

**ROTTERDAMS OOGHEELKUNDIG  
ONDERZOEK STICHTING (ROOS)  
TE ROTTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2011  
10 juni 2013

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2011	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Kasstroomoverzicht 2011	7
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5	Toelichting op de balans per 31 december 2011	10
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2011	12

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**



## *Smit en de Wolf belastingadviseurs bv*

Scheveningsweg 10, 2517 KT Den Haag  
Telefoon 070 - 3560795, Telefax 070 - 3561437  
E-mail [info@smitwolf.nl](mailto:info@smitwolf.nl)  
K.v.K. Den Haag nr. 27086955  
B.T.W. NL.8106.55.366.B01

Het bestuur van  
Stichting Roos  
Schielaan 7  
3043 HA ROTTERDAM

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
10735.00	DL	10 juni 2013

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2011 met betrekking tot uw stichting.

### **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

#### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van Rotterdams Oogheekundig Onderzoek Stichting (ROOS) te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de winst-en-verliesrekening over 2011 met de toelichting samengesteld.

#### **Verantwoordelijkheid van de directie**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de directie van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de directie van de vennootschap.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.



## **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Rotterdams Oogheelkundig Onderzoek Stichting (ROOS) bestaan voornamelijk uit het initiëren, stimuleren, coördineren en uitvoeren van oogheelkundig onderzoek.

### **2.2 Bestuur**

De samenstelling van het ROOS-bestuur is als volgt:

- Mr. R. Pfeiffer, voorzitter
- Prof. Dr. A. Hofman, lid
- Dr. N.M. Jansonius, lid
- Drs. R.P.M. de Kuijper, lid
- Dr. J.R. Vingerling, secretaris/penningmeester,

### **2.3 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 26 oktober 1989 verleden voor notaris mr. H.P.C. van Dijk te Rotterdam is opgericht de stichting Rotterdams Oogheelkundig Onderzoek Stichting (ROOS).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Smit en de Wolf  
belastingadviseurs bv

J.D. Lodder AA

## **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2011**

**Balans per 31 december 2011**

**Winst-en-verliesrekening over 2011**

**Toelichting op de balans per 31 december 2011**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2011**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2011**  
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>		(1)		
Overige vorderingen	33.500		35.000	
Overlopende activa	1.843		968	
		35.343		35.968
<b>Liquide middelen</b>		(2)	208.786	214.059
			244.129	250.027

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves		94.631		113.653
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.000		6.739	
Overige schulden en overlopende passiva	148.498		129.635	
		149.498		136.374
		244.129		250.027



**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Saldo 2011	Saldo 2010
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten uit eigen fondsverwerving	(5) 108.403	107.424
Financiële baten	(6) 1.881	968
<b>Som der baten</b>	110.284	108.392
<b>Lasten</b>		
<b>Werving baten</b>	(7) 126.910	73.766
<b>Beheer en administratie</b>		
Overige bedrijfskosten	(8) 2.158	1.811
Rentelasten en soortgelijke kosten	(9) 238	318
	2.396	2.129
	129.306	75.895
<b>Resultaat</b>	-19.022	32.497
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	-19.022	32.497

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2011

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2011		2010	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-18.784		32.815	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	625		-18.797	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	13.124		24.560	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.035		38.578
Rentelasten		-238		-318
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.273		38.260
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2011		2010	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		214.059		175.799
Mutatie liquide middelen		-5.273		38.260
Liquide middelen per 31 december		208.786		214.059

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2011**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidies	33.500	35.000
	33.500	35.000

**Overlopende activa**

Rente	1.843	968
	1.843	968

**2. Liquide middelen**

F. van Lanschot Bankiers N.V.	208.786	214.059
F. van Lanschot Bankiers N.V., rekening-courant	53.251	59.418
F. van Lanschot Bankiers N.V., spaarrekeningen	155.535	154.641
	208.786	214.059

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

Overige reserves	94.631	113.653
	94.631	113.653

	2011	2010
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	113.653	81.156
Resultaatbestemming boekjaar	-19.022	32.497
Stand per 31 december	94.631	113.653

#### 4. Kortlopende schulden

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	1.000	6.739

#### Overlopende passiva

Accountantskosten	3.570	2.707
Vooruitontvangen bijdragen	55.000	112.000
Kosten ophthalmogenetisch onderzoek	14.928	14.928
Reservering doorbelasting kosten Erasmus MC	75.000	-
	148.498	129.635

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2011**

	Saldo 2011	Saldo 2010
	€	€
<b>5. Baten uit eigen fondsverwerving</b>		
MD Fonds	39.333	19.667
Rotterdamse vereniging Blindenbelangen	-	25.000
Landelijke Stichting voor Blinden en Slechtzienenden (LSBS)	10.000	5.000
Stichting Blindenpenning	10.000	5.000
Stichting Winckel-Sweep	4.500	3.000
Algemene Nederlandse Vereniging ter Voorkoming van Blindheid	11.667	5.833
P.T.V.M. de Jong (ARI prijs)	14.928	14.928
Prof Dr Henkes Stichting	15.000	28.996
Stichting Talent	2.975	-
	108.403	107.424

De bijdragen voor het onderzoek "Project Optical Coherence Tomography and Fundus Autofluorescence imaging of Age-Related Macular Degeneration in the general population" worden gedurende de looptijd van dit project als opbrengst verantwoord. Het project loopt van 1 juli 2010 tot 1 juli 2013.

**6. Financiële baten**

Rente deposito	1.881	968
----------------	-------	-----

**7. Werving baten**

**Lasten eigen fondsenwerving**

Personeelslasten Erasmus MC (doorbelast)	69.000	56.631
Personeelslasten Erasmus MC (doorbelast) - nagekomen 2010	25.000	-
Kosten ophthalmogenetisch onderzoek	14.928	14.928
Kosten onderzoek Dr. M.K. Ikram	15.000	-
Verbruikskosten	-	472
Reiskosten	2.982	1.735
	126.910	73.766

**8. Overige bedrijfskosten**

*Algemene kosten*

Accountantskosten	2.041	1.785
Overige algemene kosten	117	26
	2.158	1.811

**Financiële baten en lasten**

	<u>Saldo 2011</u>	<u>Saldo 2010</u>
	€	€
<b>9. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten bank	<u>-238</u>	<u>-318</u>