

**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 2022:	
Balans per 31 december 2022	3 - 4
Exploitatierekening over 2022	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, 9 maart 2023.

1. OPDRACHT

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 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 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 2022 laat een negatief resultaat zien van € 3.768,-, terwijl het boekjaar 2021 afgesloten is met een positief resultaat van € 6.838,-.

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 2022:

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 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<i><u>Materiële vaste activa</u></i>		
Domotica	8.911	3.761
Keuken	3.763	9.206
Verbouwing/aankleding	5.326	1.623
Inventaris	632	1.886
	<u>18.632</u>	<u>16.476</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	5.382	6.464
Te ontvangen bedragen	5.313	23.781
Vooruitbetaalde bedragen	3.819	2.586
Transitoria	-	-
	<u>14.514</u>	<u>32.831</u>
<i><u>Liquide middelen</u></i>		
Bank	208.009	188.687
Kas	-	110
	<u>208.009</u>	<u>188.797</u>
Totaal activa	<u><u>245.790</u></u>	<u><u>242.739</u></u>

Stichting Calipso

<u>Passiva</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<i><u>Eigen Vermogen</u></i>		
Eigen vermogen	235.472	239.240
	235.472	239.240
<i><u>Voorzieningen</u></i>		
Tegemoetkoming energiekosten	5.320	-
	5.320	-
<i><u>Kortlopende schulden</u></i>		
Crediteuren	802	667
Te betalen bedragen	3.633	2.832
Nog te versturen facturen	563	
Transitoria	-	-
	4.998	3.499
Totaal passiva	245.790	242.739

Stichting Calipso

Staat van lasten en baten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Baten</u>		
Voorschot Amerpoort collectieve zorgkosten	70.000	70.000
Voorschot Amerpoort eetkosten	4.800	4.800
Opbrengst bewoners	61.097	64.817
Ontvangen donatie/sponsoring	-	-
Ontvangen subsidies	-	-
Ontvangen diversen	-	-
Bruto omzetresultaat	<u>135.897</u>	<u>139.617</u>
<u>Lasten</u>		
Collectieve zorgkosten	75.166	93.781
Exploitatiekosten	69.338	62.265
Algemene kosten	-	171
Totale kosten	<u>144.504</u>	<u>156.217</u>
Bedrijfsresultaat	(8.607)	(16.600)
Financiële baten en lasten	<u>359</u>	<u>242</u>
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	(8.966)	(16.842)
Bijzondere baten en lasten	(5.198)	(23.680)
Dotatie/vrijval voorzieningen	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>RESULTAAT</u>	<u>(3.768)</u>	<u>6.838</u>

Stichting Calipso

Toelichting balans per 31 december 2022

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>2022</u>	<u>2021</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	371	1.287
Nog te facturen voorgaand boekjaar	5.011	5.177
	<u>5.382</u>	<u>6.464</u>
<i><u>Te ontvangen bedragen</u></i>		
De post betreft:		
Te ontvangen afrekening collectieve infrastructuurkosten	5.166	23.781
Te ontvangen	147	-
	<u>5.313</u>	<u>23.781</u>
<i><u>Vooruitbetaalde bedragen</u></i>		
Betaalde premie Centraal Beheer/Achmea	1.042	940
Betaalde huur e.d. Alliantie	1.747	1.646
Abonnement Hakvoort	1.030	-
	<u>3.819</u>	<u>2.586</u>
<i><u>Transitoria</u></i>		
Kruisposten	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i><u>Liquide Middelen Bank</u></i>		
Kas	-	110
Stand per 31 december ING betaalrekening	115.598	96.343
Stand per 31 december ING keukenekening	1.882	1.815
Stand per 31 december ING bonusrekening	90.529	90.529
	<u>208.009</u>	<u>188.687</u>

Stichting Calipso

Eigen vermogen

Eigen vermogen per 1 januari	239.240	232.402
Resultaat lopend boekjaar volgens winst- en verliesrekening	(3.768)	6.838
Eigen vermogen 31 december	<u>235.472</u>	<u>239.240</u>

Reserveringen

De post bestaat uit de ontvangen tegemoetkoming energiekosten Vattenfall/ Nuon die gebruikt gaat worden voor de kosten van het nieuwe jaar.	5.320	-
	<u>5.320</u>	<u>-</u>

Nog te facturen

De post bestaat uit nog te versturen facturen u.h.v. de afrekening Vattenfall/Nuon 2021_2022	563	-
	<u>563</u>	<u>-</u>

Crediteuren

De post bestaat uit:		
Openstaande inkoopfacturen/-bonnen op 31 december	802	667
	<u>802</u>	<u>667</u>

Te betalen bedragen

De post bestaat uit de volgende onderdelen:		
Te betalen u.h.v. afrekening collectieve infrastructuurkosten		-
Te betalen u.h.v. afrekening Vitens	1.778	1.685
Bankkosten ING 4e kwartaal	68	44
Administratiekosten	1.652	1.103
Overige kosten	135	-
	<u>3.633</u>	<u>2.832</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>2022</u>	<u>2021</u>
<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	70.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
<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	4.800
	<u>4.800</u>	<u>4.800</u>
<i><u>Opbrengst bewoners:</u></i>		
Vitens	4.134	4.134
Nuon	23.400	23.400
Telefoon-/internetkosten en TV	7.800	7.800
Maaltijden	17.963	19.542
Bijdrage Calipso	7.800	7.800
Overige omzet	-	500
Afrekening Energiekosten	-	1.641
	<u>61.097</u>	<u>64.817</u>
<i><u>Exploitatiekosten</u></i>		
Vitens en Nuon	31.957	30.791
Overige huisvestingskosten	-	146
Telefoon-/internetkosten en TV	5.504	4.708
Entertainment	3.445	1.737
Inkoop boodschappen	27.858	24.778
Reiskosten	16	105
Afrekening Energiekosten	558	-
	<u>69.338</u>	<u>62.265</u>
<i><u>Algemene kosten</u></i>		
Investeringen < € 450		75
Overige algemene kosten		96
	<u>-</u>	<u>171</u>

Stichting Calipso

Collectieve infrastructuurkosten

Begeleidingsruimten	20.209	21.022
Vitens en Nuon	13.350	10.582
Reparaties	4.930	19.741
Overige huisvestingskosten	5.619	6.440
Kantoorbenodigdheden	43	-
Telefoon-/internetkosten en TV	3.655	4.312
Vergaderkosten	231	-
Representatie	341	-
Abonnementen, Contributie e.d.	5.380	6.461
Investerings < € 450	1.724	3.488
Administratie- en advieskosten	4.416	3.777
Bedrijfsverzekeringen	940	918
Overige algemene kosten	651	2.240
Reiskosten	-	207
Afrekening energie-/waterkosten	897	-
Afschrijving Domotica	3.197	2.556
Afschrijving keuken	6.212	8.360
Afschrijving verbouwing/aankleding	2.117	2.207
Afschrijving inventaris	1.254	1.470
	<u>75.166</u>	<u>93.781</u>

Rente- en bankkosten

Bankkosten	358	242
Ontvangen rente	1	-
	<u>359</u>	<u>242</u>

Bijzondere baten en lasten

Afrekening collectieve infrastructuurkosten	(5.166)	(23.781)
Diverse baten	(297)	(138)
Diverse lasten	265	239
	<u>(5.198)</u>	<u>(23.680)</u>

Stichting Calipso

Afschrijvingsoverzicht vaste activa 2022

Omschrijving	Datum Investering	Afschr. Percentage	Aanschafwaarde	Restwaarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringsringen	Desinvesteringen	Boekwinst Boekverlies	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
<i>Domotica</i>											
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	1.487	-	1.103	384	-	-	-	300	84
Van den Broek	19-04-2018	20,0%	3.297	-	2.442	855	-	-	-	660	195
Van den Broek	25-04-2018	20,0%	5.666	-	4.173	1.493	-	-	-	1.128	365
Van den Broek	14-03-2019	20,0%	2.341	-	1.312	1.029	-	-	-	468	561
Van den Broek/wiff*	28-04-2022	20,0%	2.369	-	-	-	2.369	-	-	322	2.047
Van den Broek/icom	28-04-2022	20,0%	588	-	-	-	588	-	-	80	508
Van den Broek/icom	02-06-2022	20,0%	557	-	-	-	557	-	-	64	493
Van den Broek**	26-10-2022	20,0%	4.833	-	-	-	4.833	-	-	175	4.658
			21.138	-	9.030	3.761	8.347	-	-	3.197	8.911
<i>Keuken</i>											
Diversen 2014	13-09-2014	12,5%	64.089	-	58.502	5.587	-	-	-	5.587	-
Hakvoort professional	26-10-2018	12,5%	1.452	-	597	855	-	-	-	180	675
Hakvoort professional	21-07-2021	20,0%	2.928	-	164	2.764	-	-	-	372	2.392
Coolblue/AEG wasmachine	11-07-2022	20,0%	769	-	-	-	769	-	-	73	696
			69.238	-	59.263	9.206	769	-	-	6.212	3.763
<i>Verbuwing/aankleding</i>											
Smits Schuttingen	23-05-2017	20,0%	1.187	-	1.096	91	-	-	-	91	-
Peels Timmerwerken	28-09-2017	20,0%	528	-	454	74	-	-	-	74	-
Begro Installatie	04-12-2017	20,0%	1.966	-	1.605	361	-	-	-	361	-
Espero/aanpassen huisk	28-05-2018	20,0%	1.666	-	1.335	331	-	-	-	331	-
Espero/aanpassen huisk	18-07-2018	20,0%	2.291	-	1.582	709	-	-	-	456	253
Espero/aanpassen huisk	18-07-2018	20,0%	208	-	151	57	-	-	-	48	9
Botanica/vonder	09-05-2022	20,0%	5.820	-	-	-	5.820	-	-	756	5.064
			13.666	-	6.223	1.623	5.820	-	-	2.117	5.326
<i>Inventaris</i>											
Home Center	17-06-2017	20,0%	899	-	803	96	-	-	-	96	-
Ikea	15-12-2017	20,0%	596	-	482	114	-	-	-	114	-
Hartog Wonen	02-03-2018	20,0%	2.822	-	2.163	659	-	-	-	564	95
ELVI Tuincomfort	19-09-2018	20,0%	899	-	591	308	-	-	-	180	128
Hartog Wonen	08-11-2018	20,0%	800	-	500	300	-	-	-	156	144
Coolblue	08-08-2020	20,0%	699	-	290	409	-	-	-	144	265
			6.715	-	4.829	1.886	-	-	-	1.254	632
Totalen			110.757	-	79.345	16.476	14.936	-	-	12.780	18.632

-11-

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

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