

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

Rapport inzake jaarstukken 2013
29 januari 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	4
2	Staat van baten en lasten	5
3	Kasstroomoverzicht 2013	6
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2013	11

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2013

Balans per 31 december 2013

Winst-en-verliesrekening over 2013

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Overige vorderingen		52.000		67.833	
Overlopende activa		2.029		2.046	
			54.029		69.879
Liquide middelen	(2)		35.969		193.754
			89.998		263.633

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
		(3)		
Overige reserves		86.428		119.730
Kortlopende schulden				
		(4)		
Overige schulden en overlopende passiva		3.570		143.903
		89.998		263.633

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Saldo 2013	Saldo 2012
	€	€
Baten		
Baten uit eigen fondsverwerving	45.500	91.000
Financiële baten	(5) 2.067	2.046
	47.567	93.046
Som der baten		
Lasten		
Werving baten		
Lasten eigen fondsenwerving	(6) 79.596	66.129
Beheer en administratie		
Algemene kosten	(7) 973	1.678
Financiële baten en lasten	(8) 300	140
	1.273	1.818
	80.869	67.947
Resultaat	-33.302	25.099
Resultaatbestemming		
Overige reserves	-33.302	25.099

3 KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-33.002		25.239	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	15.850		-34.536	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-140.333		-5.595	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-157.485		-14.892
Rentelasten		-300		-140
Kasstroom uit operationele activiteiten		-157.785		-15.032
		-157.785		-15.032

Samenstelling geldmiddelen

	2013		2012	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		193.754		208.786
Mutatie liquide middelen		-157.785		-15.032
Liquide middelen per 31 december		35.969		193.754

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.

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/waarvan de opbrengsten zijn gedeerd/waarvan 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 2013

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies	52.000	67.833
	52.000	67.833

Overlopende activa

Rente	2.029	2.046
	2.029	2.046

2. Liquide middelen

F. van Lanschot Bankiers N.V., rekening-courant	16.506	36.375
F. van Lanschot Bankiers N.V., spaarrekeningen	19.463	157.379
	35.969	193.754

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2013	2012
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	119.730	94.631
Resultaatbestemming boekjaar	-33.302	25.099
Stand per 31 december	86.428	119.730

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.570	3.570
Vooruitontvangen bijdragen	-	13.333
Reservering doorbelasting kosten Erasmus MC	-	127.000
	<u>3.570</u>	<u>143.903</u>
	<u><u>3.570</u></u>	<u><u>143.903</u></u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

	Saldo 2013	Saldo 2012
	€	€
5. Financiële baten		
Rente deposito	2.067	2.046
	2.067	2.046
6. Lasten eigen fondsenwerving		
Personeelslasten Erasmus MC (doorbelast)	76.210	65.525
Overige lasten	3.386	604
	79.596	66.129
Overige bedrijfskosten		
<i>7. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	973	1.374
Overige algemene kosten	-	304
	973	1.678
8. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-300	-140
	-300	-140
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	-300	-140
	-300	-140