

# JAARSTUKKEN 2022

**Avres Diensten B.V.**

10-02-2023

## Inleiding

De presentatie en de inhoud van de jaarrekening 2022 van Avres Diensten B.V. geeft een beter inzicht in de baten, lasten en resultaat beoogd. En daarmee samenhangend ook de leesbaarheid.

Gorinchem, 10 februari 2023

## Inhoud jaarstukken 2022

1.	DIRECTIEVERSLAG .....	3
1.1	Doelstelling en aard van de activiteiten .....	3
1.2	Inschrijving Kamer van Koophandel .....	3
1.3	Samenstelling bestuur .....	3
1.4	Algemene vergadering van aandeelhouders .....	3
1.5	Bedrijfsvoering.....	3
1.6	Financiële informatie.....	3
1.7	Jaarplan en begroting 2023 .....	3
2.	JAARREKENING.....	4
2.1	Balans per 31 december 2022 na bestemming resultaat .....	4
2.2	Staat van baten en lasten over het boekjaar 2022.....	4
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	5
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022 .....	5
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2022 .....	6
3.	OVERIGE GEGEVENS .....	8
3.1	Verwerking van het resultaat.....	8
3.2	Directieverklaring.....	8

## 1. DIRECTIEVERSLAG

### 1.1 Doelstelling en aard van de activiteiten

Het doel van Avres Diensten B.V. is het in dienst nemen van medewerkers zonder ambtelijke rechtspositie en het beschikbaar stellen van deze medewerkers aan Gemeenschappelijke Regeling Avres.

Per 1 januari 2016 worden de personeelskosten doorbelast aan de Gemeenschappelijke Regeling Avres.

### 1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

Sinds 1 mei 2002 is Avelingen Personeelsdetacheringen BV operationeel. Deze BV is opgericht om binnen de Avelingen Groep flexibel personeel in te kunnen zetten zonder dat ambtelijke aanstellingen behoeven plaats te vinden. Bij de fusie begin 2016 met de RSD is de naam gewijzigd in Avres Diensten B.V. Avres Diensten B.V. heeft als statutair adres: Spijksedijk 28, 4207 GN Gorinchem.

De huidige vennootschap is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 11052996.

### 1.3 Samenstelling bestuur

De bestuurder van Avres Diensten B.V. in 2022 is de heer P. van Uiter. De heer van Uiter ontvangt geen vergoeding.

### 1.4 Algemene vergadering van aandeelhouders

De Gemeenschappelijke Regeling Avres beschikt over alle aandelen. De aandeelhouders zijn tevens de bestuurders van de Gemeenschappelijke Regeling Avres en officieel bevoegd tot het vaststellen van de jaarstukken. Het vaststellen van de jaarstukken 2021 vond plaats op donderdag 7 juli 2022.

### 1.5 Bedrijfsvoering

Het volledig aansturen van Avres Diensten B.V. vindt vanuit de bedrijfsvoering van de Gemeenschappelijke Regeling Avres (GR Avres) plaats. GR Avres houdt de administratie bij en stelt de jaarstukken op. De jaarrekening wordt niet door een externe accountant gecontroleerd. Aangezien alle transacties van de Avres Diensten B.V. via GR Avres lopen, worden deze transacties in de accountantscontrole bij Gemeenschappelijke Regeling Avres meegenomen.

### 1.6 Financiële informatie

- Het gerealiseerde resultaat 2022 van Avres Diensten B.V. bedraagt na verrekening van alle loon- en reiskosten nihil. Deze verrekening bedraagt over 2021 € 6.770.395 (ten opzichte van 2021 € 6.026.679) Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2022 € 18.000.
- Het aantal Fte per 31 december 2022 bedraagt 98,6 (ten opzichte van januari 2022 (99,1 Fte)
- Avres Diensten B.V. en Gemeenschappelijke Regeling Avres vormen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid.

### 1.7 Jaarplan en begroting 2023

Er wordt geen wijziging van de activiteiten voorzien voor 2023. Vanwege een toename van circa 10 medewerkers met een arbeidsovereenkomst van Avres Diensten B.V. en de indexering als gevolg van de verwachte CAO nemen de verrekeningen met de Gemeenschappelijke Regeling Avres waarschijnlijk met € 1.000.000 toe ten opzichte van 2022.

Daarentegen daalt de loonsom op gelijke wijze (exclusief effecten indexering en personele uitbreiding) bij de gemeenschappelijke regeling Avres.

## 2. JAARREKENING

### 2.1 Balans per 31 december 2022 na bestemming resultaat

Balans per 31 december 2022 met vergelijkende cijfers per 31 december 2021 (x € 1)

ACTIVA		31-12-22	31-12-21
		€	€
<b>A</b>	<b>Vaste activa</b>		
	Materiële vaste activa	0	0
<b>B</b>	<b>Vlottende activa</b>		
I	Vorderingen	419.302	684.645
II	Overlopende activa		
III	Liquide middelen	350.537	0
		<u>769.839</u>	<u>684.645</u>
	<b>Totaal</b>	<b>769.839</b>	<b>684.645</b>
PASSIVA		31-12-22	31-12-21
		€	€
<b>A</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Statutaire reserve	18.000	18.000
II	Overige reserves	0	0
III	Exploitatiesaldo	0	0
<b>B</b>	<b>Kortlopende schulden (&lt; 1 jaar)</b>		
I	Crediteuren	0	0
II	Overlopende passiva	751.839	666.645
		<u>751.839</u>	<u>666.645</u>
	<b>Totaal</b>	<b>769.839</b>	<b>684.645</b>

### 2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2022

Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2022 (x € 1)

	Werkelijke cijfers 2022	Werkelijke cijfers 2021
<b>Staat van baten en lasten</b>		
<b>A. Baten</b>		
Doorbelasting aan GR	6.770.395	6.026.679
Reïntegratie - activiteiten voormalig personeel	0	0
Overige opbrengsten	8.808	9.120
	<u>6.779.203</u>	<u>6.035.799</u>
<b>Totaal</b>	<b>6.779.203</b>	<b>6.035.799</b>
<b>B. Lasten</b>		
Salarissen, sociale lasten en reiskosten	6.744.955	5.950.568
Overige bedrijfskosten	34.422	85.134
Totale bedrijfslasten	<u>6.779.377</u>	<u>6.035.702</u>
Resultaat voor financiële baten en lasten	-174	97
<b>C. Financiële baten en lasten</b>		
I. Rentebaten	174	0
II. Rentelasten	0	97
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>174</u>	<u>-97</u>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De vennootschap heeft de jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

### Algemene grondslagen voor waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## 2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Toelichting op de balans per 31 december 2022 (x € 1)

ACTIVA	31-12-22 €	31-12-21 €
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>419.302</b>	<b>684.645</b>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren (10000)	0	0
Nog te ontvangen bedragen (11420)	7.019	3.274
Rek. courant GR Avres (10500)	241.956	554.070
Vergoeding verlofuren GR (10230)	170.328	127.301
Nog te verrekenen bedragen (11450)	0	0
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>419.302</b>	<b>684.645</b>

Per 1-1-2020 wordt er tussen Avres Diensten en GR Avres niet meer gefactureerd  
In plaats van factureren wordt er nu geboekt via Rekening Courant (10500)

Het bedrag bij vordering verlof is gebaseerd op nog niet opgenomen verlofuren van medewerkers. Het bedrag op de balansdatum moet nog verrekend worden met GR Avres en is daarom als vordering opgenomen in de balans. De samenhangende verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

### Liquide middelen

Bank Nederlandse Gemeenten (12100)	350.537	0
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>350.537</b>	<b>0</b>

Alle bankrekeningen met een eigen entiteit mogen niet langer in één rekeningstelsel.

Per 3-1-2022 valt BNG Avres Diensten niet langer onder het rekeningstelsel van GR Avres.

Vanaf deze datum heeft Avres Diensten liquide middelen en zal Bank Nederlands Gemeente (12100) niet langer meer onder overlopende passiva vallen.

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2022

PASSIVA	31-12-22	31-12-21
	€	€
<b>A Eigen vermogen</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
I Statutaire reserve		
Saldo per 1 januari (01000)	18.000	18.000
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>

Begin mei 2002 is de Avelingen Personeelsdetacheringen B.V. van start gegaan. Het gestort en geplaatst kapitaal is destijds voldaan door de GR Avelingen Groep te Gorinchem, en bedraagt € 18.000,-. Per 1 januari 2016 is de Avelingen Groep gefuseerd met de RSD en is de naam gewijzigd in Avres Diensten B.V. Na de fusie is de nieuwe aandeelhouder GR Avres.

B Kortlopende schulden (< 1 jaar)	31-12-22	31-12-21
	751.839	666.645
<b>III Overlopende passiva nog te betalen:</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>
Rek. courant GR Avres (10500)		
Crediteuren (13000)	823	2.687
Nog te betalen netto salaris (13250)	1.178	3.761
Reservering vak.dagen (11510)	170.328	127.301
Bank Ned.Gemeenten (12100)	0	9
Af te dragen premies (13225)	83.063	84.006
Af te dr.loonheffing ed (13210)	488.501	443.679
Nog te betalen bedragen (13310)	1.646	2.272
Af te dragen premies, Loyalis (13223)	6.301	2.931
<b>Totaal kortlopende schulden/overlopende passiva</b>	<b>751.839</b>	<b>666.645</b>

De verlofverplichtingen is een bedrag dat gelijk staat aan de nog niet opgenomen verlofuren van de medewerkers per de balansdatum. De stijging wordt eveneens verklaard door de instroom van nieuwe doelgroepen en de stijging van het aantal medewerkers dat via Avres Diensten B.V. wordt verloned.

Stijging voor het af te dragen loonheffing heeft te maken met de stijging van het aantal FTE's.

Premies Loyalis is voor een arbeidsongeschiktheidsverzekering welke nog afgedragen moet worden aan Loyalis.

Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2022 (x € 1)	Werkelijke cijfers 2022	Werkelijke cijfers 2021
	<b>A. Baten</b>	
<b>I. Baten uit hoofde van doorbelastingen aan de GR Avres</b>		
Doorbelasten salariskosten aan GR (81020)	6.770.395	6.026.679
Overige opbrengsten, eigen bijdrage auto (44600, 49999)	8.808	9.120
	<b>6.779.203</b>	<b>6.035.799</b>

Doorbelasten salariskosten aan GR (81020) zijn gemiddeld op de WenV rekening.

B. Lasten	Werkelijke cijfers 2022	Werkelijke cijfers 2021
	<b>II Personeelskosten huidige medewerkers</b>	
Bruto salarissen incl. vakantietoelage en eindejaarsuitkering (21100)	5.069.746	4.459.820
Sociale lasten (21200)	907.752	830.127
Pensioenpremie (21300)	735.893	685.322
	<b>6.713.391</b>	<b>5.975.269</b>
Overige personeelskosten (21520)	115.723	58.826
Ontvangen LKV (20225)	-5.710	0
Ontvangen uitkeringen UWV (20420)	-77.795	-83.596
Nagekomen lasten, voorgaande jaren (afdr. premie ABP, voorm. Pers). (21600)	9.182	7.911
Nagekomen baten voorgaande jaren (met name LIV) (90605)	-9.836	-7.842
	<b>6.744.955</b>	<b>5.950.568</b>

Gemiddeld aantal FTE's :	96,76	92,86
Gemiddeld brutojaarsalaris incl. vakantietoelage, eindejaarsuitkering, sociale lasten en pensioenpremie.	€ 69.382	€ 64.347

Brutosalarissen, sociale lasten en pensioenpremies zijn gestegen. Dit in verband met een toename van het gemiddeld aantal FTE's in 2022.

De overige personeelskosten (21520) zijn gestegen in 2022. Het thuiswerkbeleid is aangepast, waardoor de vaste reiskostenvergoeding opnieuw van kracht is.

In 2022 zijn er ten opzichte van 2021 iets minder uitkeringen ontvangen in verband met zwangerschaps- en ouderschapsverlof. Hoewel het baten zijn, staan ze vermeld bij de lasten. De ontvangen uitkeringen UWV zijn in mindering gebracht op de personeelskosten. Dit geldt ook voor de ontvangen LKV

De nagekomen baten van de LIV en IPAP zijn beide € 1.000,- hoger ten opzichte van 2021.

**III Overige bedrijfskosten**

Overige bedrijfskosten (20557, 20558, 21500, 21525, 21540, 21545, 49550, 49555, 49605)	<b>34.422</b>	<b>85.134</b>
--	---------------	---------------

	<b>34.422</b>	<b>85.134</b>
--	---------------	---------------

Reis/verblijfskosten (49550) zijn erg gedaald ten opzichte van 2021. Dit heeft te maken met opnieuw invoeren van de vaste reiskostenvergoeding w/w Reiskosten w/w worden niet langer meer gedeclareerd en deze declaraties waren gekoppeld aan reis/verblijfskosten (49550). De overige kosten leiding/staf zijn wel gestegen, daar er gemiddeld meer FTE's in dienst zijn ten opzichte van 2021.

Er is in 2022 geen ontvangen transitievergoeding (20558) die in mindering gebracht kan worden op de overige personeelskosten.

<b>C. Financiële baten en lasten</b>	Werkelijke cijfers	Werkelijke cijfers
	2022	2021

**I Rentebaten op liquide middelen**

Diverse baten en lasten (90930, 99500)	0	0
Bankkosten (42955)	174	0
	<b>174</b>	<b>0</b>

**II Rentelasten op liquide middelen**

Bankkosten (42955)	0	97
--------------------	---	----

	<b>0</b>	<b>97</b>
--	----------	-----------

Per 1-10-2022 heeft de BNG de negatieve rente afgeschaft. Vanaf deze datum wordt er rente ontvangen. De ontvangen rente is hoger dan de bankkosten zodoende wordt deze als rentebaten opgenomen ten opzichte van de rentelasten in 2021.

### 3. OVERIGE GEGEVENS

#### 3.1 Verwerking van het resultaat.

Het resultaat 2022 is volledig met de wettelijke reserves verrekend.

#### 3.2 Directieverklaring

De directie verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie en de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en schulden in deze jaarrekening zijn opgenomen.

Aan Avres Diensten B.V. zijn behalve GR Avres geen organisaties verbonden waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft. Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in de jaarrekening aangegeven middelen geen andere middelen ter beschikking staan.

Het bestuur van Avres Diensten BV,

P. van Uiter

10 februari 2023