

UP4S  
te  
Deventer

Jaarverslag  
2006

## Inhoudsopgave

1. Algemene informatie.....	3
1. Algemeen.....	3
2. Opdracht.....	3
3. Jaarverslag.....	4
3.1 Balans per 31 december 2006.....	4
3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2006.....	6
3.3 ALGEMENE TOELICHTING.....	7
3.4 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	8
4. BIJLAGEN.....	14

## **1. Algemene informatie**

### **1. Algemeen**

De stichting heeft als doel: het ondersteunen, bevorderen en/of opnieuw tot ontwikkeling brengen van het primaire en secundaire onderwijs in de Republiek Oeganda en het verbeteren van de sociaal maatschappelijke situatie aldaar, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het stichtingenregister onder nummer 08 11 37 32.

### **2. Opdracht**

Door het bestuur van UP4S te Deventer is opdracht gegeven tot het samenstellen van een jaarverslag voor 2006 aan KIM accounting & finance B.V. te Deventer. Dit verslag geeft de financiële situatie per 31 december 2006 weer alsmede de staat van baten en lasten over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2006.

### 3. Jaarverslag

#### 3.1 Balans per 31 december 2006

	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
	EUR	EUR
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>		
Activa Uganda	63.837	59.957
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	<u>19.281</u>	<u>550</u>
	83.118	60.507
	=====	=====

	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
	EUR	EUR
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b>KAPITAAL</b>	83.118	41.080
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>	--	19.427
	<hr/>	<hr/>
	83.118	60.507
	<hr/>	<hr/>

### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2006

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	EUR	EUR
<b>Opbrengsten/inkomsten</b>		
Donaties/giften	31.309	12.625
Sponsors	11.182	10.180
Inkomsten Uganda	<u>23.200</u>	<u>17.100</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>65.691</b>	<b>39.905</b>
 <b>Uitgaven/kosten</b>		
<u>Kosten Uganda</u>		
Salarissen	9.600	6.110
Lesmateriaal	2.275	3.300
Eten & drinken	3.730	3.600
Schooluniformen en schoenen	1.600	--
Huur woonruimte personeel	1.140	900
Overige kosten	2.630	4.765
Afschrijvingen	<u>2.165</u>	<u>1.994</u>
<b>Totaal kosten Uganda</b>	<u>23.140</u>	<u>20.669</u>
 <u>Overige kosten</u>		
Uitgaven Nederland	518	235
<b>Totaal</b>	<u>518</u>	<u>235</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>23.658</u>	<u>20.904</u>
<b>Netto Resultaat uit normale activiteiten</b>	<b>42.033</b>	<b>19.002</b>
Rentebaten	5	3
Incidentele baten	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>5</u>	<u>3</u>
<b>Totaal Netto Resultaat</b>	<b>42.038</b>	<b>19.002</b>
	=====	=====

### **3.3 ALGEMENE TOELICHTING**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET JAARVERSLAG**

Het jaarverslag is opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **Materiële vaste activa:**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een percentage van de aanschaffingswaarde, zoals nader gespecificeerd in de toelichting op de balans. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

##### **Resultaat:**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

##### **Baten:**

Onder opbrengsten wordt verstaan de omzet van de in het verslagjaar geleverde diensten en activiteiten. UP4S is een ANBI-instelling zodat er geen sprake is van belastingheffing.

##### **Lasten:**

De kosten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### **3.4 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

#### BALANS ACTIEF

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2006 is als volgt weer te geven:

	<u>Investering</u>
	EUR
Boekwaarde per 1 januari <sup>1</sup>	59.957
Investeringen	6.055
Desinvesteringen	--
Afschrijvingen boekjaar	<u>2.175</u>
Boekwaarde per 31 december	63.837 =====
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	4.169 =====

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de volgende afschrijvingspercentages over de aanschaffingswaarde:

	<u>Jaarlijks %</u>
Gebouwen en terreinen <sup>1</sup>	3
Watertank	5
Inventaris	10
Boeken/lesmateriaal	20

---

<sup>1</sup> Voor gebouwen en terreinen geldt een restwaarde van 10%



<b><u>Liquide middelen</u></b>	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
De liquide middelen zijn als volgt samengesteld	EUR	EUR
Bankrekening 0344024294 Uganda	18.721	--
Barclays Bank Kampala Uganda	--	--
Bankrekening 9514816 (ING) Nederland	16	15
Overlopende activa	<u>544</u>	<u>535</u>
	19.281	550
	=====	=====
 <b><u>BALANS PASSIEF</u></b>		
<b><u>Kapitaal</u></b>		
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	41.080	22.075
Bij: resultaat	<u>42.038</u>	<u>19.005</u>
Stand per 31 december	83.118	41.080
	=====	=====
 <b><u>Vlottende Passiva</u></b>		
Schuld bank	--	19.427
Overlopende passiva	<u>--</u>	<u>--</u>
Totaal	--	19.427
	=====	=====

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### Baten

#### Nederland

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<b>Opbrengsten/inkomsten</b>		
<u>Sponsors</u>	EUR	EUR
Maandelijks	6.192	4.500
Jaarlijks	<u>4.990</u>	<u>5.680</u>
Totaal sponsors	11.182 =====	10.180 =====

#### Donaties/giften

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	EUR	EUR
Bedrijven	31.309	12.625
Fondsen	--	--
Overig	<u>--</u>	<u>--</u>
Totaal donaties-giften	31.309 =====	12.625 =====

#### Uganda

Schoolgeld	4.200	--
Edukans	<u>19.000</u>	<u>17.100</u>
Totaal ontvangsten Uganda	23.200 =====	17.100 =====

## Lasten

### Uganda

Salarissen	<u>2006</u> EUR	<u>2005</u> EUR
Leerkrachten	8.175	2.300
Overig personeel	225	310
Bijscholing leerkrachten	--	--
Overige kosten	<u>1.200</u>	<u>3.500</u>
Totaal salarissen	9.600 =====	6.110 =====

<u>Lesmateriaal</u>	<u>2006</u> EUR	<u>2005</u> EUR
Boeken / schoolbenodigdheden	2.275	3.300
Overig	<u>--</u>	<u>--</u>
Totaal lesmaterioaan+	2.275 =====	3.300 =====

<u>Eten &amp; drinken</u>	<u>2006</u> EUR	<u>2005</u> EUR
Kinderen	3.200	3.100
Personeel	<u>530</u>	<u>500</u>
Totaal eten & drinken	3.730 =====	3.600 =====

<u>Schooluniformen &amp; schoenen</u>	<u>2006</u> EUR	<u>2005</u> EUR
Uniformen	800	--
Schoenen	<u>800</u>	<u>--</u>
Totaal schooluniformen & schoenen	1.600 =====	-- =====

<u>Overige kosten (Uganda)</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	EUR	EUR
Elektriciteit	480	300
Water	200	300
Overige algemene kosten	<u>1.950</u>	<u>4.165</u>
 Totaal overige kosten	 2.630	 4.765
	=====	=====

<u>Overige kosten (Nederland)</u>	<u>2006</u> EUR	<u>2005</u> EUR
Promotie	181	--
Portokosten	47	--
Bankkosten	135	160
Overig	<u>155</u>	<u>75</u>
Totaal overige kosten	518 =====	235 =====

Deventer, januari 2011  
Bestuur UP4S

## 4. BIJLAGEN

Afschrijvingsstaat UP4S 2006

JAAR	Omschrijving	Aanschafwaarde	Boekwaarde 1/1	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31/12	Cumm.afschrijving	% v.d. a.w.
2005	Grond	€ 2.500	€ 2.500			€ -	€ 2.500	€ -	0%
2005	Schoolgebouw basisschool	€ 50.000	€ 48.500			€ 1.500	€ 47.000	€ 3.000	3%
2005	Latrines	€ 2.300	€ 2.231			€ 69	€ 2.162	€ 138	3%
2005	Terreininrichting	€ 4.150	€ 4.026			€ 125	€ 3.901	€ 249	3%
2005	Inventaris Basisschool	€ 3.000	€ 2.700			€ 300	€ 2.400	€ 600	10%
2006	Afwerking basisschool			€ 6.055		€ 182	€ 5.873	€ 182	3%
		<b>€ 61.950</b>	<b>€ 59.957</b>	<b>€ 6.055</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.175</b>	<b>€ 63.836</b>	<b>€ 4.169</b>	

<sup>i</sup> Voor gebouwen en terreinen geldt een restwaarde van 10%