

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

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	4
2	Staat van baten en lasten	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	10

Balans per 31 december 2018
Staat van baten en lasten over 2018
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2018
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Liquide middelen	(1)		137.362		154.892
			137.362		154.892
			137.362		154.892
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(2)				
Overige reserves		81.006		79.779	
Bestemmingsfonds		54.831		74.097	
			135.837		153.876
Kortlopende schulden	(3)				
Overlopende passiva			1.525		1.016
			137.362		154.892
			137.362		154.892

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Baten fondsverwerving	(4) 965	3.993
Lasten		
Wervingskosten		
Lasten fondsverwerving	18.301	12.250
Kosten van beheer en administratie		
Algemene lasten	(5) 508	-1.901
Saldo voor financiële baten en lasten	-17.844	-6.356
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(6) -	3
Rentelasten en soortgelijke lasten	(7) -195	-209
	-195	-206
Saldo	-18.039	-6.562
Resultaatbestemming		
Overige reserves	1.227	2.195
Bestemmingsfonds	-19.266	-8.757
	-18.039	-6.562

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

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 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Liquide middelen		
F. van Lanschot Bankiers N.V.	137.362	154.892
	137.362	154.892

PASSIVA

2. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	79.779	77.584
Resultaatbestemming boekjaar	1.227	2.195
Stand per 31 december	81.006	79.779

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds ondersteuning promovendi	54.831	74.097
---	--------	--------

Bestemmingsfonds ondersteuning promovendi

Stand per 1 januari	74.097	82.854
Mutatie boekjaar	-19.266	-8.757
Stand per 31 december	54.831	74.097

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.525</u>	<u>1.016</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
4. Baten fondsverwerving		
Ontvangen van donateurs	965	3.993
	965	3.993
Overige bedrijfslasten		
5. Algemene lasten		
Accountantslasten	508	508
Overige algemene lasten	-	-2.409
	508	-1.901
Financiële baten en lasten		
6. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekeningen	-	3
	-	3
7. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en kosten bank	-195	-209
	-195	-209