

**STICHTING SYNFA**

te  
's Hertogenbosch

Rapport inzake de jaarrekening 2019

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 2019	5
Winst-en-verliesrekening over 2019	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	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, 24 april 2020

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

## OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 556.161 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.635, 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

### **Bestemming van de winst 2019**

De winst over 2019 bedraagt € 13.635 tegenover een verlies over 2018 van € 1.448.

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.

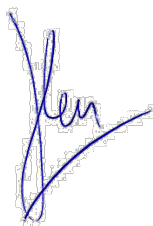
### **Omzetbelasting**

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 2019**

(na winstbestemming)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	120.267	196.630
Overlopende activa	<u>15.960</u>	<u>34.961</u>
	136.227	231.591
<b>Liquide middelen</b>	419.934	353.888
	<u><u>556.161</u></u>	<u><u>585.479</u></u>

# Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Vermogen stichting Synfra	9.463	-4.172
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	175.135	143.007
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.210	7.874
Overlopende passiva	<u>370.353</u>	<u>438.770</u>
	546.698	589.651
	<u><u>556.161</u></u>	<u><u>585.479</u></u>

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

	2019	2018
<b>Netto bijdragen</b>	1.207.954	1.220.670
<b>Kosten</b>		
Organisatie	461.548	464.891
ICT	555.117	630.493
Communicatie	5.125	4.902
Bestek	97.918	48.001
Algemeen	74.290	73.502
	<u>1.193.998</u>	<u>1.221.789</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>13.956</u>	<u>-1.119</u>
Financiële baten en lasten	-321	-329
	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>13.635</u></u>	<u><u>-1.448</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 2019

### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>120.267</u>	<u>196.630</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	960	932
Vooruitontvangen facturen	-	33.250
Nog te factureren Brabant Water	-	779
Te vorderen bodemonderzoek	<u>15.000</u>	<u>-</u>
	<u>15.960</u>	<u>34.961</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	143.080	89.085
Rabobank spaarrekening	272.695	262.685
Rabobank	4.029	2.004
Kas	<u>130</u>	<u>114</u>
	<u>419.934</u>	<u>353.888</u>

**PASSIVA**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Vermogen stichting Synfra</b>		
Stand per 1 januari	-4.172	-2.724
Exploitatiesaldo	13.635	-1.448
Stand per 31 december	<u>9.463</u>	<u>-4.172</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>175.135</u>	<u>143.007</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.210</u>	<u>7.874</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Rente- en bankkosten	85	85
Creditnota N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	9.000	-
Diverse kosten	1.468	11.685
Audits kwaliteit	57.800	100.000
Verplichtingen ten aanzien van toekomstige IT projecten	300.000	300.000
Verplichtingen bodemkosten Antea	-	25.000
Accountantskosten	2.000	2.000
	<u>370.353</u>	<u>438.770</u>

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Netto bijdragen</b>		
Enexis Netwerk B.V.	615.593	577.949
Brabant Water N.V.	327.598	199.905
N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	156.798	95.695
	<u>1.099.989</u>	<u>873.549</u>
Ziggo	62.970	57.344
Reggefiber	44.995	39.777
	<u>107.965</u>	<u>97.121</u>
Mutatie te crediteren omzet Enexis Netwerk B.V.	-	165.400
Mutatie te crediteren omzet Brabant Water N.V.	-	57.225
Mutatie te crediteren omzet N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	-	27.375
	<u>-</u>	<u>250.000</u>
	<u>1.207.954</u>	<u>1.220.670</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>Organisatie</i>		
Operationeel manager	114.018	110.699
Management assistent	48.569	42.829
Proces adviseur	99.389	116.052
Informatie manager	107.890	96.900
Functioneel beheerder	72.642	74.891
Communicatie medewerker	19.040	23.520
	<u>461.548</u>	<u>464.891</u>

## Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	2019	2018
<i>ICT</i>		
Beheer en onderhoud	168.678	156.612
Kosten A-hub Enexis	-	83.474
Doorbelasting kosten A-hub Enexis	-	-83.474
Bodeminformatie	11.000	980
IT projecten	50.000	34.724
Ontwikkelteam Gemma	268.354	287.879
Adapter Clixz	57.085	50.215
Bijdrage DSP	1.133	5.559
Doorbelasting DSP	-1.133	-5.559
Doorbelasting vergoeding XML aannemers	-	-71.448
Uitbetaling vergoeding XML aannemers	-	71.531
Audits kwaliteit	-	100.000
	<u>555.117</u>	<u>630.493</u>
<i>Communicatie</i>		
Publiciteitscampagne	450	-
Jaarverslag	4.100	3.600
Folders en drukwerk	-	148
Updaten website	575	385
Cultuurprogramma SUPER!	-	769
	<u>5.125</u>	<u>4.902</u>
<i>Bestek</i>		
Aanbesteding	16.822	8.700
Programma management	-	20.000
Commerce-hub	1.100	1.099
Kwaliteitsmeetsysteem 2018	12.000	-
QPS	3.120	15.109
E-learning	3.746	2.011
Cultuur	678	1.164
Doorbelast audits QPS	-	-14.820
Audits QPS	-	14.738
Synergie LTP	63.000	11.884
Doorbelasting Synergie LTP	-	-11.884
Compensatie gas loos	-2.548	-
	<u>97.918</u>	<u>48.001</u>

## Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Algemeen</i>		
Trainingen en opleidingen	-	1.611
Doorbelaste trainingen en opleidingen	-	-850
Huisvestingskosten	38.400	38.400
Leasekosten	10.334	8.293
Kantoorkosten	222	1.256
Meeting kosten	6.383	4.150
Lunch- en diner kosten	-	2.938
Vervoerskosten	7.993	8.646
Telefoonkosten	775	761
Accountantskosten	1.736	1.459
Verzekering	939	943
Representatiekosten	3.130	1.947
Sharepoint	2.564	1.348
Overige algemene kosten	1.814	2.600
	<u>74.290</u>	<u>73.502</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten (per saldo)	<u>-321</u>	<u>-329</u>