

JAAARREKENING 2017

Stichting Synfra

SAMENSTELLINGSVERKLARING

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 714.816 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 3.092, samengesteld. Alle bedragen zijn opgenomen in euro's zo niet anders vermeld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Synfra te 's Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

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 (BW). 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 Stichting Synfra. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De stichting is per 20 december 2005 ten overstaan van mr. S. Alberts te Vlijmen opgericht. De statuten zijn gewijzigd per 18 september 2013.

Het doel van de stichting bestaat uit het faciliteren van de samenwerking tussen de deelnemers en overige bedrijven en instanties die betrokken zijn bij een infrastructuur voor kabels en leidingen. De stichting heeft niet ten doel het maken van winst.

De deelnemers dragen bij in de kosten van de stichting. De bijdragen worden vastgesteld aan de hand van de begroting die door de betreffende deelnemers goedgekeurd dient te worden. De bijdrage door de deelnemers wordt vastgesteld naar rato van het aantal aansluitingen van de betreffende deelnemer. Voor de vaststelling van dat aantal worden de gas-, water- en electriciteitsaansluitingen als afzonderlijke aansluitingen aangemerkt.

Verwerking van het verlies 2017

Het verlies over 2017 bedraagt € 3.092 tegenover een winst over 2016 van € 161. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

FISCALE POSITIE

Vennootschapsbelasting

Stichting Synfra heeft, uitdrukkelijk opgenomen in de statuten, niet ten doel het maken van winst. De bijdragen van de deelnemende bedrijven wordt gebaseerd op de verwachte kosten. De bijdragen worden gecorrigeerd voor het eventueel teveel of te weinig aan voorschot gefactureerde bijdragen. Onder meer door het doel en deze werkwijze achten wij de stichting niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Omzetbelasting

Voor de omzetbelasting werd in eerste instantie de stichting als niet belastingplichtig beoordeeld. Na uitdrukkelijk verzoek hiertoe is in 2008 alsnog de stichting belastingplichtig aangemerkt voor de omzetbelasting door de Belastingdienst. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Gastel en Neijns
Accountants en Belastingadviseurs

Herman Eij
Accountant Administratieconsulent

Jaarverslag 2017

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking van het verlies)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA		
 Vlottende activa		
 Vorderingen		
Handelsdebiteuren	49.109	45.980
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	44.846	19.927
Overlopende activa	<u>909</u>	<u>16.596</u>
	94.864	82.503
 Liquide middelen	<u>619.952</u>	<u>540.753</u>
	<u><u>714.816</u></u>	<u><u>623.256</u></u>
	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
PASSIVA		
 Eigen vermogen		
Vermogen stichting Synfra	-2.724	368
 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	74.602	94.583
Overige schulden	250.000	22.000
Overlopende passiva	<u>392.938</u>	<u>506.305</u>
	717.540	622.888
	<u><u>714.816</u></u>	<u><u>623.256</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto bijdragen	1.177.984	1.350.568
Kosten		
Organisatie	451.081	445.994
ICT	615.643	761.134
Communicatie	7.431	38.396
Bestek	32.600	40.329
Algemeen	74.028	64.779
	<u>1.180.783</u>	<u>1.350.632</u>
Bedrijfsresultaat	-2.799	-64
Financiële baten en lasten	<u>-293</u>	<u>225</u>
Resultaat	<u><u>-3.092</u></u>	<u><u>161</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Kosten 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.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-bijdragen en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Kosten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en –lasten van bankrekeningen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>49.109</u>	<u>45.980</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>44.846</u>	<u>19.927</u>
Overlopende activa		
Rente	26	496
Verzekeringen	883	869
Nog te factureren bedragen	-	15.231
	<u>909</u>	<u>16.596</u>
Liquide middelen		
Rabobank	354.106	241.408
Rabobank spaarrekening	262.658	297.162
Rabobank	3.061	2.180
Kas	127	3
	<u>619.952</u>	<u>540.753</u>

PASSIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vermogen stichting Synfra		
Stand per 1 januari	368	207
Exploitatiesaldo	<u>-3.092</u>	<u>161</u>
Stand per 31 december	<u><u>-2.724</u></u>	<u><u>368</u></u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u><u>74.602</u></u>	<u><u>94.583</u></u>
Overige schulden		
Te crediteren bijdrage Enexis Netwerk B.V.	165.400	12.256
Te crediteren bijdrage Brabant Water N.V.	57.225	5.027
Te crediteren bijdrage N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	27.375	2.297
Te crediteren bijdrage Endinet B.V.	<u>-</u>	<u>2.420</u>
	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>22.000</u></u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	83	77
Creditnota Enexis Netwerk B.V.	-	78.295
Vooruitgefactureerd aan Delta Netwerkbedrijf B.V.	-	35.000
Kosten beethree, qps	-	1.530
Kosten Clixz	855	855
Kosten Brabant Water, representatie	-	623
Kosten PSMS BV	-	52.892
Verplichtingen ten aanzien van toekomstige IT projecten	300.000	270.000
Verplichtingen bodemkosten Antea	90.000	65.000
Gelden onderweg	-	33
Accountantskosten	2.000	2.000
	<u>392.938</u>	<u>506.305</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto bijdragen		
Enexis Netwerk B.V.	786.808	599.624
Brabant Water N.V.	272.163	246.050
Endinet B.V.	-	112.438
N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	130.265	118.369
DELTA Netwerkbedrijf B.V.	-	121.788
	<u>1.189.236</u>	<u>1.198.269</u>
Ziggo	140.971	18.712
UPC	-	7.753
Reggefiber	56.008	3.603
Delta Netwerkbedrijf B.V.	<u>70.000</u>	<u>35.000</u>
	266.979	65.068
Mutatie te crediteren omzet Enexis Netwerk B.V.	-153.144	52.450
Mutatie te crediteren omzet Brabant Water N.V.	-52.198	21.341
Mutatie te crediteren omzet N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	-25.078	10.500
Mutatie te crediteren omzet Endinet B.V.	2.420	9.603
Mutatie te crediteren omzet DELTA Netwerkbedrijf B.V.,	-35.000	13.106
Vooruitontvangen Delta Netwerkbedrijf B.V.	-	-35.000
Mutatie nog te vorderen omzet	<u>-15.231</u>	<u>15.231</u>
	<u>-278.231</u>	<u>87.231</u>
	<u><u>1.177.984</u></u>	<u><u>1.350.568</u></u>

	2017	2016
Overige bedrijfskosten		
<i>Organisatie</i>		
Operationeel manager	110.015	109.057
Management assistent	44.959	27.022
Proces adviseur	83.248	90.301
Ondersteuning derden	-	700
Informatie manager	108.200	123.594
Functioneel beheerder	71.379	71.821
Communicatie medewerker	33.280	23.499
	<u>451.081</u>	<u>445.994</u>
 <i>ICT</i>		
Beheer en onderhoud	138.065	160.513
Kosten A-hub Enexis	47.430	48.305
Doorbelasting kosten A-hub Enexis	-61.661	-34.074
Bodeminformatie	90.000	130.000
Doorbelasting bodeminformatie	-131.859	-97.064
IT projecten	63.190	53.538
Ontwikkelteam Gemma	407.695	499.916
Adapter Clixz	62.783	-
	<u>615.643</u>	<u>761.134</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Communicatie</i>		
Publiciteitscampagne	-	340
Jaarverslag	3.600	9.290
Folders en drukwerk	66	-
Nieuwsbrief	175	578
Updaten website	3.095	3.000
Externe communicatie	-	500
Missie en visie Synfra externe ondersteuning	-	24.688
Cultuurprogramma SUPER!	495	-
	<u>7.431</u>	<u>38.396</u>
 <i>Bestek</i>		
Aanbesteding	-	276
Aanbesteding 2017	8318	-
Commerce-hub	1.099	1.099
Kwaliteitsmeetsysteem 2018	10.000	-
QPS	12.289	13.951
E-learning	1.894	14.027
Cultuur	-	28.592
Doorbelasting cultuur	-1.000	-17.616
	<u>32.600</u>	<u>40.329</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Algemeen</i>		
Missie en visie	2.257	-
Trainingen en opleidingen	5.298	-
Huisvestingskosten	38.400	38.400
Leasekosten	8.537	8.801
Kantoorkosten	440	245
Lunch- en dinerkosten	2.518	2.412
Vervoerskosten	1.239	4.778
Telefoonkosten	384	1.623
Accountantskosten	2.045	1.583
Verzekering	875	841
Representatiekosten	1.975	2.702
Sharepoint	1.407	1.347
Overige algemene kosten	<u>8.653</u>	<u>2.047</u>
	<u><u>74.028</u></u>	<u><u>64.779</u></u>
 Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten (per saldo)	<u><u>-293</u></u>	<u><u>225</u></u>

GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend	Omzetbelasting
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>		
Omzet belast met hoog tarief	1.456.215	305.805
Voorbelasting		<u>246.091</u>
		59.714
<i>Afdrachten op aangiften</i>		
Eerste kwartaal		88.278
Tweede kwartaal		1.789
Derde kwartaal		-207
Vierde kwartaal		<u>-44.846</u>
		45.014
Totaal via suppletie te betalen		<u><u>14.700</u></u>