

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

Rapport inzake jaarstukken 2014  
29 januari 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2014	4
2	Staat van baten en lasten	5
3	Kasstroomoverzicht 2014	6
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2014	11

## **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2014**

**Balans per 31 december 2014**

**Winst-en-verliesrekening over 2014**

**Toelichting op de balans per 31 december 2014**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	(1)				
Overige vorderingen		52.000		52.000	
Overlopende activa		375		2.029	
			52.375		54.029
<b>Liquide middelen</b>	(2)				
			30.004		35.969
			82.379		89.998

	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
		(3)		
Overige reserves		78.809		86.428
<b>Kortlopende schulden</b>				
		(4)		
Overige schulden en overlopende passiva		3.570		3.570
		<u>82.379</u>		<u>89.998</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Saldo 2014	Saldo 2013
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten uit eigen fondsverwerving	-	45.500
Financiële baten	(5) 375	2.067
	375	47.567
<b>Som der baten</b>		
<b>Lasten</b>		
<b>Werving baten</b>		
Lasten eigen fondsenwerving	(6) 7.785	79.596
<b>Beheer en administratie</b>		
Algemene kosten	(7) -	973
Financiële baten en lasten	(8) 209	300
	209	1.273
	7.994	80.869
<b>Resultaat</b>	-7.619	-33.302
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	-7.619	-33.302

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014		2013	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-7.410		-33.002	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	1.654		15.850	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-		-140.333	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.756		-157.485
Rentelasten		-209		-300
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.965		-157.785
		-5.965		-157.785
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2014		2013	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		35.969		193.754
Mutatie liquide middelen		-5.965		-157.785
Liquide middelen per 31 december		30.004		35.969

## **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.



## **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 2014**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidies	52.000	52.000
	52.000	52.000

**Overlopende activa**

Rente	375	2.029
	375	2.029

**2. Liquide middelen**

F. van Lanschot Bankiers N.V., rekening-courant	8.512	16.506
F. van Lanschot Bankiers N.V., spaarrekeningen	21.492	19.463
	30.004	35.969

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

	2014	2013
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	86.428	119.730
Resultaatbestemming boekjaar	-7.619	-33.302
Stand per 31 december	78.809	86.428

#### 4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	<u>3.570</u>	<u>3.570</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014**

	Saldo 2014	Saldo 2013
	€	€
<b>5. Financiële baten</b>		
Rente deposito	375	2.067
	375	2.067
<b>6. Lasten eigen fondsenwerving</b>		
Personeelslasten Erasmus MC (doorbelast)	2.449	76.210
Overige lasten	5.336	3.386
	7.785	79.596
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>7. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	-	973
	-	973
<b>8. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-209	-300
	-209	-300
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	-209	-300
	-209	-300