

JAARSTUKKEN 2021

Avres Diensten B.V.

Inleiding

De presentatie en de inhoud van de jaarrekening 2021 van Avres Diensten B.V. geeft een beter inzicht in de baten, lasten en resultaat beoogd. En daarmee samenhangend ook de leesbaarheid.

Gorinchem, 14 februari 2022

Inhoud jaarstukken 2021

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 2022	3
2.	JAARREKENING	4
2.1	Balans per 31 december 2021 na bestemming resultaat	4
2.2	Staat van baten en lasten over het boekjaar 2021	4
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	5
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2021	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 2021 is de heer P. van Uitert. De heer van Uitert ontvangt geen vergoeding. Tot 15 april 2021 was de bestuurder de heer R.M. den Tek.

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 2020 vond plaats op donderdag 8 juli 2021.

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.

09-02-2022

1.6 Financiële informatie

- Het gerealiseerde resultaat 2021 van Avres Diensten B.V. bedraagt na verrekening van alle loon- en reiskosten nihil. Deze verrekening bedraagt over 2021 € 6.026.679 (ten opzichte van 2020 € 5.010.588) Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2021 € 18.000.
- Het aantal Fte per 31 december 2021 bedraagt 99,1 (ten opzichte van januari 2021 (84,7 Fte)
- Avres Diensten B.V. en Gemeenschappelijke Regeling Avres vormen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid.

1.7 Jaarplan en begroting 2022

Er wordt geen wijziging van de activiteiten voorzien voor 2022. Vanwege een toename van circa 16 medewerkers met een arbeidsovereenkomst van Avres Diensten B.V. zullen de verrekeningen met de Gemeenschappelijke Regeling Avres met circa € 1.350.000 toenemen ten opzichte van 2021. 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 2021 na bestemming resultaat

Balans per 31 december 2021 met vergelijkende cijfers per 31 december 2020 (x € 1)

ACTIVA		31-12-21	31-12-20
		€	€
A	Vaste activa		
	Materiële vaste activa	0	0
B	Vlottende activa		
I	Vorderingen	684.645	576.787
II	Overlopende activa		
III	Liquide middelen	0	0
		<u>684.645</u>	<u>576.787</u>
	Totaal	684.645	576.787
PASSIVA		31-12-21	31-12-20
		€	€
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		
II	Overlopende passiva	666.645	558.787
		<u>666.645</u>	<u>558.787</u>
	Totaal	684.645	576.787

09-02-2022

2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2021

Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2021 (x € 1)

	Werkelijke cijfers 2021	Werkelijke cijfers 2020
Staat van baten en lasten		
A. Baten		
Doorbelasting aan GR	6.026.679	5.010.588
Reïntegratie - activiteiten voormalig personeel	0	0
Overige opbrengsten	9.120	5.206
	<u>6.035.799</u>	<u>5.015.794</u>
Totaal	6.035.799	5.015.794
B. Lasten		
Salarissen, sociale lasten en reiskosten	5.950.568	4.954.846
Overige bedrijfskosten	85.134	60.862
Totale bedrijfslasten	<u>6.035.702</u>	<u>5.015.708</u>
Resultaat voor financiële baten en lasten	97	86
C. Financiële baten en lasten		
I. Rentebaten	0	0
II. Rentelasten	97	86
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-97</u>	<u>-86</u>
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 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (x € 1)

ACTIVA	31-12-21 €	31-12-20 €
VLOTTENDE ACTIVA	684.645	576.787
Vorderingen		
Debiteuren (10000)	0	0
Nog te ontvangen bedragen (11420)	3.274	2.303
Rek. courant GR Avres (10500)	554.070	456.286
Vergoeding verlofuren GR (10230)	127.301	118.198
Nog te verrekenen bedragen (11450)	0	0
Nog te vorderen premies, Loyalis (13223)		
Totaal vorderingen	684.645	576.787

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.

Premies Loyalis staan onder kortlopende schulden /overlopende passiva, daar deze nog af te dragen zijn aan Loyalis

Liquide middelen

Bank Nederlandse Gemeenten (12100)	0	0
Totaal liquide middelen	0	0

PASSIVA	31-12-21	31-12-20
	€	€
A Eigen vermogen	18.000	18.000
I Statutaire reserve		
Saldo per 1 januari (01000)	18.000	18.000
Mutaties dienstjaar (01400)		0
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.

	31-12-21	31-12-20
B Kortlopende schulden (< 1 jaar)	666.645	558.787
III Overlopende passiva nog te betalen:	31-12-21	31-12-20
Rek. courant GR Avres (10500)		
Crediteuren (13000)	2.687	1.275
Nog te betalen netto salaris (13250)	3.761	367
Reservering vak.dagen (11510)	127.301	118.198
Bank Ned.Gemeenten (12100)	9	7
Af te dragen premies (13225)	84.006	67.363
Af te dr.loonheffing ed (13210)	443.679	364.514
Nog te betalen bedragen (13310)	2.272	831
Nog te factureren omzet (11415)	0	0
Af te dragen premies, Loyalis (13223)	2.931	6.233
Totaal kortlopende schulden/overlopende passiva	666.645	558.787

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 verloond.

Stijging voor het af te dragen premies en loonheffing heeft te maken met de stijging van het aantal fte's.
het aantal fte's.
Premies Loyalis is voor een arbeidsongeschiktheidsverzekering welke nog afgedragen moet worden aan Loyalis.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2021 (x € 1)	Werkelijke cijfers 2021	Werkelijke cijfers 2020
	A. Baten	
I. Baten uit hoofde van doorbelastingen aan de GR Avres		
Salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten (81000)	0	-42.609
Doorbelasten salariskosten aan GR (81020)	6.026.679	5.053.197
Overige opbrengsten, eigen bijdrage auto (49999)	9.120	5.206
	6.035.799	5.015.794

Salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten (81000) zijn en doorbelasten salariskosten aan GR (81020) zijn gemiddeld op de WenV rekening.

B. Lasten	Werkelijke cijfers 2021	Werkelijke cijfers 2020
	II Personeelskosten huidige medewerkers	
Bruto salarissen incl. vakantietoelage en eindejaarsuitkering (21100)	4.459.820	3.650.996
Sociale lasten (21200)	830.127	730.665
Pensioenpremie (21300)	685.322	551.382
	5.975.269	4.933.043
Overige personeelskosten (21520)	58.826	64.498
Ontvangen uitkeringen UWV (20420)	-83.596	-50.363
Nagekomen lasten, voorgaande jaren (afdr. premie ABP, voorm. Pers). (21600)	7.911	8.505
Nagekomen baten voorgaande jaren (met name LIV) (90605)	-7.842	-837
	5.950.568	4.954.846

Gemiddeld aantal FTE's : 92,86 77,88
Gemiddeld brutojaarsalaris incl. vakantietoelage, eindejaarsuitkering, sociale lasten en pensioenpremie. € 64.347 € 63.342

Brutosalarissen, sociale lasten en pensioenpremies zijn gestegen. Dit in verband met een toename van het aantal FTE's in 2021.

De overige personeelskosten (21520) zijn opnieuw gedaald in 2021. I.v.m. thuiswerken door corona is er geen vaste reiskostenvergoeding. Deze is per 1 mei 2020 stopgezet.

In verband met meerdere ziekten, is er een hoger bedrag aan uitkeringen ontvangen van het UWV in 2021. Hoewel het baten zijn, staan ze vermeld bij de lasten. De ontvangen uitkeringen UWV zijn in mindering gebracht op de personeelskosten.

III Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten (20557, 20558, 21500, 21525, 21540, 21545, 48500, 49400, 49550 49555, 49605)	85.134	60.862
---	---------------	---------------

	85.134	60.862
--	---------------	---------------

De stijging van de overige kosten heeft te maken met een stijging van de transitievergoeding (20557). Deze zijn gestegen in verband met het niet verlengen van arbeidsovereenkomsten voor bepaalde tijd. De ontvangen transitievergoeding (20558) zijn in mindering gebracht op de overige personeelskosten.

Reis/verblijfkosten (49550) zijn nagenoeg gelijk gebleven met 2020. Dit heeft te maken met het stopzetten van de vaste reiskostenvergoeding w/w. Na 1 mei 2020 moeten de reiskosten w/w gedeclareerd worden en deze declaratie is gekoppeld aan reis/verblijfkosten (49550). De overige kosten zijn ook gestegen (opleiding etc), daar er in 2021 meer Fte's zijn ten opzichte van 2020.

	Werkelijke cijfers	Werkelijke cijfers
<u>C. Financiële baten en lasten</u>	2021	2020
I Rentebaten op liquide middelen		
Diverse baten en lasten (90930, 99500)	0	0
	0	0
II Rentelasten op liquide middelen		
Bankkosten (42955)	97	86
	97	86

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verwerking van het resultaat.

Het resultaat 2021 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

14 februari 2022