

**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 2024:	
Balans per 31 december 2024	3 - 4
Exploitatierekening over 2024	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, 15 mei 2025.

1. OPDRACHT

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 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 de 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 overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening.

2. RESULTAAT BOEKJAAR

Het boekjaar 2024 laat een positief resultaat zien van € 2.065,-, terwijl het boekjaar 2023 afgesloten is met een negatief resultaat van € 485,-.

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 2024:

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

Activa	31 december 2024	31 december 2023
<u>Materiële vaste activa</u>		
Domotica	67.989	86.333
Keuken	6.035	3.119
Verbouwing/aankleding	2.736	3.900
Inventaris	5.034	3.199
	<u>81.794</u>	<u>96.551</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Waarborgsom	4.635	4.635
	<u>4.635</u>	<u>4.635</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	5.248	6.151
Te ontvangen bedragen	34.163	13.992
Vooruitbetaalde bedragen	5.351	9.162
Transitoria	-	-
	<u>44.762</u>	<u>29.305</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank	117.258	114.163
	<u>117.258</u>	<u>114.163</u>
Totaal activa	<u>248.449</u>	<u>244.654</u>

Stichting Calipso

<u>Passiva</u>	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Eigen vermogen	236.832	234.766
	<u>236.832</u>	<u>234.766</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Tegemoetkoming energiekosten	5.320	5.320
	<u>5.320</u>	<u>5.320</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	856	2.024
Te betalen bedragen	4.538	921
Nog te versturen facturen	903	1.623
Transitoria	-	-
	<u>6.297</u>	<u>4.568</u>
Totaal passiva	<u>248.449</u>	<u>244.654</u>

Stichting Calipso

Staat van lasten en baten

	2024	2023
Baten		
Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten	75.000	70.000
Voorschot Amerpoort eetkosten	4.888	4.800
Opbrengst bewoners	91.992	77.722
Ontvangen donatie/sponsoring	-	-
Ontvangen subsidies	-	-
Ontvangen diversen	-	-
Bruto omzetresultaat	171.880	152.522
Lasten		
Collectieve zorgkosten	75.000	70.000
Exploitatiekosten	95.650	84.684
Algemene kosten	-	-
Totale kosten	170.650	154.684
Bedrijfsresultaat	1.230	(2.162)
Financiële baten en lasten	(239)	(1.035)
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	1.469	(1.127)
Bijzondere baten en lasten	(597)	(642)
Dotatie/vrijval voorzieningen	-	-
RESULTAAT	2.066	(485)

Stichting Calipso

Toelichting balans per 31 december 2024

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

2024

2023

Materiële vaste activa

Zie voor de specificatie bladzijde 9, afschrijvingsoverzicht materiële vaste activa

Financiële vaste activa

De waarborgsom betreft: een overgemaakte borgsom aan De Alliantie

Een borgsom aan De Alliantie

4.500

4.500

Een borgsom aan Allsafe

135

135

4.635

4.635

Debiteuren

Deze post bestaat uit:

Openstaande verkoopfacturen op 31 december

62

696

Nog te facturen voorgaand boekjaar

5.186

5.455

5.248

6.151

Te ontvangen bedragen

De post betreft:

Te ontvangen afrekening collectieve infrastructuurkosten

32.535

13.223

Overige te ontvangen bedragen

1.628

769

34.163

13.992

Vooruitbetaalde bedragen

Betaalde premie Centraal Beheer/Achmea

1.881

1.824

Betaalde huur e.d. Alliantie

969

898

Abonnement Hakvoort

1.691

2.026

Van Helder

-

3.628

Vattenfall

810

786

Dugour

5.351

9.162

Transitoria

Kruisposten

-

-

-

-

Liquide Middelen Bank

Stand per 31 december ING betaalrekening

21.501

21.785

Stand per 31 december ING keukenekening

1.947

1.179

Stand per 31 december ING bonusrekening

93.810

91.199

117.258

114.163

Stichting Calipso

<u>Toelichting op de balans</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen per 1 januari	234.766	235.251
Resultaat lopend boekjaar volgens winst- en verliesrekening	2.066	(485)
Eigen vermogen 31 december	<u>236.832</u>	<u>234.766</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.	5.320	5.320
	<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	903	1.623
	<u>903</u>	<u>1.623</u>
<u>Crediteuren</u>		
De post bestaat uit:		
Openstaande inkoopfacturen/-bonnen op 31 december	856	2.024
	<u>856</u>	<u>2.024</u>
<u>Te betalen bedragen</u>		
De post bestaat uit de volgende onderdelen:		
Te betalen u.h.v. afrekening Vitens	235	93
Te betalen u.h.v. afrekening Vattenfall	2.697	-
Bankkosten ING 4e kwartaal	56	59
Administratiekosten	1.550	769
Overige kosten	-	-
	<u>4.538</u>	<u>921</u>

De solvabiliteit van de stichting is meer dan goed (95%). 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>2024</u>	<u>2023</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	75.000	70.000
	<u>75.000</u>	<u>70.000</u>
<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	4.888	4.800
	<u>4.888</u>	<u>4.800</u>
<u>Opbrengst bewoners</u>		
Vitens	4.108	2.511
Vattenfall	23.250	23.400
Telefoon-/internetkosten en TV	7.750	7.800
Maaltijden	25.670	24.438
Bijdrage Calipso	7.750	7.800
Ontvangen donatie/sponsoring	-	2.750
Afrekening Energiekosten	23.464	9.023
	<u>91.992</u>	<u>77.722</u>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Vitens en Nuon	45.989	44.734
Overige huisvestingskosten	-	-
Telefoon-/internetkosten en TV	6.459	6.154
Entertainment	9.475	592
Inkoop boodschappen	32.626	33.188
Reiskosten	2	16
Afrekening energiekosten	1.099	-
	<u>95.650</u>	<u>84.684</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Investerings < € 450	-	-
Overige algemene kosten	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting Calipso

<u>Toelichting staat van lasten en baten</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i><u>Collectieve infrastructuurkosten</u></i>		
Begeleidingsruimten	22.071	21.300
Vitens en Vattenfall	16.605	15.970
Reparaties/werkzaamheden	15.678	5.713
Overige huisvestingskosten	5.190	4.568
Telefoon-/internetkosten en TV	3.177	3.498
Vergaderkosten	776	306
Bestuurskosten	-	425
Representatie	-	102
Collectieve entertainment	-	973
Abonnementen, Contributie e.d.	12.241	10.014
Investerings < € 450	5.376	6.482
Administratie- en advieskosten	4.861	3.499
Bedrijfsverzekeringen	590	2.239
Overige algemene kosten	424	303
Afrekening energie e.d.	-	-
Afschrijving Domotica	18.344	4.784
Afschrijving keuken	744	644
Afschrijving verbouwing/aankleding	1.164	1.426
Afschrijving inventaris	840	977
Afrekening collectieve infrastructuurkosten	<u>(33.081)</u>	<u>(13.223)</u>
	<u>75.000</u>	<u>70.000</u>
<i><u>Rente- en bankkosten</u></i>		
Bankkosten	386	404
Ontvangen rente	<u>(625)</u>	<u>(1.439)</u>
	<u>(239)</u>	<u>(1.035)</u>
<i><u>Bijzondere baten en lasten</u></i>		
Diverse baten	(607)	(785)
Diverse lasten	<u>10</u>	<u>143</u>
	<u>(597)</u>	<u>(642)</u>

Stichting Calipso

Afschrijvingsoverzicht vaste activa 2024

Omschrijving	Datum	Afschr. Percentage	Aanschaf-waarde	Rest-waarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2024	Investe-ringen	Desinves-teringen	Boekwinst	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-12-2024
<i>Domoica</i>											
Van den Broek	14-03-2019	20,0%	2.341	-	2.107	234				234	-
Van den Broek/wiff*	28-04-2022	20,0%	2.369	-	796	1.573				474	1.099
Van den Broek/icom	28-04-2022	20,0%	588	-	198	390				118	272
Van den Broek/icom	02-06-2022	20,0%	557	-	175	382				111	271
Van den Broek**	26-10-2022	20,0%	4.833	-	1.142	3.691				967	2.724
DEA (10%) oplevering***	17-11-2023	14,3%	78.709	-	1.935	76.774				15.742	61.032
Van den Broek (toegang)**	05-10-2023	20,0%	3.497	-	208	3.289				698	2.591
			92.894	-	6.561	86.333	-	-	-	18.344	67.989
<i>Keuken</i>											
Hakvoort professional	26-10-2018	12,5%	1.452	-	959	493				182	311
Hakvoort professional	21-07-2021	20,0%	2.928	-	902	2.026				366	1.660
Coolblue/AEG wasmachine	11-07-2022	20,0%	769	-	169	600				96	504
Hakvoort/voorspoeldouche	10-07-2024	20,0%	460	-	-	-	461			40	420
Hakvoort/vrieskast	29-11-2024	20,0%	3.194	-	-	-	3.194			54	3.140
			8.803	-	2.030	3.119	3.655	-	-	738	6.035
<i>Verbouwing/aankleding</i>											
Botanica/vlonder	09-05-2022	20,0%	5.820	-	1.920	3.900				1.164	2.736
			5.820	-	1.920	3.900	-	-	-	1.164	2.736
<i>Inventaris</i>											
Coolblue	08-08-2020	20,0%	699	-	574	125				125	-
Acer Aspire	13-02-2023	20,0%	499	-	88	411				100	311
Houten tafel Mango	13-05-2023	20,0%	559	-	71	488				112	376
Tennistafel	16-05-2023	20,0%	1.936	-	242	1.694				387	1.307
Playstation 5	13-12-2023	20,0%	550	-	69	481				110	371
Breveldius/planbord	27-12-2024	20,0%	2.675	-	-	-	2.675			6	2.669
			6.918	-	1.044	3.199	2.675	-	-	840	5.034
Totalen											
			114.435	-	11.555	96.551	6.330	-	-	21.086	81.794

-11-

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

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

*** = bestaast uit € 39.267,- (28-08-2023) en € 31.554,- (15-09-2023) en € 7.888,- (17-11-2023) project RB2202952/offertenr 220169

**** = bestaast uit € 1.049,- (13-09-2023) en € 2.448,- (05-10-2023) project VB2303197/offertenr 2301348