

**Stichting Calipso
t.a.v. het bestuur
Lancelotstraat 9
1363 WN ALMERE**

I n h o u d s o p g a v e

	<i>Bladzijde</i>
1. Opdracht	1
2. Resultaat boekjaar	1
3. Algemeen	2
Jaarrekening 2018:	
Balans per 31 december 2018	3 - 4
Exploitatierkening over 2018	5
Toelichting op de balans	6 - 8
Toelichting op de staat van lasten en baten	9 - 10
Afschrijvingsoverzicht materiële vaste activa	11
Bijlage begroting versus werkelijke kosten commissies	

Alle in dit rapport genoemde bedragen zijn in euro's en alle negatieve bedragen staan tussen haakjes.

**Stichting Calipso
t.a.v. het bestuur**

Almere, 28 mei 2019.

1. OPDRACHT

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Calipso samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u als zijnde het bestuur van de stichting.

Onze werkzaamheden bestonden uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de door u aangeleverde financiële gegevens. Het invoeren van deze gegevens in een geautomatiseerd boekhoudsysteem en het samenstellen van een jaarrekening.

De aard en de omvang van de werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening.

2. RESULTAAT BOEKJAAR

Het boekjaar 2018 laat een negatief resultaat zien van € 10.670,-, terwijl het boekjaar 2017 afgesloten is met een winst van € 14.532,-.

Het negatief resultaat in 2018 wordt met name veroorzaakt door hogere collectieve zorgkosten dan begroot (begroot € 70.000, werkelijk € 86.000). Het verschil van € 16.000 wordt nog als collectieve zorgkosten gedeclareerd bij Amerpoort.

In dit rapport wordt een nadere toelichting op het resultaat en vermogen gegeven.

**Stichting Calipso
t.a.v. het bestuur**

4. ALGEMEEN

De stichting is opgericht op 28 januari 2008.

De stichting heeft ten doel :
Het opzetten en instandhouden van een kleinschalige woonproject voor mensen met een verstandelijke beperking.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Almere onder dossiernummer 32130873 (RSIN 818966415).

Bestuurssamenstelling per 31 december 2018:

Voorzitter:	De heer H. Palma
Secretaris:	De heer F. Bogaard
Plaatsvervangend secretaris:	De heer E.N. Flach
Penningmeester:	De heer O.C.M. Verwer
Bestuurslid:	Mevrouw A. Amelsbeek - den Blanken (vanaf 01-02-2018)

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,
Namens VDL advies

L.C. van der Lichte

Stichting Calipso

Balans

Activa	31 december 2018	31 december 2017
<i><u>Materiële vaste activa</u></i>		
Domotica	18.463	20.160
Keuken	31.024	37.636
Verbouwing/aankleding	18.441	24.539
Inventaris	9.175	12.999
	77.103	95.334
<i><u>Financiële vaste activa</u></i>		
Waarborgsom	4.500	4.500
	4.500	4.500
<i><u>Viottende activa</u></i>		
Debiteuren	7.209	6.629
Te ontvangen bedragen	1.771	404
Vooruitbetaalde bedragen	382	2.388
Transitoria	-	149
	9.362	9.570
<i><u>Liquide middelen</u></i>		
Bank	116.757	106.090
Kas	109	57
	116.866	106.147
Totaal activa	207.831	215.551

Stichting Calipso

Passiva	31 december 2018	31 december 2017
<i>Eigen Vermogen</i>		
Eigen vermogen	199.259	209.929
	<u>199.259</u>	<u>209.929</u>
<i>Voorzieningen</i>		
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	3.359	4.185
Vooruitontvangen bedragen	-	-
Te betalen bedragen	5.213	1.437
Transitoria	-	-
	<u>8.572</u>	<u>5.622</u>
Totaal passiva	<u>207.831</u>	<u>215.551</u>

Stichting Calipso

Staat van lasten en baten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten		
Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten	69.996	70.000
Voorschot Amerpoort eetkosten	3.000	3.000
Opbrengst bewoners	65.378	63.986
Ontvangen donatie/sponsoring	-	-
Ontvangen subsidies	-	-
Ontvangen diversen	-	-
Bruto omzetresultaat	<u>138.374</u>	<u>136.986</u>
Lasten		
Collectieve zorgkosten	86.051	71.771
Exploitatiekosten	56.016	54.401
Algemene kosten	6.163	5.604
Totale kosten	<u>148.230</u>	<u>131.776</u>
Bedrijfsresultaat	(9.856)	5.210
Financiële baten en lasten	<u>410</u>	<u>398</u>
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	(10.266)	4.812
Bijzondere baten en lasten	404	(9.338)
Dotatie/vrijval voorzieningen	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT	<u>(10.670)</u>	<u>14.150</u>

Stichting Calipso

Toelichting balans per 31 december 2018

Algemene grondslagen bij de balans en exploitatierekening

De activa en passiva zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Bij het bepalen van het resultaat zijn de opbrengsten en kosten, voorzover ze er betrekking op hebben, toegerekend aan het boekjaar, ongeacht of zij tot ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid.

Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening.

Stichting Calipso

<u>Toelichting op de balans</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Materiële vaste activa</i>		
Zie voor de specificatie bladzijde 9, afschrijvingsoverzicht materiële vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
De waarborgsom betreft een overgemaakte borgsom aan De Alliantie	4.500	4.500
	4.500	4.500
<i>Debiteuren</i>		
Deze post bestaat uit:		
Openstaande verkoopfacturen op 31 december	1.599	1.133
Nog te facturen voorgaand boekjaar	5.610	5.496
	7.209	6.629
<i>Te ontvangen bedragen</i>		
De post betreft:		
Diversen	-	404
Te ontvangen afrekening collectieve zorgkosten 2017	1.771	-
Te ontvangen rente bank	-	-
	1.771	404
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>		
Betaalde premie Centraal Beheer/Achmea	-	861
Betaalde huur e.d. Alliantie	-	1.527
Betaalde bedragen Ziggo	382	-
	382	2.388
<i>Transitoria</i>		
Kruisposten	-	149
	-	149
<i>Liquide Middelen Bank</i>		
Stand per 31 december Van Lanschot betaalrekening	21.824	15.088
Stand per 31 december Van Lanschot spaarrekening	93.665	90.664
Stand per 31 december ING betaalrekening	1.268	338
	116.757	106.090

Stichting Calipso

Eigen vermogen

Eigen vermogen per 1 januari	209.929	195.779
Resultaat lopend boekjaar volgens winst- en verliesrekening	<u>(10.670)</u>	<u>14.150</u>
Eigen vermogen 31 december	<u>199.259</u>	<u>209.929</u>

De solvabiliteit van de stichting is meer dan goed (97%). Dit betekent dat de stichting behoorlijk wat vet op de botten heeft. Op zich is dit percentage hoog te noemen. Echter gezien risico's die in de toekomst voor kunnen komen is dit meer dan gerechtvaardigd.

Risico's kunnen o.a. zijn: langdurige leegstand van een woning c.q. woningen, wijzigingen in het PGB-beleid (bijvoorbeeld budgetgarantie en Toeslag wooninitiatief) en andere financiële risico's.

Crediteuren

De post bestaat uit:

Openstaande inkoopfacturen/-bonnen op 31 december	<u>3.359</u>	<u>4.185</u>
	<u>3.359</u>	<u>4.185</u>

Te betalen bedragen

De post bestaat uit de volgende onderdelen:

Te betalen u.h.v. afrekening Vitens	2.221	-
Bankkosten Van Lanschot 4e kwartaal	45	46
Administratiekosten	2.836	1.225
Overige kosten	111	166
	<u>5.213</u>	<u>1.437</u>

Stichting Calipso

<u>Toelichting staat van lasten en baten</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i><u>Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten</u></i>		
Het betreft hier een totaal van de ontvangen bedragen van Amerpoort als zijnde voorschot op de uiteindelijk door te berekenen collectieve zorgkosten	69.996	70.000
	69.996	70.000
<i><u>Voorschot Amerpoort eetkosten</u></i>		
Het betreft hier een totaal van de ontvangen bedragen van Amerpoort als zijnde voorschot op de uiteindelijk door te berekenen maaltijdkosten	3.000	3.000
	3.000	3.000
<i><u>Opbrengst bewoners:</u></i>		
Vitens	4.134	2.070
Nuon	23.400	23.400
Telefoon-/internetkosten en TV	7.800	7.800
Maaltijden	17.139	16.407
Bijdrage Calipso	15.600	15.600
Afrekening Energiekosten	(2.695)	(1.291)
NL Doet	-	-
	65.378	63.986
<i><u>Collectieve zorgkosten</u></i>		
Begeleidingsruimten	18.362	16.666
Reparaties	7.294	2.502
Vitens en Nuon	10.168	9.015
Overige huisvestingskosten	1.545	2.558
Telefoon-/internetkosten en TV	2.980	3.040
Bestuurskosten	-	21
Investeringen < € 450	2.675	1.465
Abonnementen, Contributie e.d.	5.879	2.386
Bedrijfsverzekeringen	519	512
Administratiekosten	-	-
Advieskosten	-	27
Overige algemene kosten	632	1.010
Buitengewone baten	-	(738)
Afschrijving Domotica	12.147	10.695
Afschrijving keuken	8.064	8.011
Afschrijving verbouwing/aankleding	10.263	9.835
Afschrijving inventaris	5.523	4.766
	86.051	71.771

Stichting Calipso

Exploitatiekosten

Inkoop boodschappen	17.465	18.258
Telefoon-/internetkosten en TV	6.908	9.103
Energiekosten	27.075	24.195
Overige huisvestingskosten	1.136	607
Entertainment	3.303	2.047
Reiskosten	129	191
	56.016	54.401

Algemene kosten

Abonnementen, Contributie e.d.	179	-
Administratiekosten	4.784	5.195
Advieskosten	-	-
Bestuurskosten	475	334
Bedrijfsverzekeringen	343	-
Representatiekosten	39	55
Investerings < € 450	(149)	26
Kantoorkosten	-	-
Overige algemene kosten	492	(6)
	6.163	5.604

Rente- en bankkosten

Bankkosten	411	440
Ontvangen rente	(1)	(42)
	410	398

Bijzondere baten en lasten

Afrekening collectieve zorgkosten	(1.771)	(9.338)
Afrekening energiekosten	2.175	-
	404	(9.338)

Totale kosten commissies

(vóór toewijzing naar Collectieve zorgkosten, zie bijlage)

Klusteam (begroting € 2.100)	-	1.690
Tuinteam (begroting € 2.600)	526	469
Activiteitencommissie (begroting € 2.000)	287	1.330
Inrichten centrale ruimten (begroting € 2.000)	616	6.053
Aankleding centrale ruimten (begroting € 2.000)	395	564
	1.824	10.106

Stichting Calipso

Afschrijvingsoverzicht vaste activa 2018

Omschrijving	Datum Investering	Afschr. Percentage	Aanschaf- waarde	Rest- waarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwinst Boekverlies	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
<i>Domotica</i>											
Diversen 2014	13-09-14	20,0%	40.231	-	26.561	13.670	-	-	-	8.046	5.624
Van den Broek	09-01-15	20,0%	6.494	-	3.868	2.626	-	-	-	1.299	1.327
Van den Broek	12-11-15	20,0%	6.749	-	2.885	3.864	-	-	-	1.350	2.514
Van den Broek	19-04-18	20,0%	1.487	-	-	-	1.487	-	-	209	1.278
Van den Broek	19-04-18	20,0%	3.297	-	-	-	3.297	-	-	464	2.833
Van den Broek	25-04-18	20,0%	5.666	-	-	-	5.666	-	-	779	4.887
			63.924	-	33.314	20.160	10.450	-	-	12.147	18.463
<i>Keuken</i>											
Diversen 2014	13-09-14	12,5%	64.089	-	26.453	37.636	-	-	-	8.011	29.625
Hakvoort professional	26-10-18	12,5%	1.452	-	-	-	1.452	-	-	53	1.399
			65.541	-	26.453	37.636	1.452	-	-	8.064	31.024
<i>Verbouwning/aankleding</i>											
Diversen 2014	13-09-14	20,0%	36.941	-	24.391	12.550	-	-	-	7.388	5.162
Botanica	23-01-15	20,0%	4.500	-	1.655	2.845	-	-	-	563	2.282
VandenBroek	07-04-16	20,0%	1.548	-	538	1.010	-	-	-	310	700
Interdrape	26-05-16	20,0%	6.853	-	2.197	4.656	-	-	-	1.371	3.285
Smits Schuttingen	23-05-17	20,0%	1.187	-	145	1.042	-	-	-	145	897
Peels Timmerwerken	28-09-17	20,0%	528	-	28	500	-	-	-	28	472
Begro Installatie	04-12-17	20,0%	1.966	-	30	1.936	-	-	-	30	1.906
Espero/aanpassen huisk	28-05-18	20,0%	1.666	-	-	-	1.666	-	-	199	1.467
Espero/aanpassen huisk	18-07-18	20,0%	2.291	-	-	-	2.291	-	-	210	2.081
Espero/aanpassen huisk	18-07-18	20,0%	208	-	-	-	208	-	-	19	189
			41.441	-	28.984	24.539	4.165	-	-	10.263	18.441
<i>Inventaris</i>											
Diversen 2014	13-09-14	20,0%	19.548	-	12.908	6.640	-	-	-	3.910	2.730
Kees Smit	29-05-15	20,0%	1.798	-	935	863	-	-	-	360	503
Avanti meubelen	15-06-15	20,0%	738	-	377	361	-	-	-	148	213
Intratuin	25-06-16	20,0%	749	-	240	509	-	-	-	150	359
Media Markt	16-08-16	20,0%	549	-	152	397	-	-	-	110	287
Home Center	17-06-17	20,0%	899	-	83	816	-	-	-	180	636
Pratica (nog te leveren)	08-11-17	20,0%	2.822	-	-	2.822	-	-	-	-	-
Ikea	15-12-17	20,0%	596	-	5	591	-	-	-	119	472
Hartog Wonen	02-03-18	20,0%	2.822	-	-	-	2.822	-	-	471	2.351
ELVI Tuincomfort	19-09-18	20,0%	899	-	-	-	899	-	-	51	848
Hartog Wonen	08-11-18	20,0%	800	-	-	-	800	-	-	24	776
			32.220	-	14.700	12.999	4.521	2.822	-	5.523	9.175
Totalen			203.126	-	103.451	95.334	20.588	2.822	-	35.997	77.103