

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

Rapport inzake jaarstukken 2015  
30 januari 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2015	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Kasstroomoverzicht 2015	7
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2015	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](mailto:info@smitwolf.nl)  
K.v.K. Den Haag nr. 27086955  
B.T.W. NL.8106.55.366.B01

(ROOS)

Het bestuur van  
Rotterdams Oogheekkundig Onderzoek Stichting

Schielaan 7  
3043 HA ROTTERDAM

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
10735.00	DL	30 januari 2017

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

### **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 73.436 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 8.943, samengesteld.

### **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Rotterdams Oogheekkundig Onderzoek Stichting (ROOS) te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Rotterdams Oogheekkundig Onderzoek Stichting (ROOS).



*Smit en de Wolf belastingadviseurs bv*

---

Den Haag, 30 januari 2017

Smit en de Wolf  
belastingadviseurs bv

J.D. Lodder AA wg

## **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2015**

**Balans per 31 december 2015**

**Winst-en-verliesrekening over 2015**

**Toelichting op de balans per 31 december 2015**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>		(1)		
Overige vorderingen	52.000		52.000	
Overlopende activa	150		375	
		52.150		52.375
<b>Liquide middelen</b>		(2)		
		21.286		30.004
		73.436		82.379

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b> (3)				
Overige reserves		69.866		78.809
<b>Kortlopende schulden</b> (4)				
Overige schulden en overlopende passiva		3.570		3.570
		<u>73.436</u>		<u>82.379</u>



**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

		<u>Saldo 2015</u>	<u>Saldo 2014</u>
		€	€
<b>Baten</b>			
Financiële baten	(5)	150	375
<b>Lasten</b>			
<b>Werving baten</b>			
Lasten eigen fondsenwerving	(6)	8.900	7.785
<b>Beheer en administratie</b>			
Financiële baten en lasten	(7)	193	209
		<u>9.093</u>	<u>7.994</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-8.943</u>	<u>-7.619</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Overige reserves		<u>-8.943</u>	<u>-7.619</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-8.750		-7.410	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	225		1.654	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-8.525		-5.756
Rentelasten		-193		-209
Kasstroom uit operationele activiteiten		-8.718		-5.965
		<u>-8.718</u>		<u>-5.965</u>

#### Samenstelling geldmiddelen

	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		30.004		35.969
Mutatie liquide middelen		-8.718		-5.965
Liquide middelen per 31 december		<u>21.286</u>		<u>30.004</u>

## **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 gederfd/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 2015**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidies	52.000	52.000
	52.000	52.000

**Overlopende activa**

Rente	150	375
	150	375

**2. Liquide middelen**

F. van Lanschot Bankiers N.V., rekening-courant	19	8.512
F. van Lanschot Bankiers N.V., spaarrekeningen	21.267	21.492
	21.286	30.004

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

	2015	2014
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	78.809	86.428
Resultaatbestemming boekjaar	-8.943	-7.619
Stand per 31 december	69.866	78.809

#### 4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	<u>3.570</u>	<u>3.570</u>

---

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015**

	<u>Saldo 2015</u>	<u>Saldo 2014</u>
	€	€
<b>5. Financiële baten</b>		
Rente deposito	150	375
	<u>150</u>	<u>375</u>
<b>6. Lasten eigen fondsenwerving</b>		
Personeelslasten Erasmus MC (doorbelast)	5.239	2.449
Overige lasten	3.661	5.336
	<u>8.900</u>	<u>7.785</u>
<b>7. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-193	-209
	<u>-193</u>	<u>-209</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	-193	-209
	<u>-193</u>	<u>-209</u>