

UP4S
te
Deventer

Jaarverslag
2010

Inhoudsopgave

1. Algemene informatie.....	3
1. Algemeen.....	3
2. Koor.....	3
3. Opdracht.....	3
3. Jaarverslag.....	4
3.1 Balans per 31 december 2010	4
3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2010.....	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. Koor

In 2009 is het kinderkoor van de basisschool uit Uganda overgekomen naar Nederland voor een tournee. Het doel hiervan was promotie van stichting UP4S, het vinden van nieuwe sponsors en geld inzamelen voor diverse bouwactiviteiten, waaronder een eetzaal voor de basisschool.

In verband met de positieve ervaringen die met de tournee in 2009 zijn opgedaan is besloten om het koor in 2011 opnieuw over te laten komen naar Nederland. Het doel van de tournee is goeddeels gelijk aan dat van 2009, alleen zal er nu geld worden ingezameld voor bouwwerkzaamheden voor de middelbare school. Het betreft een keuken, een eetzaal en diverse praktijkruimtes.

In december 2010 zijn er al kosten gemaakt voor de training van het koor. Deze kosten (à EUR 2.250,=) zijn geplaatst onder de post 'kosten koor'.

3. Opdracht

Door het bestuur van UP4S te Deventer is opdracht gegeven tot het samenstellen van een jaarverslag voor 2010 aan KIM accounting & finance B.V. te Deventer. Dit verslag geeft de financiële situatie per 31 december 2010 weer alsmede de staat van baten en lasten over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2010.

3. Jaarverslag

3.1 Balans per 31 december 2010

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	EUR	EUR
<u>ACTIVA</u>		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Activa Uganda	363.791	278.015
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
LIQUIDE MIDDELEN	<u>64.008</u>	<u>56.068</u>
	427.799	334.083
	=====	=====

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	EUR	EUR
<u>PASSIVA</u>		
KAPITAAL	426.342	334.083
VLOTTENDE PASSIVA	1.457	--
	<hr/>	<hr/>
	427.799	334.083
	<hr/>	<hr/>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	EUR	EUR
Opbrengsten/inkomsten		
Donaties/giften	106.361	216.425
Sponsors	51.527	52.611
Inkomsten Uganda	<u>29.627</u>	<u>62.000</u>
Totaal baten	187.515	331.036
Uitgaven/kosten		
<u>Kosten Uganda</u>		
Salarissen	29.105	26.550
Lesmateriaal	12.101	5.756
Eten & drinken	14.750	13.684
Schooluniformen en schoenen	2.875	2.327
Huur woonruimte personeel	2.640	2.400
Overige kosten	6.775	7.072
Afschrijvingen	<u>11.092</u>	<u>8.006</u>
Totaal kosten Uganda	<u>79.338</u>	<u>65.795</u>
<u>Incidentele kosten Uganda</u>		
Koor	2.250	49.805
Totaal	<u>2.250</u>	<u>49.805</u>
<u>Overige kosten</u>		
Uitgaven Nederland	13.690	12.483
Totaal	<u>13.690</u>	<u>12.483</u>
Totaal lasten	<u>95.278</u>	<u>128.083</u>
Netto Resultaat uit normale activiteiten	92.237	202.953
Rentebaten	22	51
Incidentele baten	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>22</u>	<u>51</u>
Totaal Netto Resultaat	92.259	203.004
	=====	=====

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 2010 is als volgt weer te geven:

	<u>Investering</u>
	EUR
Boekwaarde per 1 januari ¹	278.015
Investeringen	96.868
Desinvesteringen	--
Afschrijvingen boekjaar	<u>11.092</u>
Boekwaarde per 31 december	363.791 =====
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	32.465 =====

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

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

¹ Voor gebouwen en terreinen geldt een restwaarde van 10%

<u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
De liquide middelen zijn als volgt samengesteld	EUR	EUR
Bankrekening 0344024294 Uganda	56.420	40.129
Barclays Bank Kampala Uganda		
Bankrekening 9514816 (ING) Nederland	5.288	13.638
Overlopende activa	<u>2.300</u>	<u>2.301</u>

	64.008	56.068
	=====	=====

BALANS PASSIEF

Kapitaal

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	334.083	131.079
Bij: resultaat	<u>92.259</u>	<u>203.004</u>
Stand per 31 december	426.342	334.083
	=====	=====

Vlottende Passiva

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	EUR	EUR
Overlopende passiva	<u>1.457</u>	<u>--</u>
Totaal	1.457	--
	=====	=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

Nederland

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Opbrengsten/inkomsten		
<u>Sponsors</u>	EUR	EUR
Maandelijks	45.403	47.377
Jaarlijks	<u>6.124</u>	<u>5.234</u>
Totaal sponsors	51.527	52.611
	=====	=====

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Donaties/giften</u>	EUR	EUR
Bedrijven	2.000	9.195
Kerken	3.660	15.700
Scholen	8.114	30.581
Fondsen	38.905	77.675
Subsidies	14.000	11.170
Overig	<u>39.682</u>	<u>72.104</u>
Totaal donaties/giften	106.361	216.425
	=====	=====

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Uganda</u>	EUR	EUR
Schoolgeld	12.665	12.000
Wilde Ganzen	16.972	--
Edukans	<u>--</u>	<u>50.000</u>
Totaal ontvangsten Uganda	29.627	62.000
	=====	=====

Lasten

Uganda

Salarissen	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
Leerkrachten	17.665	17.060
Overig personeel	4.500	4.000
Bijscholing leerkrachten	3.500	2.550
Overige kosten	<u>3.440</u>	<u>2.940</u>
Totaal salarissen	29.105 =====	26.550 =====

<u>Lesmateriaal</u>	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
Boeken / schoolbenodigdheden	11.681	5.336
Overig	<u>420</u>	<u>420</u>
Totaal lesmateriaal	12.101 =====	5.756 =====

<u>Eten & drinken</u>	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
Kinderen	13.500	12.684
Personeel	<u>1.250</u>	<u>1.000</u>
Totaal eten & drinken	14.750 =====	13.684 =====

<u>Schooluniformen & schoenen</u>	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
Uniformen	2.250	1.531
Schoenen	<u>625</u>	<u>796</u>
Totaal schooluniformen & schoenen	2.875 =====	2.327 =====

<u>Overige kosten (Uganda)</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	EUR	EUR
Elektriciteit	1.265	1.169
Water	740	586
Overige algemene kosten	<u>4.770</u>	<u>5.317</u>
 Totaal overige kosten	 6.775	 7.072
	=====	=====

<u>Kosten koor</u>	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
Tickets	-	19.300
Paspoorten	-	2.500
Visa	-	1.700
Medische controle	-	500
Kostuums	-	2.100
Crafts	-	5.000
Training	2.250	2.900
Reis- en verblijfkosten	-	10.774
Verzekering	-	2.351
Slotfeest	-	310
Overig	-	2.370
Totaal kosten koor	2.250	49.805
	=====	=====

<u>Overige kosten (Nederland)</u>	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
Nieuwsbrief	--	258
Promotie85	228	1.238
Portokosten	420	459
Bankkosten	398	531
Kantoorartikelen	50	80
Administratiekosten ¹	1.458	--
Incidentele kosten (fondswerving)	10.336	8.496
Overig	800	1.421
Totaal overige kosten	13.690	12.483
	=====	=====

Deventer, maart 2011
Bestuur UP4S

¹ Deze kosten hebben betrekking op 2004 tot en met 2010

4. BIJLAGEN

Afschrijvingsstaat UP4S 2010

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	€ 42.500			€ 1.500	€ 41.000	€ 9.000	3%
2005	Latrines	€ 2.300	€ 1.955			€ 69	€ 1.886	€ 414	3%
2005	Terreininrichting	€ 4.150	€ 3.528			€ 125	€ 3.403	€ 747	3%
2005	Inventaris Basisschool	€ 3.000	€ 1.500			€ 300	€ 1.200	€ 1.800	10%
2006	Afwerking basisschool	€ 6.055	€ 5.328			€ 182	€ 5.147	€ 908	3%
2007	Slaaphuizen	€ 24.871	€ 22.633			€ 746	€ 21.886	€ 2.985	3%
2007	Onderkomen 2 leerkrachten	€ 3.300	€ 3.003			€ 99	€ 2.904	€ 396	3%
2007	Latrines	€ 1.525	€ 1.388			€ 46	€ 1.342	€ 183	3%
2007	Afwerking compound	€ 11.462	€ 10.430			€ 344	€ 10.087	€ 1.375	3%
2007	Inventaris Basisschool	€ 7.000	€ 4.900			€ 700	€ 4.200	€ 2.800	10%
2008	Kleuterschool	€ 7.825	€ 7.356			€ 235	€ 7.121	€ 704	3%
2008	Afwerking slaaphuizen	€ 6.111	€ 5.744			€ 183	€ 5.561	€ 550	3%
2008	Schoolterrein	€ 5.200	€ 5.200			€ -	€ 5.200	€ -	0%
2008	Inventaris Basisschool	€ 3.150	€ 2.520			€ 315	€ 2.205	€ 945	10%
2008	Ondergrondse watertank	€ 8.200	€ 7.708			€ 246	€ 7.462	€ 738	3%
2009	Grond middelbare school	€ 50.000	€ 50.000			€ -	€ 50.000	€ -	0%
2009	Terreinen	€ 11.762	€ 11.762			€ -	€ 11.762	€ -	0%
2009	Slaapruimten	€ 10.000	€ 9.700			€ 300	€ 9.400	€ 600	3%
2009	Eetzaal	€ 12.500	€ 12.125			€ 375	€ 11.750	€ 750	3%
2009	Kleuterschool	€ 12.500	€ 12.125			€ 375	€ 11.750	€ 750	3%
2009	Gebouw Middelbare school	€ 50.000	€ 48.500			€ 1.500	€ 47.000	€ 3.000	3%
2009	Ondergrondse watertank	€ 3.297	€ 3.198			€ 99	€ 3.099	€ 198	3%
2009	Inventaris Basisschool	€ 2.680	€ 2.412			€ 268	€ 2.144	€ 536	10%
2010	Afbouw middelbare school			€ 35.764		€ 1.073	€ 34.691	€ 1.073	3%
2010	Latrines middelbare school			€ 3.000		€ 90	€ 2.910	€ 90	3%
2010	Inventaris middelbare school			€ 4.500		€ 450	€ 4.050	€ 450	10%
2010	Terreinen			€ 4.500		€ -	€ 4.500	€ -	0%
2010	Tijdelijke keuken middelbare s.			€ 2.250		€ 68	€ 2.183	€ 68	3%
2010	Slaaphuizen middelbare sch.			€ 3.704		€ 111	€ 3.593	€ 111	3%
2010	Eetzaal basisschool			€ 14.759		€ 443	€ 14.316	€ 443	3%
2010	Uitbreiding slaaphuizen basiss.			€ 25.926		€ 778	€ 25.148	€ 778	3%
2010	Onderhoud / renovatie			€ 2.465		€ 74	€ 2.391	€ 74	3%
		€ 299.388	€ 278.015	€ 96.868	€ -	€ 11.092	€ 363.791	€ 32.465	

ⁱ Voor gebouwen en terreinen geldt een restwaarde van 10%