

**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>
<b>1. Opdracht</b>	1
<b>2. Resultaat boekjaar</b>	1
<b>3. Algemeen</b>	2
<b>Jaarrekening 2019:</b>	
Balans per 31 december 2019	3 - 4
Exploitatierekening over 2019	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, 10 februari 2020.**

## **1. OPDRACHT**

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 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 alsjinde 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 2019 laat een positief resultaat zien van € 16.328,-, terwijl het boekjaar 2018 afgesloten is met een negatief resultaat van € 10.670,-.

Het negatief resultaat in 2018 werd met name veroorzaakt door hogere collectieve zorgkosten dan begroot (begroot € 70.000, werkelijk € 86.000). Het verschil van € 16.000 is in 2019 ontvangen. Om hier nu direct een goed beeld over te hebben wordt vanaf 2019 de nog te ontvangen c.q. te betalen collectieve zorgkosten geactiveerd.

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 2019:

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 wii 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 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Domotica	10.066	18.463
Keuken	22.831	31.024
Verbouwing/aankleding	7.134	18.441
Inventaris	4.474	9.175
	<u>44.505</u>	<u>77.103</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Waarborgsom	4.500	4.500
	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	7.006	7.209
Te ontvangen bedragen	19.370	1.771
Vooruitbetaalde bedragen	3.454	382
Transitoria	-	-
	<u>29.830</u>	<u>9.362</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank	138.366	116.757
Kas	114	109
	<u>138.480</u>	<u>116.866</u>
<b>Totaal activa</b>	<b><u><u>217.315</u></u></b>	<b><u><u>207.831</u></u></b>

Stichting Calipso

<u>Passiva</u>	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Eigen vermogen	215.587	199.259
	<u>215.587</u>	<u>199.259</u>
<u>Voorzieningen</u>		
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	28	3.359
Vooruitontvangen bedragen	-	-
Te betalen bedragen	1.700	5.213
Transitoria	-	-
	<u>1.728</u>	<u>8.572</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>217.315</u></b>	<b><u>207.831</u></b>

**Stichting Calipso**

**Staat van lasten en baten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Baten</u></b>		
Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten	69.996	69.996
Voorschot Amerpoort eetkosten	4.908	3.000
Opbrengst bewoners	68.055	65.378
Ontvangen donatie/sponsoring	-	-
Ontvangen subsidies	-	-
Ontvangen diversen	-	-
Bruto omzetresultaat	<u>142.959</u>	<u>138.374</u>
<b><u>Lasten</u></b>		
Collectieve zorgkosten	89.336	86.051
Exploitatiekosten	67.198	56.016
Algemene kosten	5.225	6.163
Totale kosten	<u>(161.759)</u>	<u>(148.230)</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>(18.800)</b>	<b>(9.856)</b>
Financiële baten en lasten	<u>(361)</u>	<u>(410)</u>
<b>Resultaat voor bijzondere baten en lasten</b>	<b>(19.161)</b>	<b>(10.266)</b>
Bijzondere baten en lasten	35.489	(404)
Dotatie/vrijval voorzieningen	<u>-</u>	<u>-</u>
<b><u>RESULTAAT</u></b>	<b><u>16.328</u></b>	<b><u>(10.670)</u></b>

Stichting Calipso

**Toelichting balans per 31 december 2019**

**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**

<u>Toelichting op de balans</u>	<u>2019</u>	<u>2018</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
	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
<u>Debiteuren</u>		
Deze post bestaat uit:		
Openstaande verkoopfacturen op 31 december	3.145	1.599
Nog te factureren voorgaand boekjaar	3.861	5.610
	<u>7.006</u>	<u>7.209</u>
<u>Te ontvangen bedragen</u>		
De post betreft:		
Te ontvangen afrekening collectieve zorgkosten	19.370	1.771
Te ontvangen rente bank	-	-
	<u>19.370</u>	<u>1.771</u>
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>		
Betaalde premie Centraal Beheer/Achmea	908	-
Betaalde huur e.d. Alliantie	1.593	-
Betaalde kosten abonnement Hakvoort	953	-
Betaalde bedragen Ziggo	-	382
	<u>3.454</u>	<u>382</u>
<u>Transitoria</u>		
Kruisposten	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Liquide Middelen Bank</u>		
Stand per 31 december Van Lanschot betaalrekening	-	21.824
Stand per 31 december Van Lanschot spaarrekening	-	93.665
Stand per 31 december ING betaalrekening	45.793	1.268
Stand per 31 december ING keukenekening	2.073	-
Stand per 31 december ING bonusrekening	90.500	-
	<u>138.366</u>	<u>116.757</u>



**Stichting Calipso**

Eigen vermogen

Eigen vermogen per 1 januari	199.259	209.929
Resultaat lopend boekjaar volgens winst- en verliesrekening	16.328	-10.670
Eigen vermogen 31 december	<b>215.587</b>	<b>199.259</b>

Crediteuren

De post bestaat uit:		
Openstaande inkoopfacturen/-bonnen op 31 december	28	3.359
	<b>28</b>	<b>3.359</b>

Te betalen bedragen

De post bestaat uit de volgende onderdelen:		
Te betalen u.h.v. afrekening Vitens	-	2.221
Bankkosten Van Lanschot/ING 4e kwartaal	26	45
Administratiekosten	1.674	2.836
Overige kosten	-	111
	<b>1.700</b>	<b>2.992</b>

De solvabiliteit van de stichting is meer dan goed (99%). 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>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten</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
	<b>69.996</b>	<b>69.996</b>
<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	4.908	3.000
	<b>4.908</b>	<b>3.000</b>
<u>Opbrengst bewoners:</u>		
Vitens	2.307	4.134
Nuon	23.212	23.400
Telefoon-/internetkosten en TV	7.737	7.800
Maaltijden	15.475	17.139
Bijdrage Calipso	18.217	15.600
Afrekening Energiekosten	1.107	(2.695)
NL Doet		-
	<b>68.055</b>	<b>65.378</b>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Inkoop boodschappen	20.101	17.465
Telefoon-/internetkosten en TV	6.852	6.908
Energiekosten	27.232	27.075
Overige huisvestingskosten	1.943	1.136
Entertainment	10.943	3.303
Reiskosten	127	129
	<b>67.198</b>	<b>56.016</b>
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen, Contributie e.d.	233	179
Administratiekosten	4.534	4.784
Advieskosten	-	-
Bestuurskosten	21	475
Bedrijfsverzekeringen	350	343
Representatiekosten	-	39
Investeringen < € 450	(178)	(149)
Kantoorkosten	30	-
Overige algemene kosten	235	492
	<b>5.225</b>	<b>6.163</b>

**Stichting Calipso**

Collectieve zorgkosten

Begeleidingsruimten	18.712	18.362
Reparaties	12.403	7.294
Vitens en Nuon	9.592	10.168
Overige huisvestingskosten	2.333	1.545
Telefoon-/internetkosten en TV	2.217	2.980
Bestuurskosten	98	-
Investerings < € 450	3.583	2.675
Abonnementen, Contributie e.d.	4.887	5.879
Bedrijfsverzekeringen	527	519
Administratiekosten	-	-
Advieskosten	-	-
Overige algemene kosten	45	632
Buitengewone baten	-	-
Afschrijving Domotica	10.738	12.147
Afschrijving keuken	8.193	8.064
Afschrijving verbouwing/aankleding	11.307	10.263
Afschrijving inventaris	4.701	5.523
	<b>89.336</b>	<b>86.051</b>

Rente- en bankkosten

Bankkosten	390	411
Ontvangen rente	(29)	(1)
	<b>361</b>	<b>410</b>

Bijzondere baten en lasten

Afrekening collectieve zorgkosten	35.395	1.771
Diverse baten	136	-
Afrekening energiekosten	-	(2.175)
Diverse lasten	(42)	-
	<b>35.489</b>	<b>(404)</b>

Stichting Calipso

Afschrijvingsoverzicht vaste activa 2019

Omschrijving	Datum Investering	Afschr. Percentage	Aanschafwaarde	Restwaarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2019	Investering	Desinvestering	Boekwinst	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Domotica</i>											
Diversen 2014	13-09-2014	20,0%	40.231	-	34.607	5.624	-	-	-	5.624	-
Van den Broek	09-01-2015	20,0%	6.494	-	5.167	1.327	-	-	-	1.299	28
Van den Broek	12-11-2015	20,0%	6.749	-	4.235	2.514	-	-	-	1.350	1.164
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	1.487	-	209	1.278	-	-	-	297	981
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	3.297	-	464	2.833	-	-	-	659	2.174
Van den Broek	25-04-2018	20,0%	5.666	-	779	4.887	-	-	-	1.133	3.754
VandenBroek	14-03-2019	20,0%	2.341	-	-	-	2.341	-	-	376	1.965
			66.265	-	45.461	18.463	2.341	-	-	10.738	10.066
<i>Keukens</i>											
Diversen 2014	13-09-2014	12,5%	64.089	-	34.464	29.625	-	-	-	8.011	21.614
Hakvoort professional	26-10-2018	12,5%	1.452	-	53	1.399	-	-	-	182	1.217
			65.541	-	34.517	31.024	-	-	-	8.193	22.831
<i>Verbouwring/aankleding</i>											
Diversen 2014	13-09-2014	20,0%	36.941	-	31.779	5.162	-	-	-	5.162	-
Botanica	23-01-2015	20,0%	4.500	-	2.218	2.282	-	-	-	2.228	54
VandenBroek	07-04-2016	20,0%	1.548	-	848	700	-	-	-	310	390
Interdrapen	26-05-2016	20,0%	6.853	-	3.568	3.285	-	-	-	1.371	1.914
Smits Schuttingen	23-05-2017	20,0%	1.187	-	290	897	-	-	-	329	568
Peelis Timmerwerken	28-09-2017	20,0%	528	-	56	472	-	-	-	184	288
Begro Installatie*	04-12-2017	20,0%	1.966	-	60	1.906	-	-	-	756	1.150
Esperoraanpassen huisk	28-05-2018	20,0%	1.666	-	199	1.467	-	-	-	467	1.000
Esperoraanpassen huisk	18-07-2018	20,0%	2.291	-	210	2.081	-	-	-	458	1.623
Esperoraanpassen huisk	18-07-2018	20,0%	208	-	19	189	-	-	-	42	147
			41.441	-	39.247	18.441	-	-	-	11.307	7.134
<i>Inventaris</i>											
Diversen 2014	13-09-2014	20,0%	19.548	-	16.818	2.730	-	-	-	2.730	-
Kees Smit	29-05-2015	20,0%	1.798	-	1.295	503	-	-	-	360	143
Avanti meubelen	15-06-2015	20,0%	738	-	525	213	-	-	-	148	65
Intratuin	25-06-2016	20,0%	749	-	390	359	-	-	-	150	209
Media Markt	16-08-2016	20,0%	549	-	262	287	-	-	-	177	177
Home Center	17-06-2017	20,0%	899	-	263	636	-	-	-	180	456
Ikea	15-12-2017	20,0%	596	-	124	472	-	-	-	119	353
Hartog Vrouwen	02-03-2018	20,0%	2.822	-	471	2.351	-	-	-	564	1.787
ELVI Tuincomfort	19-09-2018	20,0%	899	-	51	848	-	-	-	180	668
Hartog Wonen	08-11-2018	20,0%	800	-	24	776	-	-	-	160	616
			29.398	-	20.223	9.175	-	-	-	4.701	4.474
<b>Totalen</b>			<b>202.645</b>	-	<b>139.448</b>	<b>77.103</b>	<b>2.341</b>	-	-	<b>34.939</b>	<b>44.505</b>