

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

Rapport inzake jaarstukken 2012
10 juni 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2012	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Kasstroomoverzicht 2012	7
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5	Toelichting op de balans per 31 december 2012	10
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2012	12

ACCOUNTANTSVERSLAG



Smit en de Wolf belastingadviseurs bv

Scheveningseweg 10, 2517 KT Den Haag
Telefoon 070 - 3560795, Telefax 070 - 3561437
E-mail info@smitwolf.nl
K.v.K. Den Haag nr. 27086955
B.T.W. NL.8106.55.366.B01

(ROOS)

Het bestuur van
Rotterdams Oogheekundig Onderzoek Stichting

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 2012 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 263.633 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 25.099, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Rotterdams Oogheekundig Onderzoek Stichting (ROOS) te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

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

3.2 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,

3.3 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 Oogheekundig Onderzoek Stichting (ROOS).

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2012

Balans per 31 december 2012

Winst-en-verliesrekening over 2012

Toelichting op de balans per 31 december 2012

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2012

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(na winstbestemming)

		31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Overige vorderingen		67.833		33.500	
Overlopende activa		2.046		1.843	
			69.879		35.343
Liquide middelen	(2)		193.754		208.786
			263.633		244.129

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves		119.730		94.631
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		1.000	
Overige schulden en overlopende passiva	143.903		148.498	
		143.903		149.498
		263.633		244.129

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Saldo 2012	Saldo 2011
	€	€
Baten		
Baten uit eigen fondsverwerving	(5) 91.000	108.403
Financiële baten	(6) 2.046	1.881
Som der baten	93.046	110.284
Lasten		
Werving baten		
Lasten eigen fondsenwerving	(7) 66.129	126.910
Beheer en administratie		
Algemene kosten	(8) 1.678	2.158
Rentelasten en soortgelijke kosten	(9) 140	238
	1.818	2.396
	67.947	129.306
Resultaat	25.099	-19.022
Resultaatbestemming		
Overige reserves	25.099	-19.022

3 KASSTROOMOVERZICHT 2012

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	25.239		-18.784	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-34.536		625	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-5.595		13.124	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-14.892		-5.035
Rentelasten		-140		-238
Kasstroom uit operationele activiteiten		-15.032		-5.273
Samenstelling geldmiddelen				
	2012		2011	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		208.786		214.059
Mutatie liquide middelen		-15.032		-5.273
Liquide middelen per 31 december		193.754		208.786

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.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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 2012

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies	67.833	33.500
	67.833	33.500

Overlopende activa

Rente	2.046	1.843
	2.046	1.843

2. Liquide middelen

F. van Lanschot Bankiers N.V., rekening-courant	36.375	53.251
F. van Lanschot Bankiers N.V., spaarrekeningen	157.379	155.535
	193.754	208.786

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2012	2011
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	94.631	113.653
Resultaatbestemming boekjaar	25.099	-19.022
Stand per 31 december	119.730	94.631

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	1.000
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.570	3.570
Vooruitontvangen bijdragen	13.333	55.000
Kosten ophthalmogenetisch onderzoek	-	14.928
Reservering doorbelasting kosten Erasmus MC	127.000	75.000
	<u>143.903</u>	<u>148.498</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

	Saldo 2012	Saldo 2011
	€	€
5. Baten uit eigen fondsverwerving		
MD Fonds	39.333	39.333
Landelijke Stichting voor Blinden en Slechtzienden (LSBS)	10.000	10.000
Stichting Blindenpenning	10.000	10.000
Stichting Winckel-Sweep	5.000	4.500
Algemene Nederlandse Vereniging ter Voorkoming van Blindheid	11.667	11.667
P.T.V.M. de Jong (ARI prijs)	-	14.928
Prof Dr Henkes Stichting	15.000	15.000
Stichting Talent	-	2.975
	91.000	108.403

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	2.046	1.881
----------------	-------	-------

7. Lasten eigen fondsenwerving

Personeelslasten Erasmus MC (doorbelast)	65.525	69.000
Personeelslasten Erasmus MC (doorbelast) - nagekomen 2010	-	25.000
Kosten ophthalmogenetisch onderzoek	-	14.928
Kosten onderzoek Dr. M.K. Ikram	-	15.000
Reiskosten	-	2.982
Overige lasten	604	-
	66.129	126.910

Overige bedrijfskosten

8. Algemene kosten

Accountantskosten	1.374	2.041
Overige algemene kosten	304	117
	1.678	2.158

Financiële baten en lasten

	<u>Saldo 2012</u>	<u>Saldo 2011</u>
	€	€
9. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	<u>-140</u>	<u>-238</u>