangen opbrengsten en vooruitbetaalde kosten, terwijl er daarnaast nog een kleine achterstand in de contributie was.

Aan de voorzieningen werd dit seizoen € 2.035 voor nieuwe arrangementen en de voorbereidingskosten voor de jubileumshow toegevoegd en uit de voorzieningen is € 6.820 betaald als aanbetalingen op de nieuwe kostuums en voor het maken van arrangementen en choreografieën. Per saldo zijn de voorziening € 4.785 afgenomen.

Door verkopen uit de kraam is de voorraad met € 103 afgenomen.

De wijziging van de voorzieningen, maar ook de mutatie van de voorraad van de kraam dient bij het resultaat te worden geteld om het juiste liquiditeitssaldo te krijgen. Hierdoor is het totale bank- en kassaldo afgenomen met € 7.418.

4 Jaarrekening 2017/2018

4.1 Balans per 1 september 2017 en 31 augustus 2018

	ACTIVA		
	1 september 2017		31 augustus 2018
<u>Materiële vaste activa</u>			
Kleding	€	20.311	€ 20.311
Instrumenten	€	564	€ 564
Inventaris	€	913 +	€ 913 +
		====>	====>
		€ 21.787	€ 21.787
<u>Immateriële vaste activa</u>			
Arrangementen		€ 8.974	€ 9.749
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraad artikelen		€ 1.345	€ 1.242
Te ontvangen contributie		€ 50	€ 105
Vooruitbetaalde kosten		€ 100	€ 67
<u>Financiële vlottende activa</u>			
Kas kraam	€	94	€ 84
Giro 330.94.26	€	12.734 +	€ 5.262 +
Bank en kas		====>	====>
		€ 12.828	€ 5.346
TOTAAL ACTIVA		€ 45.084	€ 38.296

	PASSIVA		
	1 september 2017		31 augustus 2018
<u>Totaal eigen vermogen</u>			
		€ 39.426	€ 37.370
<u>Voorzieningen</u>			
Arrangementen/choreografieën	€	871	€ 86
Jubileum	€	4.194 +	€ 195 +
Totaal voorzieningen		€ 5.066	€ 281
<u>Kort vreemd vermogen</u>			
Crediteuren	€	-	€ 508
Teveel ontvangen contributie	€	425	€ 45
Vooruit betaalde contributie	€	168	€ 93
TOTAAL PASSIVA		€ 45.084	€ 38.296

4.2 Winst- en Verliesrekening 2017/2018

Kalinka	Begroot		Uitkomst		Begroot		Uitkomst	
	2017/2018		2017/2018		2016/2017		2016/2017	
Inkomsten								
Contributie	€	13.500	€	13.725	€	11.400	€	12.605
Subsidie basis	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000
Verkopen kraam	€	100	€	100	€	100	€	100
Donaties ledenactiviteiten	€	350	€	700	€	350	€	675
Vrienden	€	400	€	155	€	395	€	185
Rente	€	55	€	8	€	55	€	16
Donaties algemeen	€	250	€	50	€	250	€	345
Kostuums	€	-	€	150	€	-	€	-
Diverse	€	-	€	120	€	-	€	-
Bijdrage muziekboeken	€	-	€	70	€	-	€	-
Totaal ontvangsten:	€	18.655	€	19.078	€	16.550	€	17.926
Uitgaven								
Artistiek leiding	€	14.827	€	14.346	€	14.827	€	10.515
Secretariaat	€	100	€	21	€	100	€	139
Huisvesting	€	2.900	€	2.830	€	1.400	€	2.120
Bestuurskosten	€	250	€	-	€	250	€	56
Inventaris en kleding	€	-	€	226	€	-	€	92
Verenigingskosten	€	260	€	111	€	260	€	57
Algemeen	€	1.000	€	1.041	€	1.000	€	1.087
Promotie en reclame	€	800	€	1.002	€	200	€	338
Subtotaal kosten	€	20.137	€	19.577	€	18.037	€	14.403
Netto resultaat excl. optredens	€	1.482-	€	499-	€	1.487-	€	3.524
Extra/generale repetitie	€	-	€	829	€	-	€	2.518
Totaal kosten	€	20.137	€	20.406	€	18.037	€	16.920
Netto normaal resultaat	€	1.482-	€	1.373-	€	1.487-	€	1.006
Saldo concerten	€	-	€	832	€	-	€	3.002
Resultaat incl concerten	€	1.482-	€	-496	€	1.487-	€	4.007
Arr./ choreo. en optredens	€	1.000	€	500	€	1.000	€	1.000
Jubileum	€	-	€	1.535	€	-	€	2.649
Voorzieningen	€	1.000	€	2.035	€	1.000	€	3.649
Totaal resultaat	€	2.482-	€	2.531-	€	2.487-	€	358
Saldo Kalinka Junior	€	-	€	-	€	-	€	418-
Totaalresultaat 2017-2018	€	-2.482	€	2.531-	€	2.487-	€	60-

Het resultaat wordt in hoofdstuk 5.5 nader gespecificeerd. Ter vergelijking zijn het resultaat en de begroting uit seizoen 2016-2017 afgedrukt.

Het economische resultaat (voor voorzieningen) in seizoen 2017-2018 bedraagt € 496 negatief, € 986 gunstiger dan begroot. Dit kan voornamelijk worden toegeschreven aan de hogere opbrengst uit leden activiteiten, minder uitgaven van het bestuur en een licht toegenomen contributie.

Er werd € 2.035 aan de voorzieningen voor arrangementen en het 50-jarig jubileum in 2018/2019 toegevoegd. 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 2017-2018 bestond het bestuur uit 4 leden en aan het eind van het seizoen waren er nog steeds 4 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 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 2017 gemaakt. De beginbalans per 1 september 2018 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	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2017	Invest. 2017/2018	Afschr. %	Afschr. 2017/2018	Boekw. 31-8-2018
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
Kleding 2-7-2001 tot 31-8-2005	€ 7.165	€ 1.433	1-1-2004	€ 1.433	€ -	20%	€ -	€ 1.433
Oekraïense blouse	€ 50	€ 10	15-10-2005	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Kleding bijgekomen 2005/2006	€ 5.782	€ 1.156	31-8-2006	€ 1.156	€ -	20%	€ -	€ 1.156
Kleding bijgekomen 2006/2007	€ 10.517	€ 2.103	1-11-2006	€ 2.103	€ -	20%	€ -	€ 2.103
Kleding bijgekomen 2008/2010	€ 33.275	€ 6.655	1-12-2008	€ 6.655	€ -	20%	€ -	€ 6.655
Petten	€ 50	€ 10	11-11-2009	€ 10	€ -	20%	€ -	€ 10
Winterkostuums	€ 5.100	€ 1.020	28-1-2010	€ 1.020	€ -	20%	€ -	€ 1.020
Laarzen en schoenen	€ 1.997	€ 399	24-1-2010	€ 399	€ -	20%	€ -	€ 399
Totaal kleding:	€ 101.287	€ 20.311		€ 20.311	€ -		€ -	€ 20.311

Specificatie activa	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2017	Invest. 2017/2018	Afschr. %	Afschr. 2017/2018	Boekw. 31-8-2018
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-balalaïka	€ 300	€ 60	13-10-2009	€ 60	€ -	20%	€ -	€ 60
Trekfluit	€ 39	€ 8	11-11-2009	€ 8	€ -	20%	€ -	€ 8
Contrabas-balalaïka	€ 150	€ 150	20-1-2016	€ 150	€ -	0%	€ -	€ 150
Totaal instrumenten:	€ 2.218			€ 564	€ -		€ -	€ 564

Specificatie activa	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2017	Invest. 2017/2018	Afschr. %	Afschr. 2017/2018	Boekw. 31-8-2018
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
Totaal vaste activa	€ 108.069	€ 21.223		€ 21.787	€ 660		€ -	€ 21.787

5.3.2 Immateriële vaste activa

Specificatie activa	Aankoop prijs	Rest waarde	Datum aanschaf	Boekw. 1-9-2017	Invest. 2017/2018	Boekw. 31-8-2018
Arrangementen		100%				
Arrangement Bereznjanka	€ 500	€ 500	29-1-2008	€ 500	€ -	€ 500
Arrangementen Tuvinsse liederen	€ 75	€ 75	29-2-2008	€ 75	€ -	€ 75
Arrangement Wetcherny zwon koor	€ 50	€ 50	29-2-2008	€ 50	€ -	€ 50
Arrangement Guus	€ 1.000	€ 1.000	13-4-2008	€ 1.000	€ -	€ 1.000
Arrangementen Kalinka	€ 500	€ 500	31-7-2008	€ 500	€ -	€ 500
Arrangement Wecherny zwon-orkest	€ 150	€ 150	31-7-2008	€ 150	€ -	€ 150
Arrangement Wo Kuznitse	€ 250	€ 250	30-9-2008	€ 250	€ -	€ 250
Arrangement Matanja	€ 100	€ 100	3-11-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Trepak	€ 300	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Komora-koor	€ 100	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Komora-orkest	€ 300	€ 300	2-12-2008	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Wals	€ 100	€ 100	2-12-2008	€ 100	€ -	€ 100
Arrangementen Bila zhinka muzhika	€ 300	€ 300	8-2-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangementen Buryatia	€ 300	€ 300	28-2-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Chorovod (droom)	€ 500	€ 500	23-3-2009	€ 500	€ -	€ 500
Bijwerken arrangement Wo Kuznitse	€ 200	€ 200	28-3-2009	€ 200	€ -	€ 200
Arrangementen bijwerken en uitbreiden	€ 750	€ 750	27-4-2009	€ 750	€ -	€ 750
Arrangement Oi Zhimushka	€ 300	€ 300	27-10-2009	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Oi Visjenko	€ 50	€ 50	25-5-2012	€ 50	€ -	€ 50
Arrangement Kto Wiros b Rossii	€ 125	€ 125	17-12-2012	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Jiechali Chlopsi	€ 125	€ 125	17-12-2012	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Linok	€ 300	€ 300	1-10-2013	€ 300	€ -	€ 300
Arrangement Za rjetsjen'koi dievo	€ 150	€ 150	9-11-2013	€ 150	€ -	€ 150
Karaoke Podmoskovnije wetsj.	€ 587	€ 587	24-12-2013	€ 587	€ -	€ 587
Arrangement Harnij kozak, hanij	€ 125	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Roziejdisja toemanotsjki	€ 125	€ 125	30-4-2014	€ 125	€ -	€ 125
Arrangement Kozatsjok	€ 150	€ 150	30-4-2014	€ 150	€ -	€ 150
Arrangement Trawa maja trawa	€ 250	€ 250	22-12-2014	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Z Novim vas, ljoedi, rokom	€ 87	€ 87	30-11-2015	€ 87	€ -	€ 87
Partituur Rozjdjestvo Chriestovo	€ 87	€ 87	30-11-2015	€ 87	€ -	€ 87
Partituur Koebanskaya Lieritsjeskaya	€ 250	€ 250	7-11-2015	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Sjoemit	€ 150	€ 150	4-6-2016	€ 150	€ -	€ 150
Partituur Mazoeri	€ 250	€ 250	14-6-2016	€ 250	€ -	€ 250
Partituur Amsterdam-lied	€ 250	€ 250	4-4-2016	€ 250	€ -	€ 250
Fluitpartijen aanpassen	€ 22	€ 22	15-10-2016	€ 22	€ -	€ 22
Partituur Po Oelotshkje Vjetsjerkom	€ 115	€ 115	28-2-2017	€ 115	€ -	€ 115
Partituur Kozak vied'jiezdzjaje	€ 115	€ 115	8-10-2017	€ -	€ 115	€ 115
Koorpartituur Vdol' po Volgdje	€ 100	€ 100	7-10-2017	€ -	€ 100	€ 100
Koorpartituur Kozak vied'jiezdzjaje	€ 100	€ 100	7-10-2017	€ -	€ 100	€ 100
Partituur Oekraïense Mars	€ 115	€ 115	31-10-2017	€ -	€ 115	€ 115
Partituur Krakovjak	€ 115	€ 115	13-12-2017	€ -	€ 115	€ 115
Partituur Jiddische dans	€ 115	€ 115	1-4-2018	€ -	€ 115	€ 115
Partituur Volendams	€ 115	€ 115	12-6-2018	€ -	€ 115	€ 115
Totaal Arrangementen/choreografie	€ 9.749	€ 9.749		€ 8.974	€ 775	€ 9.749

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 2017. 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 2018. Een kasoverschot van de kraam van meer dan € 100 wordt aan het einde van een seizoen overgemaakt naar de bankrekening.

	1 september 2017	31 augustus 2018
<u>Financiële vlottende activa</u>		
Kas kraam	€ 94	€ 84
Giro 330.94.26	€ 12.734 +	€ 5.172 +
Bank en kas	€ 12.828	€ 5.256

5.3.6 Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen inclusief de reserves is met € 1.941 afgenomen ten opzichte van saldo per 1 september 2017 tot € 37.485. Het eigen vermogen en de reserves vallen als volgt te specificeren:

	1 september 2017	31 augustus 2018
<u>Kapitaal</u>		
<u>Eigen vermogen</u>	€ 39.310	€ 37.253
<u>Reserve</u>		
Borg	€ 116 +	€ 116 +
<u>Totaal reserve</u>	€ 116	€ 116
<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 39.426	€ 37.370

5.3.7 Voorzieningen

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

Aan de voorziening voor het jubileum werd nog € 1.035 toegevoegd. De gemaakte kosten werden ten laste van de voorziening gebracht.

Hieronder worden de stand van de voorzieningen nader gespecificeerd.

<u>Voorzieningen</u>	1 september 2017	31 augustus 2018
Arr./ choreo. en optredens	€ 871	€ 86
Jubileum	€ 4.194 +	€ 195 +
Totaal voorzieningen	€ 5.066	€ 281

De mutatie van de voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

Arr./ choreo. en optredens

Stand vorig jaar (31-8-2017)	871
Opname lopend jaar	1.285 -
Dotatie lopend jaar	500 +
Stand dit jaar (31-8-2018)	<u>86</u>

Jubileum

Stand vorig jaar (31-8-2017)	4.194
Opname lopend jaar	5.535 -
Dotatie lopend jaar	1.535 +
Stand dit jaar (31-8-2018)	<u>195</u>

Totaal 01-09-2017 **5.066**

Totaal 31-8-2018 **281**

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 2018 verschuldigde betalingen in het lopende boekjaar.

5.4 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening 2017-2018

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. Vanaf seizoen 2013-2014 wordt alleen nog het positieve saldo van opbrengsten en de inkoop van de kraam opgegeven. De opbrengsten worden gesaldeerd met de inkoop, 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 2017/2018

5.5.1 Specificatie Kalinka algemeen

Kalinka	Begroot 2017/2018	Uitkomst 2017/2018	Begroot 2016/2017	Uitkomst 2016/2017
Inkomsten				
Contributie	€ 13.500	€ 13.725	€ 11.400	€ 12.605
Subsidie basis	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Verkopen kraam	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Donaties ledenactiviteiten	€ 350	€ 700	€ 350	€ 675
Donaties Lotto	€ -	€ -	€ -	€ -
Vrienden	€ 400	€ 155	€ 395	€ 185
Rente	€ 55	€ 8	€ 55	€ 16
Sponsoring	€ -	€ -	€ -	€ -
Donaties algemeen	€ 250	€ 50	€ 250	€ 345
Kostuums	€ -	€ 150	€ -	€ -
Diverse	€ -	€ 120	€ -	€ -
Bijdrage muziekboeken	€ -	€ 70	€ -	€ -
Totaal ontvangsten:	€ 18.655	€ 19.078	€ 16.550	€ 17.926
Uitgaven				
Artistiek leiding				
Alekseyeva repetitie		3.331		€ 2.716
Ogarok repetitie		7.514		€ 5.132
Mizinova repetitie		3.501		€ 2.624
Artistiek overleg		-		€ 44 +
Artistiek leiding	€ 14.827	€ 14.346	€ 14.827	€ 10.515
Secretariaat				
Telefoon		€ 21		€ 42
KvK		€ -		€ 97 +
Secretariaat	€ 100	€ 21	€ 100	€ 139
Huisvesting				
Huur repetitieruimte		€ 1.330		€ 1.120
Huur opslag		€ 1.500		€ 1.000 +
Huisvesting	€ 2.900	€ 2.830	€ 1.400	€ 2.120
Bestuurskosten				
Kilometervergoeding		€ -		€ 56 +
Bestuurskosten	€ 250	€ -	€ 250	€ 56
Inventaris en kleding				
Onderh./rep. instrumenten		€ 150		€ 75
Onderh./rep. kleding		€ -		€ 17 +
Aankoop inventaris		€ 76		€ -
Inventaris en kleding	€ -	€ 226	€ -	€ 92
Verenigingskosten				
Ver kosten		€ 92		€ 1
Cadeau's/bloemen		€ 19		€ 56 +
Verenigingskosten	€ 260	€ 111	€ 260	€ 57

Vervolg Winst- & Verliesrekening 2017/2018

Kalinka	Begroot 2017/2018	Uitkomst 2017/2018	Begroot 2016/2017	Uitkomst 2016/2017
Algemeen				
Verzekeringen		€ 555		€ 555
Contributies en abonnementen		€ 15		€ -
Bankkosten		€ 297		€ 295
Web-site		€ 175		€ 175
Overig		€ -		€ 62 +
Algemeen	€ 1.000	€ 1.041	€ 1.000	€ 1.087
Promotie en reclame				
PR bekendheid		€ 184		€ 338
PR meer leden		€ 818		€ - +
Promotie en reclame	€ 800	€ 1.002	€ 200	€ 338
Subtotaal kosten	€ 20.137	€ 19.577	€ 18.037	€ 14.403
Netto resultaat excl. optreden	€ 1.482-	€ 499-	€ 1.487-	€ 3.524
Extra/generale repetitie	€ -	€ 829	€ -	€ 2.518
Totaal kosten	€ 20.137	€ 20.406	€ 18.037	€ 16.920
Netto normaal resultaat	€ 1.482-	€ 1.328-	€ 1.487-	€ 1.006
Opbrengst concerten	€ -	€ 1.938	€ -	€ 6.608
Uitgaven concerten				
Dirigent concert		€ 399	€ -	€ 1.251
Dansleider concert		€ 145	€ -	€ 438
Bus/reiskosten		€ 94	€ -	€ 1.495
Huur zaal en technici		€ 353	€ -	€ 220
Organisatiekosten		€ 65	€ -	€ 100
Grime		€ 50	€ -	€ 74
Catering		€ -	€ -	€ 28
Uitgaven concerten	€ -	€ 1.106	€ -	€ 3.606
Saldo concerten	€ -	€ 832	€ -	€ 3.002
Resultaat incl concerten	€ 1.482-	€ 496-	€ 1.487-	€ 4.007
Voorzieningen				
Arr./ choreo. en optredens	€ 1.000	€ 500	€ 1.000	€ 1.000
Jubileum	€ -	€ 1.535	€ -	€ 2.649
Voorzieningen	€ 1.000	€ 2.035	€ 1.000	€ 3.649
Voorzieningen	€ 1.000	€ 2.035	€ 1.000	€ 3.649
Totaalresultaat 2017-2018	€ 2.482-	€ 2.531-	€ 2.487-	€ 358

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 er een voorziening van € 5.066 getroffen voor het maken van nieuwe arrangementen en voor de overige kosten van het jubileum.

Onderstaand wordt de stand van zaken per 31 augustus 2018 gespecificeerd.

Resultatenrekening jubileum	2017/2018	2016/2017	2015/2016	Totalen
<u>Opbrengsten Jubileum 50 jaar</u>				
Sponsoring en reclame	€ 54	€ 149	€ 49	€ 252 +
Totaal ontvangen:	€ 54	€ 149	€ 49	€ 252
<u>Kosten Jubileum 50 jaar</u>				
Kleding	€ 5.440	€ 86	€ -	€ 5.526
Arrangementen/choreografieën	€ 1.285	€ 617	€ 1.075	€ 2.977
Extra repetities/overleg	€ 100	€ 100	€ 1.268	€ 1.468
Overige kosten	€ 49	€ 49	€ -	€ 99
Totaal gemaakte kosten	€ 6.874	€ 853	€ 2.343	€ 10.069
Resultaat	€ 6.820-	€ 703-	€ 2.294-	€ 9.817-
Restant voorzieningen vorig seizoen	€ 5.066	€ 2.269		
Voorzieningen in seizoen	€ 2.035	€ 3.500	€ 4.563	€ 10.098 -
Resultaat voorziening na verrekening	€ 281	€ 5.066	€ 2.269	€ 281

De getroffen voorziening bedraagt aan het eind van het seizoen € 281, nadat alle reeds gemaakte kosten daarop in mindering zijn gebracht.

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.