

JAARSTUKKEN 2023

Avres Diensten B.V.

Inleiding

De presentatie en de inhoud van de jaarrekening 2023 van Avres Diensten B.V. geeft een beter inzicht in de baten, lasten en resultaat beoogd. En daarmee samenhangend ook de leesbaarheid.

Gorinchem, 07-02-2024

Inhoud jaarstukken 2023

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 2024.....	3
2.	JAARREKENING.....	4
2.1	Balans per 31 december 2023 na bestemming resultaat.....	4
2.2	Staat van baten en lasten over het boekjaar 2023.....	4
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	5
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	5
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023	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 2023 is de heer P. van Uitert. De heer van Uitert 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 2022 vond plaats op donderdag 6 juli 2023.

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 2023 van Avres Diensten B.V. bedraagt na verrekening van alle loon- en reiskosten nihil. Deze verrekening bedraagt over 2023 € 7.916.650 (ten opzichte van 2022 € 6.770.395) Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2023 € 18.000.
- Het aantal Fte per 31 december 2023 bedraagt 117,8 (ten opzichte van januari 2023 (98,6 Fte)
- Avres Diensten B.V. en Gemeenschappelijke Regeling Avres vormen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid.

1.7 Jaarplan en begroting 2024

Er wordt geen wijziging van de activiteiten voorzien voor 2024. Vanwege een toename van circa 20 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 € 1.500.000 toe ten opzichte van 2023.

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 2023 na bestemming resultaat

Balans per 31 december 2023 met vergelijkende cijfers per 31 december 2022(x € 1)

ACTIVA		31-12-23	31-12-22
		€	€
A	Vaste activa		
	Materiële vaste activa	0	0
B	Vlottende activa		
I	Vorderingen	519.922	419.302
II	Overlopende activa		
III	Liquide middelen	402.160	350.537
		<u>922.082</u>	<u>769.839</u>
Totaal		922.082	769.839
PASSIVA		31-12-23	31-12-22
		€	€
A	Eigen vermogen	0	0
I	Statutaire reserve	18.000	18.000
II	Overige reserves	0	0
III	Exploitatiesaldo	0	0
B	Kortlopende schulden (< 1 jaar)		
I	Crediteuren	0	0
II	Overlopende passiva	904.082	751.839
		<u>904.082</u>	<u>751.839</u>
Totaal		922.082	769.839

2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2023

Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2023 (x € 1)

	Werkelijke cijfers 2023	Werkelijke cijfers 2022
Staat van baten en lasten		
A. Baten		
Doorbelasting aan GR	7.916.650	6.770.395
Reïntegratie - activiteiten voormalig personeel	0	0
Overige opbrengsten	8.640	8.808
Totaal	7.925.290	6.779.203
B. Lasten		
Salarissen, sociale lasten en reiskosten	7.863.128	6.744.955
Overige bedrijfskosten	65.320	34.422
Totale bedrijfslasten	7.928.448	6.779.377
Resultaat voor financiële baten en lasten	-3.158	-174
C. Financiële baten en lasten		
I. Rentebaten	3.368	174
II. Rentelasten	-210	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	3.158	174
Resultaat	0	0

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 2023

Toelichting op de balans per 31 december 2023 (x € 1)

ACTIVA	31-12-23 €	31-12-22 €
VLOTTENDE ACTIVA	519.922	419.302
Vorderingen		
Debiteuren (10000)	0	0
Nog te ontvangen bedragen (11420)	4.156	7.019
Rek. courant GR Avres (10500)	319.487	241.956
Vergoeding verlofuren GR (10230)	196.280	170.328
Nog te verrekenen bedragen (11450)	0	0
Totaal vorderingen	519.922	419.302

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)	402.160	350.537
Totaal liquide middelen	402.160	350.537

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 2023

PASSIVA	31-12-23	31-12-22
	€	€
A Eigen vermogen	18.000	18.000
I Statutaire reserve		
Saldo per 1 januari (01000)	18.000	18.000
Saldo per 31 december	18.000	18.000

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)	31-12-23	31-12-22
	904.082	751.839
III Overlopende passiva nog te betalen:	31-12-23	31-12-22
Rek. courant GR Avres (10500)		
Crediteuren (13000)	0	823
Nog te betalen netto salaris (13250)	1.708	1.178
Reservering vak.dagen (11510)	196.280	170.328
Bank Ned.Gemeenten (12100)	0	0
Af te dragen premies (13225)	101.746	83.063
Af te dr.loonheffing ed (13210)	589.598	488.501
Nog te betalen bedragen (13310)	0	1.646
Af te dragen premies, Loyalis (13223)	14.750	6.301
Totaal kortlopende schulden/overlopende passiva	904.082	751.839

De verlovverplichtingen 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 verlood.

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 2023 (x € 1)	Werkelijke cijfers 2023	Werkelijke cijfers 2022
	A. Baten	
I. Baten uit hoofde van doorbelastingen aan de GR Avres		
Doorbelasten salariskosten aan GR (81020)	7.916.650	6.770.395
Overige opbrengsten, eigen bijdrage auto (44600)	8.640	8.808
	7.925.290	6.779.203

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

B. Lasten	Werkelijke cijfers 2023	Werkelijke cijfers 2022
	II Personeelskosten huidige medewerkers	
Bruto salarissen incl. vakantietoelage en eindejaarsuitkering (21100)	7.826.809	5.069.746
Sociale lasten (21200)	0	907.752
Pensioenpremie (21300)	0	735.893
	7.826.809	6.713.391
Overige personeelskosten (21520)	141.650	115.723
Ontvangen LKV (20225)	-2.855	-5.710
Ontvangen uitkeringen UWV (20420)	-102.891	-77.795
Ontvangen LKS (20711)	-1.507	0
Nagekomen lasten, voorgaande jaren (afdr. premie ABP, voorm. Pers). (21600)	3.948	9.182
Nagekomen baten voorgaande jaren (met name LIV) (90850 en 90900)	-2.027	-9.836
	7.863.128	6.744.955

Gemiddeld aantal FTE's :	108,25	96,76
Gemiddeld brutojaarsalaris incl. vakantietoelage, eindejaarsuitkering, sociale lasten en pensioenpremie.	€ 72.303	€ 69.382

Per 1-1-2023 worden de sociale lasten en pensioenpremies niet meer apart vermeld. Alle kosten zijn opgenomen onder brutosalarissen. Brutosalarissen in 2023 zijn gestegen. Dit in verband met een toename van het gemiddeld aantal FTE's en de CAO verhogingen.

De overige personeelskosten (21520) zijn door het aantal FTE's ook gestegen in 2023.

Ten opzichte van 2022 zijn er in 2023 iets meer 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. In 2023 is er ook voor het eerst LKS ontvangen, deze is in mindering gebracht op de personeelskosten.

III Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten (20550, 20555, 20557, 20558, 21525, 21540, 21545, 49550, 49555, 90500)	65.320	34.422
---	---------------	---------------

65.320	34.422
---------------	---------------

De overige kosten leiding/staf zijn gestegen, daar er gemiddeld meer FTE's in dienst zijn ten opzichte van 2022

In 2023 is de ontvangen transitievergoeding (20558) in mindering gebracht op de overige personeelskosten.

	Werkelijke cijfers	Werkelijke cijfers
	2023	2022
C. Financiële baten en lasten		

I Rentebaten op liquide middelen

Rentebaten (82900)	<u>3.368</u>	<u>174</u>
	3.368	174

II Rentelasten op liquide middelen

Bankkosten (42955)	-210	0
--------------------	------	---

3.158	174
--------------	------------

In 2022 heeft de BNG de negatieve rente afgeschaft. In 2022 zijn de rentebaten met de bankkosten verrekend ivm geringe verschil. De rentebaten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 fors gestegen. In 2022 waren de rentebaten over één kwartaal en in 2023 over het gehele jaar. Ivm toename van het aantal FTE's en daarmee de personeelskosten is het gemiddelde banksaldo bij de BNG over 2023 hoger dan in 2022, waardoor eveneens de rentebaten toenemen.

Vanaf 2023 zijn de rentebaten en de bankkosten los van elkaar vermeld.

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verwerking van het resultaat.

Het resultaat 2023 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

7 februari 2024