

STICHTING SYNFA

te
's Hertogenbosch

Rapport inzake de jaarrekening 2021

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 2021	5
Winst-en-verliesrekening over 2021	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	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, 2 mei 2022

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 619.409 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 5.106, 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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 7490. Overige specialistische zakelijke dienstverlening. Coördinatie samenwerking ondergrondse infrastructuur.

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 2021

De winst over 2021 bedraagt € 5.106 tegenover een winst over 2020 van € 453.

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.

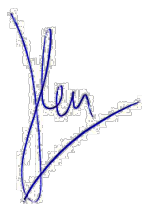
Omzetbelasting

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 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	96.119	528.928
Overlopende activa	<u>983</u>	<u>1.055</u>
	97.102	529.983
Liquide middelen	522.307	45.273
	<u>619.409</u>	<u>575.256</u>

Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vermogen stichting Synfra	15.022	9.916
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	85.805	29.226
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	25.740	706
Overige schulden	437.500	158.000
Overlopende passiva	<u>55.342</u>	<u>377.408</u>
	604.387	565.340
	<u><u>619.409</u></u>	<u><u>575.256</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
Netto bijdragen	881.996	1.229.715
Kosten		
Organisatie	631.604	508.214
ICT	140.459	490.558
Communicatie	3.294	4.694
Bestek	-21.317	116.655
Algemeen	121.487	108.802
	<u>875.527</u>	<u>1.228.923</u>
Bedrijfsresultaat	<u>6.469</u>	<u>792</u>
Financiële baten en lasten	-1.363	-339
	-	-
Resultaat	<u><u>5.106</u></u>	<u><u>453</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 7490. Overige specialistische zakelijke dienstverlening. Coördinatie samenwerking ondergrondse infrastructuur.

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 2021

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>96.119</u>	<u>528.928</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	983	986
Vooruitontvangen facturen	-	69
	<u>983</u>	<u>1.055</u>
Liquide middelen		
Rabobank	217.707	43.389
Rabobank spaarrekening	300.010	-
Rabobank	4.574	1.868
Kas	16	16
	<u>522.307</u>	<u>45.273</u>

PASSIVA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vermogen stichting Synfra		
Stand per 1 januari	9.916	9.463
Exploitatiesaldo	5.106	453
Stand per 31 december	<u>15.022</u>	<u>9.916</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>85.805</u>	<u>29.226</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>25.740</u>	<u>706</u>
Overige schulden		
Te crediteren bijdrage Enexis Netwerk B.V.	244.847	88.425
Te crediteren bijdrage Brabant Water N.V.	130.298	47.056
Te crediteren bijdrage N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	62.355	22.519
	<u>437.500</u>	<u>158.000</u>
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	110	34
Diverse kosten	53.232	17.574
Audits kwaliteit	-	57.800
Verplichtingen ten aanzien van toekomstige IT projecten	-	300.000
Accountantskosten	2.000	2.000
	<u>55.342</u>	<u>377.408</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Netto bijdragen		
Enexis Netwerk B.V.	593.351	618.047
Brabant Water N.V.	315.762	328.904
N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	151.137	157.427
	<u>1.060.250</u>	<u>1.104.378</u>
Ziggo	56.683	70.046
Reggefiber	44.563	55.291
	<u>101.246</u>	<u>125.337</u>
Mutatie te crediteren omzet Enexis Netwerk B.V.	-156.422	-
Mutatie te crediteren omzet Brabant Water N.V.	-83.242	-
Mutatie te crediteren omzet N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg	-39.836	-
	<u>-279.500</u>	<u>-</u>
	<u>881.996</u>	<u>1.229.715</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>Organisatie</i>		
Operationeel manager	159.640	116.304
Management assistent	52.568	30.900
Proces adviseur	169.625	135.185
Ondersteuning derden	68.964	44.515
Informatie manager	71.350	87.650
Functioneel beheerder	81.937	74.460
Communicatie medewerker	27.520	19.200
	<u>631.604</u>	<u>508.214</u>
<i>ICT</i>		
Beheer en onderhoud	286.050	173.031
Vrijval verplichtingen toekomstige IT Projecten	-300.000	-
Webbased ontsluiten bodem, beheer en hosting	15.000	-
Bodeminformatie	125.000	15.000
IT projecten	-	57.558
Ontwikkelteam Gemma	3.815	238.894
Adapter Clixz	11.265	36.185
Doorbelaste Clixz	-	-28.030
Doorbelaste TOM scheduler 2019	-671	-2.080
	<u>140.459</u>	<u>490.558</u>

Stichting Synfra te 's Hertogenbosch

	2021	2020
<i>Communicatie</i>		
Jaarverslag	2.550	3.150
Updaten website	744	1.544
	<u>3.294</u>	<u>4.694</u>
<i>Bestek</i>		
Aanbesteding	12.217	1.696
Programma management	-	42.548
Commerce-hub	2.500	6.381
Doorbelaaste programma management	-	-21.294
Kwaliteitsmeetsysteem Nextview	4.680	6.000
E-learning	17.086	5.593
Cultuur	-	1.631
Vrijval verplichtingen kwaliteit audits	-57.800	-
Audits QPS	-	74.100
	<u>-21.317</u>	<u>116.655</u>
<i>Algemeen</i>		
Trainingen en opleidingen	11.276	-
Huisvestingskosten	38.400	38.400
Leasekosten	14.844	8.688
Kantoorkosten	2.248	49
Meeting kosten	3.132	3.335
Vervoerskosten	5.544	6.943
Telefoonkosten	532	1.389
Accountantskosten	1.948	1.466
Verzekering	953	979
Representatiekosten	2.769	1.858
Sharepoint/office 365	3.908	10.538
Synergie LTP	31.500	31.500
Compensatie gasloos	-	33
Overige algemene kosten	6.833	3.624
Doorbelaaste kosten Touchpointmetingen Enexis	-2.400	-
	<u>121.487</u>	<u>108.802</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten (per saldo)	<u>-1.363</u>	<u>-339</u>