

**STICHTING SYNFA**

te  
's Hertogenbosch

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Vaktechnisch verantwoordelijken:

Mark van Keulen, Register-Accountant

Herman Eij, Accountant-Administratieconsulent en Register Belastingadviseur

Michelle Tielemans-Horváth, Accountant-Administratieconsulent

REGISTER  
BELASTING  
ADVISEURS



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Fiscale positie	4

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2018	5
Winst-en-verliesrekening over 2018	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	11

Weverstraat 52, 5671 BD Nuenen  
Postbus 110, 5670 AC Nuenen  
Telefoon: 040-2832612  
Email: info@vg-n.nl

Aan de bestuurders van  
Stichting Synfra  
p.a. Postbus 1068  
5200 BC 's-Hertogenbosch

Nuenen, 2 mei 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

## OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 585.479 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.448, 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

Vaktechnisch verantwoordelijken:  
Mark van Keulen, Register-Accountant  
Herman Eij, Accountant-Administratieconsulent en Register Belastingadviseur  
Michelle Tielemans-Horváth, Accountant-Administratieconsulent

REGISTER  
BELASTING  
ADVISEURS



## **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 2018**

Het verlies over 2018 bedraagt € 1.448 tegenover een verlies over 2017 van € 3.092.

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. Ondermeer 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

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

(na verwerking van het verlies)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	196.630	49.109
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	44.846
Overlopende activa	<u>34.961</u>	<u>909</u>
	231.591	94.864
<b>Liquide middelen</b>	353.888	619.952
	<u><u>585.479</u></u>	<u><u>714.816</u></u>

# Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Vermogen stichting Synfra	-4.172	-2.724
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	143.007	74.602
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.874	-
Overige schulden	-	250.000
Overlopende passiva	<u>438.770</u>	<u>392.938</u>
	589.651	717.540
	<u><u>585.479</u></u>	<u><u>714.816</u></u>

## WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
<b>Netto bijdragen</b>	1.220.670	1.177.984
<b>Kosten</b>		
Organisatie	464.891	451.081
ICT	630.493	615.643
Communicatie	4.902	7.431
Bestek	48.001	32.600
Algemeen	73.502	74.028
	<u>1.221.789</u>	<u>1.180.783</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>-1.119</u>	<u>-2.799</u>
Financiële baten en lasten	-329	-293
	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>-1.448</u></u>	<u><u>-3.092</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 2018**

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>196.630</u>	<u>49.109</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>44.846</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	-	26
Verzekeringen	932	883
Vooruitontvangen facturen	33.250	-
Nog te factureren Brabant Water	779	-
	<u>34.961</u>	<u>909</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	89.085	354.106
Rabobank spaarrekening	262.685	262.658
Rabobank	2.004	3.061
Kas	114	127
	<u>353.888</u>	<u>619.952</u>

**PASSIVA**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Vermogen stichting Synfra</b>		
Stand per 1 januari	-2.724	368
Exploitatiesaldo	-1.448	-3.092
Stand per 31 december	<u>-4.172</u>	<u>-2.724</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>143.007</u>	<u>74.602</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>7.874</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden</b>		
Te crediteren bijdrage Enexis Netwerk B.V.	-	165.400
Te crediteren bijdrage Brabant Water N.V.	-	57.225
Te crediteren bijdrage N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	-	27.375
	<u>-</u>	<u>250.000</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Rente- en bankkosten	85	83
Diverse kosten	11.685	-
Kosten Clixz	-	855
Audits kwaliteit	100.000	-
Verplichtingen ten aanzien van toekomstige IT projecten	300.000	300.000
Verplichtingen bodemkosten Antea	25.000	90.000
Accountantskosten	2.000	2.000
	<u>438.770</u>	<u>392.938</u>

## TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Netto bijdragen</b>		
Enexis Netwerk B.V.	577.949	786.808
Brabant Water N.V.	199.905	272.163
N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	95.695	130.265
	<u>873.549</u>	<u>1.189.236</u>
Ziggo	57.344	140.971
Reggefiber	39.777	56.008
Delta Netwerkbedrijf B.V.	-	70.000
	<u>97.121</u>	<u>266.979</u>
Mutatie te crediteren omzet Enexis Netwerk B.V.	165.400	-153.144
Mutatie te crediteren omzet Brabant Water N.V.	57.225	-52.198
Mutatie te crediteren omzet N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	27.375	-25.078
Mutatie te crediteren omzet Endinet B.V.	-	2.420
Mutatie te crediteren omzet DELTA Netwerkbedrijf B.V.	-	-35.000
Mutatie nog te vorderen omzet	-	-15.231
	<u>250.000</u>	<u>-278.231</u>
	<u>1.220.670</u>	<u>1.177.984</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>Organisatie</i>		
Operationeel manager	110.699	110.015
Management assistent	42.829	44.959
Proces adviseur	116.052	83.248
Informatie manager	96.900	108.200
Functioneel beheerder	74.891	71.379
Communicatie medewerker	23.520	33.280
	<u>464.891</u>	<u>451.081</u>

## Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	2018	2017
<i>ICT</i>		
Beheer en onderhoud	156.612	138.065
Kosten A-hub Enexis	83.474	47.430
Doorbelasting kosten A-hub Enexis	-83.474	-61.661
Bodeminformatie	980	90.000
Doorbelasting bodeminformatie	-	-131.859
IT projecten	34.724	63.190
Ontwikkelteam Gemma	287.879	407.695
Adapter Clixz	50.215	62.783
Bijdrage DSP	5.559	-
Doorbelasting DSP	-5.559	-
Doorbelasting vergoeding XML aannemers	-71.448	-
Uitbetaling vergoeding XML aannemers	71.531	-
Audits kwaliteit	100.000	-
	<u>630.493</u>	<u>615.643</u>
<i>Communicatie</i>		
Jaarverslag	3.600	3.600
Folders en drukwerk	148	66
Nieuwsbrief	-	175
Updaten website	385	3.095
Cultuurprogramma SUPER!	769	495
	<u>4.902</u>	<u>7.431</u>
<i>Bestek</i>		
Aanbesteding	8.700	8.318
Programma management	20.000	-
Commerce-hub	1.099	1.099
Kwaliteitsmeetsysteem 2018	-	10.000
QPS	15.109	12.289
E-learning	2.011	1.894
Cultuur	1.164	-
Doorbelasting cultuur	-	-1.000
Doorbelast audits QPS	-14.820	-
Audits QPS	14.738	-
Synergie LTP	11.884	-
Doorbelasting Synergie LTP	-11.884	-
	<u>48.001</u>	<u>32.600</u>

## Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Algemeen</i>		
Missie en visie	-	2.257
Trainingen en opleidingen	1.611	5.298
Doorbelaste trainingen en opleidingen	-850	-
Huisvestingskosten	38.400	38.400
Leasekosten	8.293	8.537
Kantoorkosten	1.256	440
Meeting kosten	4.150	-
Lunch- en diner kosten	2.938	2.518
Vervoerskosten	8.646	1.239
Telefoonkosten	761	384
Accountantskosten	1.459	2.045
Verzekering	943	875
Representatiekosten	1.947	1.975
Sharepoint	1.348	1.407
Overige algemene kosten	2.600	8.653
	<u>73.502</u>	<u>74.028</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten (per saldo)	<u>-329</u>	<u>-293</u>