

**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 2023:	
Balans per 31 december 2023	3 - 4
Exploitatierekening over 2023	5
Toelichting op de balans	6 t/m 8
Toelichting op de staat van lasten en baten	9 - 10
Afschrijvingsoverzicht materiële vaste activa	11

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, 20 maart 2024.

1. OPDRACHT

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 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 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 2023 laat een positief resultaat zien van € 27,-, terwijl het boekjaar 2022 afgesloten is met een negatief resultaat van € 3.768,-.

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).

Bestuursamenstelling per 31 december 2023:

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

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

<u>Activa</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
<i><u>Materiële vaste activa</u></i>		
Domotica	86.333	8.911
Keuken	3.119	3.763
Verbouwing/aankleding	3.900	5.326
Inventaris	3.199	632
	<u>96.551</u>	<u>18.632</u>
<i><u>Financiële vaste activa</u></i>		
Waarborgsom	4.635	4.635
	<u>4.635</u>	<u>4.635</u>
<i><u>Vlottende activa</u></i>		
Debiteuren	6.151	5.382
Te ontvangen bedragen	14.946	5.313
Vooruitbetaalde bedragen	9.162	3.819
Transitoria	-	-
	<u>30.259</u>	<u>14.514</u>
<i><u>Liquide middelen</u></i>		
Bank	114.163	208.009
	<u>114.163</u>	<u>208.009</u>
Totaal activa	<u><u>245.608</u></u>	<u><u>245.790</u></u>

Stichting Calipso

<u>Passiva</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Eigen vermogen	235.499	235.472
	<u>235.499</u>	<u>235.472</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Tegemoetkoming energiekosten	5.320	5.320
	<u>5.320</u>	<u>5.320</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	2.245	802
Te betalen bedragen	921	3.633
Nog te versturen facturen	1.623	563
Transitoria	-	-
	<u>4.789</u>	<u>4.998</u>
Totaal passiva	<u>245.608</u>	<u>245.790</u>

Stichting Calipso

Staat van lasten en baten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Baten</u>		
Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten	70.000	70.000
Voorschot Amerpoort eetkosten	4.800	4.800
Opbrengst bewoners	74.972	61.097
Ontvangen donatie/sponsoring	2.750	-
Ontvangen subsidies	-	-
Ontvangen diversen	-	-
Bruto omzetresultaat	<u>152.522</u>	<u>135.897</u>
<u>Lasten</u>		
Collectieve zorgkosten	84.178	75.166
Exploitatiekosten	85.788	69.338
Algemene kosten	-	-
Totale kosten	<u>169.966</u>	<u>144.504</u>
Bedrijfsresultaat	(17.444)	(8.607)
Financiële baten en lasten	<u>(1.035)</u>	<u>359</u>
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	(16.409)	(8.966)
Bijzondere baten en lasten	(16.436)	(5.198)
Dotatie/vrijval voorzieningen	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>RESULTAAT</u>	<u>27</u>	<u>(3.768)</u>

Stichting Calipso

Toelichting balans per 31 december 2023

Algemene grondslagen bij de balans en staat van baten en lasten

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd dan wel nog voorzienbaar zijn op het moment van het maken van de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, onder aftrek van subsidies en donaties, en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Grondslagen voor staat van baten en lasten

Onder baten worden verstaan alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar (inclusief toegezegde maar nog niet ontvangen bedragen). Baten zijn ontvangsten in de vorm van goederen, diensten, bijdragen en giften.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten in de jaarrekening zijn opgenomen.

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar (inclusief nog te betalen maar nog niet gefactureerde bedragen) waarop zij betrekking hebben .

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen, rekening houdend met eventuele restwaarde.

Stichting Calipso

Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i><u>Materiële vaste activa</u></i>		
Zie voor de specificatie bladzijde 9, afschrijvingsoverzicht materiële vaste activa		
<i><u>Financiële vaste activa</u></i>		
De waarborgsom betreft: een overgemaakte borgsom aan De Alliantie		
Een borgsom aan De Alliantie	4.500	4.500
Een borgsom aan Allsafe	135	135
	<u>4.635</u>	<u>4.635</u>
<i><u>Debiteuren</u></i>		
Deze post bestaat uit:		
Openstaande verkoopfacturen op 31 december	696	371
Nog te facturen voorgaand boekjaar	5.455	5.011
	<u>6.151</u>	<u>5.382</u>
<i><u>Te ontvangen bedragen</u></i>		
De post betreft:		
Te ontvangen afrekening collectieve infrastructuurkosten	14.178	5.166
Overige te ontvangen bedragen	768	147
	<u>14.946</u>	<u>5.313</u>
<i><u>Vooruitbetaalde bedragen</u></i>		
Betaalde premie Centraal Beheer/Achmea	-	1.042
Betaalde huur e.d. Alliantie	1.824	1.747
Abonnement Hakvoort	898	1.030
Van Helder	2.026	-
Vattenfall	3.628	-
Dugour	786	-
	<u>9.162</u>	<u>3.819</u>
<i><u>Transitoria</u></i>		
Kruisposten	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i><u>Liquide Middelen Bank</u></i>		
Stand per 31 december ING betaalrekening	21.785	115.598
Stand per 31 december ING keukenekening	1.179	1.882
Stand per 31 december ING bonusrekening	91.199	90.529
	<u>114.163</u>	<u>208.009</u>

Stichting Calipso

<u>Toelichting op de balans</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen per 1 januari	235.472	239.240
Resultaat lopend boekjaar volgens winst- en verliesrekening	<u>27</u>	<u>(3.768)</u>
Eigen vermogen 31 december	<u>235.499</u>	<u>235.472</u>
 <u>Reserveringen</u>		
De post bestaat uit de ontvangen tegemoetkoming energiekosten Vattenfall/ Nuon die gebruikt gaat worden voor de kosten van het nieuwe jaar.	<u>5.320</u>	<u>5.320</u>
	<u>5.320</u>	<u>5.320</u>
 <u>Nog te factureren</u>		
De post bestaat uit nog te versturen facturen u.h.v. de afrekening Energie en/of water	<u>1.623</u>	<u>563</u>
	<u>1.623</u>	<u>563</u>
 <u>Crediteuren</u>		
De post bestaat uit:		
Openstaande inkoopfacturen/-bonnen op 31 december	<u>2.245</u>	<u>802</u>
	<u>2.245</u>	<u>802</u>
 <u>Te betalen bedragen</u>		
De post bestaat uit de volgende onderdelen:		
Te betalen u.h.v. afrekening collectieve infrastructuurkosten		-
Te betalen u.h.v. afrekening Vitens	93	1.778
Bankkosten ING 4e kwartaal	59	68
Administratiekosten	769	1.652
Overige kosten	<u>-</u>	<u>135</u>
	<u>921</u>	<u>3.633</u>

De solvabiliteit van de stichting is meer dan goed (96%). 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.

Stichting Calipso

<u>Toelichting staat van lasten en baten</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Voorschot Amerpoort collectieve infrastructuurkosten</u>		
Het betreft hier een totaal van de ontvangen bedragen van Amerpoort als zijnde voorschot op de uiteindelijk door te berekenen collectieve infrastructuurkosten		
	70.000	70.000
	70.000	70.000
<u>Voorschot Amerpoort eetkosten</u>		
Het betreft hier een totaal van de ontvangen bedragen van Amerpoort als zijnde voorschot op de uiteindelijk door te berekenen maaltijdskosten		
	4.800	4.800
	4.800	4.800
<u>Opbrengst bewoners</u>		
Vitens	2.511	4.134
Nuon	23.400	23.400
Telefoon-/internetkosten en TV	7.800	7.800
Maaltijden	24.438	17.963
Bijdrage Calipso	7.800	7.800
Ontvangen donatie/sponsoring	2.750	-
Afrekening Energiekosten	9.023	-
	77.722	61.097
<u>Exploitatiekosten</u>		
Vitens en Nuon	45.838	31.957
Overige huisvestingskosten	-	-
Telefoon-/internetkosten en TV	6.154	5.504
Entertainment	592	3.445
Inkoop boodschappen	33.188	27.858
Reiskosten	16	16
Reiskosten	-	558
	85.788	69.338
<u>Algemene kosten</u>		
Investerings < € 450	-	-
Overige algemene kosten	-	-
	-	-

Stichting Calipso

<u>Toelichting staat van lasten en baten</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i><u>Collectieve infrastructuurkosten</u></i>		
Begeleidingsruimten	21.300	20.209
Vitens en Nuon	16.925	13.350
Reparaties/werkzaamheden	5.713	4.930
Overige huisvestingskosten	4.568	5.619
Kantoorbenodigdheden	-	43
Telefoon-/internetkosten en TV	3.498	3.655
Vergaderkosten	306	231
Bestuurskosten	425	-
Representatie	102	341
Collectieve entertainment	973	-
Abonnementen, Contributie e.d.	10.014	5.380
Investerings < € 450	6.482	1.724
Administratie- en advieskosten	3.499	4.416
Bedrijfsverzekeringen	2.239	940
Overige algemene kosten	303	651
Afrekening energie e.d.	-	897
Afschrijving Domotica	4.784	3.197
Afschrijving keuken	2.070	6.212
Afschrijving verbouwing/aankleding	-	2.117
Afschrijving inventaris	977	1.254
	<u>84.178</u>	<u>75.166</u>
<i><u>Rente- en bankkosten</u></i>		
Bankkosten	404	358
Ontvangen rente	(1.439)	1
	<u>(1.035)</u>	<u>359</u>
<i><u>Bijzondere baten en lasten</u></i>		
Afrekening collectieve infrastructuurkosten	(14.178)	(5.166)
Diverse baten	(2.401)	(297)
Diverse lasten	143	265
	<u>(16.436)</u>	<u>(5.198)</u>

Stichting Calipso
Afschrijvingsoverzicht vaste activa 2023

Omschrijving	Datum Investering	Afschr. Percentage	Aanschaf- waarde	Rest- waarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwinst Boekverlies	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
<i>Domotica</i>											
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	1.487	-	1.403	84	-	-	-	84	-
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	3.297	-	3.102	195	-	-	-	195	-
Van den Broek	25-04-2018	20,0%	5.666	-	5.301	365	-	-	-	365	-
Van den Broek	14-03-2019	20,0%	2.341	-	1.780	561	-	-	-	327	234
Van den Broek/wifi*	28-04-2022	20,0%	2.369	-	322	2.047	-	-	-	474	1.573
Van den Broek/icom	28-04-2022	20,0%	588	-	80	508	-	-	-	118	390
Van den Broek/icom	02-06-2022	20,0%	557	-	64	493	-	-	-	111	382
Van den Broek**	26-10-2022	20,0%	4.833	-	175	4.658	-	-	-	967	3.691
DEA (50%)	28-08-2023	14,3%	39.267	-	-	-	-	-	-	-	-
DEA (40%)	15-09-2023	14,3%	31.554	-	-	-	-	-	-	-	-
DEA (10%) oplevering	17-11-2023	14,3%	7.888	-	-	-	78.709	-	-	1.935	76.774
Van den Broek (toegang)	13-09-2023	20,0%	1.049	-	-	-	-	-	-	-	-
Van den Broek (toegang)	05-10-2023	20,0%	2.448	-	-	-	3.497	-	-	208	3.289
Keukens			103.344		12.227	8.911	82.206			4.784	86.333
Hakvoort professional	26-10-2018	12,5%	1.452	-	777	675	-	-	-	182	493
Hakvoort professional	21-07-2021	20,0%	2.928	-	536	2.392	-	-	-	366	2.026
Coolblue/AEG wasmachin	11-07-2022	20,0%	769	-	73	696	-	-	-	96	600
			5.149		1.386	3.763				644	3.119
<i>Verbuwing/aankleding</i>											
Espero/aanpassen huisk	18-07-2018	20,0%	208	-	199	9	-	-	-	9	-
Espero/aanpassen huisk	18-07-2018	20,0%	2.291	-	2.038	253	-	-	-	253	-
Botanica/vlonder	09-05-2022	20,0%	5.820	-	756	5.064	-	-	-	1.164	3.900
			8.319		2.993	5.326				1.426	3.900
<i>Inventaris</i>											
Hartog Wonen	02-03-2018	20,0%	2.822	-	2.727	95	-	-	-	95	-
ELVI Tuincomfort	19-09-2018	20,0%	899	-	771	128	-	-	-	128	-
Hartog Wonen	08-11-2018	20,0%	800	-	656	144	-	-	-	144	-
Coolblue	08-08-2020	20,0%	699	-	434	265	-	-	-	140	125
Acer Aspire	13-02-2023	20,0%	499	-	-	-	499	-	-	88	411
Houten tafel Mango	13-05-2023	20,0%	559	-	-	-	559	-	-	71	488
Tennisstafel	16-05-2023	20,0%	1.936	-	-	-	1.936	-	-	242	1.694
Playstation 5	13-12-2023	20,0%	550	-	-	-	550	-	-	69	481
			8.764		4.588	632	3.544			977	3.199
Totalen			125.576		21.194	18.632	85.750			7.831	96.551
										-11-	

* = bestaat uit € 710,75 (08-04-2022) en € 1.658,43 (28-04-2022) en € 588,06 (28-04-2022) project VB2201289/offertenr. 2200652

** = bestaat uit € 1.449,82 (30-09-2022) en € 3.382,92 (28-04-2022) project RB2202952/offertenr. 2201691