

UP4S  
te  
Deventer

Jaarverslag  
2007

Inhoudsopgave

1. Algemene informatie.....	3
1. Algemeen.....	3
2. Opdracht.....	3
3. Jaarverslag.....	4
3.1 Balans per 31 december 2007.....	4
3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2007.....	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 2007 aan KIM accounting & finance B.V. te Deventer. Dit verslag geeft de financiële situatie per 31 december 2007 weer alsmede de staat van baten en lasten over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2007.

### 3. Jaarverslag

#### 3.1 Balans per 31 december 2007

	<u>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>
	EUR	EUR
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>		
Activa Uganda	107.885	63.837
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	<u>13.076</u>	<u>19.281</u>
	120.961	83.118
	=====	=====

	<u>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>
	EUR	EUR
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b>KAPITAAL</b>	117.000	83.118
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>	3.961	--
	<hr/>	<hr/>
	120.961	83.118
	<hr/>	<hr/>

### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2007

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	EUR	EUR
<b>Opbrengsten/inkomsten</b>		
Donaties/giften	48.151	31.309
Sponsors	12.652	11.182
Inkomsten Uganda	<u>24.500</u>	<u>23.200</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>85.303</b>	<b>65.691</b>
 <b>Uitgaven/kosten</b>		
<u>Kosten Uganda</u>		
Salarissen	16.740	9.600
Lesmateriaal	6.930	2.275
Eten & drinken	5.607	3.730
Schooluniformen en schoenen	2.200	1.600
Huur woonruimte personeel	1.140	1.140
Overige kosten	13.837	2.630
Afschrijvingen	<u>4.110</u>	<u>2.165</u>
<b>Totaal kosten Uganda</b>	<u>50.564</u>	<u>23.140</u>
 <u>Overige kosten</u>		
Uitgaven Nederland	904	518
<b>Totaal</b>	<u>904</u>	<u>518</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>51.468</u>	<u>23.658</u>
<b>Netto Resultaat uit normale activiteiten</b>	<b>33.835</b>	<b>42.033</b>
Rentebaten	47	5
Incidentele baten	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>47</u>	<u>5</u>
<b>Totaal Netto Resultaat</b>	<b>33.882</b>	<b>42.038</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 2007 is als volgt weer te geven:

	<u>Investering</u>
	EUR
Boekwaarde per 1 januari <sup>1</sup>	63.837
Investeringen	48.158
Desinvesteringen	--
Afschrijvingen boekjaar	<u>4.110</u>
Boekwaarde per 31 december	107.885 =====
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	8.278 =====

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>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>
De liquide middelen zijn als volgt samengesteld	EUR	EUR
Bankrekening 0344024294 Uganda	11.670	18.721
Barclays Bank Kampala Uganda	1.387	
Bankrekening 9514816 (ING) Nederland	19	16
Overlopende activa	<u>    --</u>	<u>    544</u>
	13.076	19.281
	=====	=====
<b>BALANS PASSIEF</b>		
<b><u>Kapitaal</u></b>		
	<u>    2007</u>	<u>    2006</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	83.118	41.080
Bij: resultaat	<u>    33.882</u>	<u>    42.038</u>
Stand per 31 december	117.000	83.118
	=====	=====
<b><u>Vlottende Passiva</u></b>		
Overlopende passiva	<u>    3.961</u>	<u>    --</u>
Totaal	<u>    3.961</u>	<u>    --</u>
	=====	=====

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### Baten

#### Nederland

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Opbrengsten/inkomsten</b>		
<u>Sponsors</u>	EUR	EUR
Maandelijks	7.185	6.192
Jaarlijks	<u>5.467</u>	<u>4.990</u>
Totaal sponsors	12.652 =====	11.182 =====

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<u>Donaties/giften</u>	EUR	EUR
Bedrijven	32.856	31.309
Fondsen	--	--
Overig	<u>15.295</u>	<u>--</u>
Totaal donaties/giften	48.151 =====	31.309 =====

#### Uganda

Schoolgeld	4.500	4.200
Edukans	<u>20.000</u>	<u>19.000</u>
Totaal ontvangsten Uganda	24.500 =====	23.200 =====

**Lasten**

**Uganda**

Salarissen	<u>2007</u> EUR	<u>2006</u> EUR
Leerkrachten	14.455	8.175
Overig personeel	385	225
Bijscholing leerkrachten	200	--
Overige kosten	<u>1.700</u>	<u>1.200</u>
Totaal salarissen	16.740 =====	9.600 =====

<u>Lesmateriaal</u>	<u>2007</u> EUR	<u>2006</u> EUR
Boeken / schoolbenodigdheden	6.930	2.275
Overig	<u>--</u>	<u>--</u>
Totaal lesmateriaal	6.930 =====	2.275 =====

<u>Eten &amp; drinken</u>	<u>2007</u> EUR	<u>2006</u> EUR
Kinderen	5.000	3.200
Personeel	<u>607</u>	<u>530</u>
Totaal eten & drinken	5.607 =====	3.730 =====

<u>Schooluniformen &amp; schoenen</u>	<u>2007</u> EUR	<u>2006</u> EUR
Uniformen	1.400	800
Schoenen	<u>800</u>	<u>800</u>
Totaal schooluniformen & schoenen	2.200 =====	1.600 =====

<u>Overige kosten (Uganda)</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	EUR	EUR
Elektriciteit	521	480
Water	260	200
Overige algemene kosten	<u>13.056</u>	<u>1.950</u>
 Totaal overige kosten	 13.837	 2.630
	=====	=====

<u>Overige kosten (Nederland)</u>	<u>2007</u> EUR	<u>2006</u> EUR
Promotie	--	181
Portokosten		47
Bankkosten	126	135
Overig	<u>778</u>	<u>155</u>
Totaal overige kosten	904 =====	518 =====

Deventer, januari 2011  
Bestuur UP4S

## 4. BIJLAGEN

Afschrijvingsstaat UP4S 2007

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	€ 47.000			€ 1.500	€ 45.500	€ 4.500	3%
2005	Latrines	€ 2.300	€ 2.162			€ 69	€ 2.093	€ 207	3%
2005	Terreinrichting	€ 4.150	€ 3.901			€ 125	€ 3.777	€ 374	3%
2005	Inventaris Basisschool	€ 3.000	€ 2.400			€ 300	€ 2.100	€ 900	10%
2006	Afwerking basisschool	€ 6.055	€ 5.873			€ 182	€ 5.692	€ 363	3%
2007	Slaaphuizen			€ 24.871		€ 746	€ 24.125	€ 746	3%
2007	Onderkomen 2 leerkrachten			€ 3.300		€ 99	€ 3.201	€ 99	3%
2007	Latrines			€ 1.525		€ 46	€ 1.479	€ 46	3%
2007	Afwerking compound			€ 11.462		€ 344	€ 11.118	€ 344	3%
2007	Inventaris Basisschool			€ 7.000		€ 700	€ 6.300	€ 700	10%
		<b>€ 68.005</b>	<b>€ 63.836</b>	<b>€ 48.158</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.110</b>	<b>€ 107.884</b>	<b>€ 8.279</b>	

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