

STICHTING SYNFA

te
's Hertogenbosch

Rapport inzake de jaarrekening 2020

Vaktechnisch verantwoordelijken:

Mark van Keulen, Register-Accountant

Herman Eij, Accountant-Administratieconsulent en Register Belastingadviseur

Michelle Tielemans-Horváth, Accountant-Administratieconsulent

REGISTER
BELASTING
ADVISEURS



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Fiscale positie	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	5
Winst-en-verliesrekening over 2020	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	13

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, 21 april 2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 575.256 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 453, samengesteld. Alle bedragen zijn opgenomen in euro's zo niet anders vermeld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Synfra te 's Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Synfra.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

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. De stichting staat ingeschreven in het register van de kamer van koophandel onder nummer 171.84.491. De stichting is gevestigd te 's-Hertogenbosch. De SBI code is 5912.

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 2020

De winst over 2020 bedraagt € 453 tegenover een winst over 2019 van € 13.635.
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 AA RB



BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	528.928	120.267
Overlopende activa	<u>1.055</u>	<u>15.960</u>
	529.983	136.227
Liquide middelen	45.273	419.934
	<u><u>575.256</u></u>	<u><u>556.161</u></u>

Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vermogen stichting Synfra	9.916	9.463
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29.226	175.135
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	706	1.210
Overige schulden	158.000	-
Overlopende passiva	<u>377.408</u>	<u>370.353</u>
	565.340	546.698
	<u><u>575.256</u></u>	<u><u>556.161</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
Netto bijdragen	1.229.715	1.207.954
Kosten		
Organisatie	508.214	461.548
ICT	490.558	555.117
Communicatie	4.694	5.125
Bestek	116.655	37.466
Algemeen	108.802	134.742
	<u>1.228.923</u>	<u>1.193.998</u>
Bedrijfsresultaat	<u>792</u>	<u>13.956</u>
Financiële baten en lasten	-339	-321
	-	-
Resultaat	<u><u>453</u></u>	<u><u>13.635</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting is per 20 december 2005 ten overstaan van mr. S. Alberts te Vlijmen opgericht. De statuten zijn gewijzigd per 18 september 2013. De stichting staat ingeschreven in het register van de kamer van koophandel onder nummer 171.84.491. De stichting is gevestigd te 's-Hertogenbosch. De SBI code is 5912.

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Synfra zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Stichting Synfra zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Synfra.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de ‘Percentage of Completion’-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>528.928</u>	<u>120.267</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	986	960
Vooruitontvangen facturen	69	-
Te vorderen bodemonderzoek	-	15.000
	<u>1.055</u>	<u>15.960</u>
Liquide middelen		
Rabobank	43.389	143.080
Rabobank spaarrekening	-	272.695
Rabobank	1.868	4.029
Kas	16	130
	<u>45.273</u>	<u>419.934</u>

PASSIVA

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vermogen stichting Synfra		
Stand per 1 januari	9.463	-4.172
Exploitatiesaldo	453	13.635
Stand per 31 december	<u>9.916</u>	<u>9.463</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>29.226</u>	<u>175.135</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>706</u>	<u>1.210</u>
Overige schulden		
Te crediteren bijdrage Enexis Netwerk B.V.	88.425	-
Te crediteren bijdrage Brabant Water N.V.	47.056	-
Te crediteren bijdrage N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	22.519	-
	<u>158.000</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	34	85
Creditnota N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	-	9.000
Diverse kosten	17.574	1.468
Audits kwaliteit	57.800	57.800
Verplichtingen ten aanzien van toekomstige IT projecten	300.000	300.000
Accountantskosten	2.000	2.000
	<u>377.408</u>	<u>370.353</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Netto bijdragen		
Enexis Netwerk B.V.	618.047	615.593
Brabant Water N.V.	328.904	327.598
N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	157.427	156.798
	<u>1.104.378</u>	<u>1.099.989</u>
Ziggo	70.046	62.970
Reggefiber	55.291	44.995
	<u>125.337</u>	<u>107.965</u>
	<u>1.229.715</u>	<u>1.207.954</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>Organisatie</i>		
Operationeel manager	116.304	114.018
Management assistent	30.900	48.569
Proces adviseur	135.185	99.389
Ondersteuning derden	44.515	-
Informatie manager	87.650	107.890
Functioneel beheerder	74.460	72.642
Communicatie medewerker	19.200	19.040
	<u>508.214</u>	<u>461.548</u>
<i>ICT</i>		
Beheer en onderhoud	173.031	168.678
Bodeminformatie	15.000	11.000
IT projecten	57.558	50.000
Ontwikkelteam Gemma	238.894	268.354
Adapter Clixz	36.185	57.085
Bijdrage DSP	-	1.133
Doorbelasting DSP	-	-1.133
Doorbelaste Clixz	-28.030	-
Doorbelaste TOM scheduler 2019	-2.080	-
	<u>490.558</u>	<u>555.117</u>

Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	2020	2019
<i>Communicatie</i>		
Publiciteitscampagne	-	450
Jaarverslag	3.150	4.100
Updaten website	1.544	575
	<u>4.694</u>	<u>5.125</u>
<i>Bestek</i>		
Aanbesteding	1.696	16.822
Programma management	42.548	-
Commerce-hub	6.381	1.100
Doorbelaste programma management	-21.294	-
Kwaliteitsmeetsysteem Nextview	6.000	12.000
QPS	-	3.120
E-learning	5.593	3.746
Cultuur	1.631	678
Audits QPS	74.100	-
	<u>116.655</u>	<u>37.466</u>
<i>Algemeen</i>		
Huisvestingskosten	38.400	38.400
Leasekosten	8.688	10.334
Kantoorkosten	49	222
Meeting kosten	3.335	6.383
Vervoerskosten	6.943	7.993
Telefoonkosten	1.389	775
Accountantskosten	1.466	1.736
Verzekering	979	939
Representatiekosten	1.858	3.130
Sharepoint/office 365	10.538	2.564
Synergie LTP	31.500	63.000
Compensatie gasloos	33	-2.548
Overige algemene kosten	3.624	1.814
	<u>108.802</u>	<u>134.742</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten (per saldo)	<u>-339</u>	<u>-321</u>