

**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 2021:</b>	
Balans per 31 december 2021	3 - 4
Exploitatierkening over 2021	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, 21 april 2021.**

## **1. OPDRACHT**

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 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 alsjnde 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 beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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

## **2. RESULTAAT BOEKJAAR**

Het boekjaar 2021 laat een positief resultaat zien van € 6.838,-, terwijl het boekjaar 2020 afgesloten is met een positief resultaat van € 16.815,-.

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 2021:

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

<b>Activa</b>	<b>31 december 2021</b>	<b>31 december 2020</b>
<i><u>Materiële vaste activa</u></i>		
Domotica	3.761	6.317
Keuken	9.206	14.638
Verbouwing/aankleding	1.623	3.830
Inventaris	1.886	3.355
	16.476	28.140
<i><u>Financiële vaste activa</u></i>		
Waarborgsom	4.635	4.635
	4.635	4.635
<i><u>Vlottende activa</u></i>		
Debiteuren	6.464	4.422
Te ontvangen bedragen	23.781	19.341
Vooruitbetaalde bedragen	2.586	-
Transitoria	-	239
	32.831	24.002
<i><u>Liquide middelen</u></i>		
Bank	188.687	180.550
Kas	110	114
	188.797	180.664
<b>Totaal activa</b>	<b>242.739</b>	<b>237.441</b>

**Stichting Calipso**

<b><u>Passiva</u></b>	<b><u>31 december 2021</u></b>	<b><u>31 december 2020</u></b>
<i><u>Eigen Vermogen</u></i>		
Eigen vermogen	239.240	232.402
	<hr/>	<hr/>
	239.240	232.402
<i><u>Voorzieningen</u></i>		
	<hr/>	<hr/>
	-	-
<i><u>Kortlopende schulden</u></i>		
Crediteuren	667	645
Te betalen bedragen	2.832	4.394
Transitoria	-	-
	<hr/>	<hr/>
	3.499	5.039
<b>Totaal passiva</b>	<hr/> <b>242.739</b> <hr/>	<hr/> <b>237.441</b> <hr/>

**Stichting Calipso**

**Staat van lasten en baten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>Baten</u></b>		
Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten	70.000	75.000
Voorschot Amerpoort eetkosten	4.800	4.908
Opbrengst bewoners	64.817	71.709
Ontvangen donatie/sponsoring	-	-
Ontvangen subsidies	-	-
Ontvangen diversen	-	-
	<u>139.617</u>	<u>151.617</u>
Bruto omzetresultaat		
<b><u>Lasten</u></b>		
Collectieve zorgkosten	93.781	74.877
Exploitatiekosten	62.265	59.082
Algemene kosten	171	2
	<u>156.217</u>	<u>133.961</u>
Totale kosten		
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>(16.600)</b>	<b>17.656</b>
Financiële baten en lasten	<u>242</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat voor bijzondere baten en lasten</b>	<b>(16.842)</b>	<b>17.656</b>
Bijzondere baten en lasten	(23.680)	841
Dotatie/vrijval voorzieningen	<u>-</u>	<u>-</u>
<b><u>RESULTAAT</u></b>	<b><u>6.838</u></b>	<b><u>16.815</u></b>

## Stichting Calipso

### Toelichting balans per 31 december 2021

#### 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**

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<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
	<b><u>4.635</u></b>	<b><u>4.635</u></b>
<i><u>Debiteuren</u></i>		
Deze post bestaat uit:		
Openstaande verkoopfacturen op 31 december	1.287	1.164
Nog te facturen voorgaand boekjaar	5.177	3.258
	<b><u>6.464</u></b>	<b><u>4.422</u></b>
<i><u>Te ontvangen bedragen</u></i>		
De post betreft:		
Te ontvangen afrekening collectieve infrastructuurkosten	23.781	19.341
Te ontvangen rente bank	-	-
	<b><u>23.781</u></b>	<b><u>19.341</u></b>
<i><u>Vooruitbetaalde bedragen</u></i>		
Betaalde premie Centraal Beheer/Achmea	940	-
Betaalde huur e.d. Alliantie	1.646	-
	<b><u>2.586</u></b>	<b><u>-</u></b>
<i><u>Transitoria</u></i>		
Kruisposten	-	239
	<b><u>-</u></b>	<b><u>239</u></b>
<i><u>Liquide Middelen Bank</u></i>		
Stand per 31 december ING betaalrekening	96.343	88.818
Stand per 31 december ING keukenekening	1.815	1.203
Stand per 31 december ING bonusrekening	90.529	90.529
	<b><u>188.687</u></b>	<b><u>180.550</u></b>



**Stichting Calipso**

Eigen vermogen

Eigen vermogen per 1 januari	232.402	215.587
Resultaat lopend boekjaar volgens winst- en verliesrekening	<u>6.838</u>	<u>16.815</u>
Eigen vermogen 31 december	<u><b>239.240</b></u>	<u><b>232.402</b></u>

Crediteuren

De post bestaat uit:

Openstaande inkoopfacturen/-bonnen op 31 december	<u>667</u>	<u>645</u>
	<u><b>667</b></u>	<u><b>645</b></u>

Te betalen bedragen

De post bestaat uit de volgende onderdelen:

Te betalen u.h.v. afrekening collectieve infrastructuurkosten	-	124
Te betalen u.h.v. afrekening Vitens	1.685	5
Bankkosten ING 4e kwartaal	44	37
Administratiekosten	1.103	2.278
Overige kosten	<u>-</u>	<u>1.950</u>
	<u><b>2.832</b></u>	<u><b>4.394</b></u>

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**

<b><u>Toelichting staat van lasten en baten</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<i><u>Voorschot Amerpoort collectieve infrastructuurkosten</u></i>		
Het betreft hier een totaal van de ontvangen bedragen van Amerpoort als zijnde voorschot op de uiteindelijk door te berekenen collectieve infrastructuurkosten		
	70.000	75.000
	<b><u>70.000</u></b>	<b><u>75.000</u></b>
<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		
	4.800	4.908
	<b><u>4.800</u></b>	<b><u>4.908</u></b>
<i><u>Opbrengst bewoners:</u></i>		
Vitens	4.134	4.090
Nuon	23.400	23.239
Telefoon-/internetkosten en TV	7.800	7.742
Maaltijden	19.542	18.450
Bijdrage Calipso	7.800	14.834
Overige omzet	500	-
Afrekening Energiekosten	1.641	3.354
	<b><u>64.817</u></b>	<b><u>71.709</u></b>
<i><u>Exploitatiekosten</u></i>		
Vitens en Nuon	30.791	28.576
Overige huisvestingskosten	146	1.967
Telefoon-/internetkosten en TV	4.708	6.727
Entertainment	1.737	1.097
Inkoop boodschappen	24.778	20.635
Reiskosten	105	80
	<b><u>62.265</u></b>	<b><u>59.082</u></b>
<i><u>Algemene kosten</u></i>		
Investeringen < € 450	75	-
Overige algemene kosten	96	2
	<b><u>171</u></b>	<b><u>2</u></b>

**Stichting Calipso**

Collectieve infrastructuurkosten

Begeleidingsruimten	21.022	19.103
Vitens en Nuon	10.582	10.025
Reparaties	19.741	5.600
Overige huisvestingskosten	6.440	3.374
Telefoon-/internetkosten en TV	4.312	2.113
Bestuurskosten	-	-
Abonnementen, Contributie e.d.	6.461	7.141
Investerings < € 450	3.488	1.441
Administratie- en advieskosten	3.777	5.093
Bedrijfsverzekeringen	918	908
Overige algemene kosten	2.240	3.016
Reiskosten	207	-
Buitengewone lasten	-	-
Afschrijving Domotica	2.556	3.749
Afschrijving keuken	8.360	8.193
Afschrijving verbouwing/aankleding	2.207	3.304
Afschrijving inventaris	1.470	1.817
	<u>93.781</u>	<u>74.877</u>

Rente- en bankkosten

Bankkosten	242	-
Ontvangen rente	-	-
	<u>242</u>	<u>-</u>

Bijzondere baten en lasten

Afrekening collectieve infrastructuurkosten	(23.781)	124
Diverse baten	(138)	(27)
Diverse lasten	239	744
	<u>(23.680)</u>	<u>841</u>

Stichting Calipso

Afschrijvingsoverzicht vaste activa 2021

Omschrijving	Datum Investering	Afschr. Percentage	Aanschaf- waarde	Rest- waarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwinst Boekverlies	Afschrijving 2021	Boekwaarde 31-12-2021	
<i>Domotica</i>												
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	1.487	-	803	684				300	384	
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	3.297	-	1.782	1.515				660	855	
Van den Broek	25-04-2018	20,0%	5.666	-	3.045	2.621				1.128	1.493	
VandenBroek	14-03-2019	20,0%	2.341	-	844	1.497				468	1.029	
			12.791	-	6.474	6.317	-	-	-	2.556	3.761	
<i>Keuken</i>												
Diversen 2014	13-09-2014	12,5%	64.089	-	50.486	13.603				8.016	5.587	
Hakvoort professional	26-10-2018	12,5%	1.452	-	417	1.035				180	855	
Hakvoort professional	21-07-2021	20,0%	2.928	-	-	-	2.928			164	2.764	
			68.469	-	50.903	14.638	2.928	-	-	8.360	9.206	
<i>Verbouwing/aankleding</i>												
VandenBroek	07-04-2016	20,0%	1.548	-	1.468	80				80	-	
Interdrapen	26-05-2016	20,0%	6.853	-	6.310	543				543	-	
Smits Schuttingen	23-05-2017	20,0%	1.187	-	856	331				240	91	
Peels Timmerwerken	28-09-2017	20,0%	528	-	346	182				108	74	
Begro Installatie*	04-12-2017	20,0%	1.966	-	1.209	757				396	361	
Espero/aanpassen huisl	28-05-2018	20,0%	1.666	-	999	667				336	331	
Espero/aanpassen huisl	18-07-2018	20,0%	2.291	-	1.126	1.165				456	709	
Espero/aanpassen huisl	18-07-2018	20,0%	208	-	103	105				48	57	
			16.247	-	12.417	3.830	-	-	-	2.207	1.623	
<i>Inventaris</i>												
Intratuin	25-06-2016	20,0%	749	-	690	59				59	-	
Media Markt	16-08-2016	20,0%	549	-	482	67				67	-	
Home Center	17-06-2017	20,0%	899	-	623	276				180	96	
Ikea	15-12-2017	20,0%	596	-	362	234				120	114	
Hartog Wonen	02-03-2018	20,0%	2.822	-	1.599	1.223				564	659	
ELVI Tuincomfort	19-09-2018	20,0%	899	-	411	488				180	308	
Hartog Wonen	08-11-2018	20,0%	800	-	344	456				156	300	
Coolblue	08-08-2020	20,0%	699	-	146	553				144	409	
			8.013	-	4.657	3.355	-	-	-	1.470	1.886	
<b>Totalen</b>			<b>105.520</b>	<b>-</b>	<b>74.451</b>	<b>28.140</b>	<b>2.928</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.593</b>	<b>16.476</b>	