

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

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	4
2	Staat van baten en lasten	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	10

Balans per 31 december 2016
Staat van baten en lasten over 2016
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2016
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na winstbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen (1)				
Overige vorderingen en overlopende activa		-		52.150
Liquide middelen		163.355		21.286
		163.355		73.436
		163.355		73.436
PASSIVA				
Reserves en fondsen (2)				
Overige reserves	77.584		69.866	
Bestemmingsfonds	82.854		-	
		160.438		69.866
Kortlopende schulden (3)				
Overlopende passiva		2.917		3.570
		163.355		73.436
		163.355		73.436

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
Baten		
Baten fondsverwerving	(4) 107.380	-
Lasten		
Wervingskosten		
Lasten fondsverwerving	16.046	8.900
Kosten van beheer en administratie		
Algemene lasten	(5) 508	-
Saldo voor financiële baten en lasten	90.826	-8.900
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(6) 3	150
Rentelasten en soortgelijke lasten	(7) -257	-193
	-254	-43
Saldo	90.572	-8.943
Resultaatbestemming		
Overige reserves	7.718	-8.943
Bestemmingsfonds	82.854	-
	90.572	-8.943

3 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.

Vestigingsadres

Rotterdams Oogheelkundig Onderzoek Stichting (ROOS) (geregistreerd onder KvK-nummer 41131368) is feitelijk gevestigd op Schielaan 7 te Rotterdam.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Baten fondsverwerving

De subsidies en donaties betreffen de in het verslagjaar van derden ontvangen bedragen die toe te rekenen zijn aan het verslagjaar.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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 belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	-	52.000
Overlopende activa	-	150
	-	52.150
	-	52.150
 Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies	-	52.000
	-	52.000
	-	52.000
 Overlopende activa		
Rente	-	150
	-	150
	-	150

PASSIVA

2. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	69.866	78.809
Resultaatbestemming boekjaar	7.718	-8.943
	77.584	69.866
	77.584	69.866
 Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds ondersteuning promovendi	82.854	-
	82.854	-
	82.854	-

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Bestemmingsfonds ondersteuning promovendi</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	82.854	-
Stand per 31 december	<u>82.854</u>	<u>-</u>

In 2016 is er een bijdrage ontvangen van € 90.000 voor de ondersteuning van 9 promovendi. In de komende jaren zullen de kosten van deze ondersteuning ten laste van dit fonds gebracht worden.

3. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>2.917</u>	<u>3.570</u>
---------------------	--------------	--------------

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
4. Baten fondsverwerving		
Ontvangen van donateurs	107.380	-
	<u>107.380</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfslasten		
5. Algemene lasten		
Accountantslasten	508	-
	<u>508</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
6. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekeningen	3	150
	<u>3</u>	<u>150</u>
7. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en kosten bank	-257	-193
	<u>-257</u>	<u>-193</u>