

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

CONCEPT

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.

CONCEPT

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 € 9.153,-, terwijl het boekjaar 2017 afgesloten is met een winst van € 14.532,-.

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

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

CONCEPT

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

CONCEPT

| Activa | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Materiële vaste activa</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>Financiële vaste activa</i> | | |
| Waarborgsom | 4.500 | 4.500 |
| | 4.500 | 4.500 |
| <i>Vlottende activa</i> | | |
| Debiteuren | 7.209 | 6.629 |
| Te ontvangen bedragen | 1.771 | 404 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 382 | 2.388 |
| Transitoria | - | 149 |
| | 9.362 | 9.570 |
| <i>Liquide middelen</i> | | |
| Bank | 116.757 | 106.090 |
| Kas | 109 | 57 |
| | 116.866 | 106.147 |
| Totaal activa | 207.831 | 215.551 |

Stichting Calipso

CONCEPT

| Passiva | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <i>Eigen Vermogen</i> | | |
| Eigen vermogen | 200.776 | 209.929 |
| | <u>200.776</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 | 3.696 | 1.437 |
| Transitoria | - | - |
| | <u>7.055</u> | <u>5.622</u> |
| Totaal passiva | <u><u>207.831</u></u> | <u><u>215.551</u></u> |

Stichting Calipso

Staat van lasten en baten

CONCEPT

| | <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 | 4.646 | 5.604 |
| Totale kosten | <u>146.713</u> | <u>131.776</u> |
| Bedrijfsresultaat | (8.339) | 5.210 |
| Financiële baten en lasten | <u>410</u> | <u>398</u> |
| Resultaat voor bijzondere baten en lasten | (8.749) | 4.812 |
| Bijzondere baten en lasten | 404 | (9.338) |
| Dotatie/vrijval voorzieningen | <u>-</u> | <u>-</u> |
| RESULTAAT | <u>(9.153)</u> | <u>14.150</u> |

Stichting Calipso

CONCEPT

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.

CONCEPT

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

CONCEPT

Eigen vermogen

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Eigen vermogen per 1 januari | 209.929 | 195.779 |
| Resultaat lopend boekjaar volgens winst- en verliesrekening | <u>(9.153)</u> | <u>14.150</u> |
| Eigen vermogen 31 december | <u>200.776</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 | 1.319 | 1.225 |
| Overige kosten | <u>111</u> | <u>166</u> |
| | <u>3.696</u> | <u>1.437</u> |

CONCEPT

Stichting Calipso

| <u>Toelichting staat van lasten en baten</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u><i>Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten</i></u> Het betreft hier een totaal van de ontvangen bedragen van Amerpoort als zijnde voorschot op de uiteindelijk door te berekenen collectieve zorgkosten | 69.996 69.996 | 70.000 70.000 |
| <u><i>Voorschot Amerpoort eetkosten</i></u> Het betreft hier een totaal van de ontvangen bedragen van Amerpoort als zijnde voorschot op de uiteindelijk door te berekenen maaltijdskosten | 3.000 3.000 | 3.000 3.000 |
| <u><i>Opbrengst bewoners:</i></u> | | |
| 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 |
| <u><i>Collectieve zorgkosten</i></u> | | |
| 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 |

CONCEPT

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 | 3.267 | 5.195 |
| Advieskosten | - | - |
| Bestuurskosten | 475 | 334 |
| Bedrijfsverzekeringen | 343 | - |
| Representatiekosten | 39 | 55 |
| Investerings < € 450 | (149) | 26 |
| Kantoorkosten | - | - |
| Overige algemene kosten | 492 | (6) |
| | 4.646 | 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 |

| Omschrijving | Datum Investing | 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>Verbouwing/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 |
| Intertrape | 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 |