JAARSTUKKEN 2020

Stichting AVRES

Nieuw Beschut

Inleiding.

De presentatie en de inhoud van de jaarrekening 2020 van de stichting Avres Nieuw Beschut is zoveel mogelijk hetzelfde ten opzichte van 2019. Met dit format wordt beter inzicht in de baten, lasten en resultaat beoogd. En daarmee samenhangend ook de leesbaarheid.

De toepaste indeling geeft een inzicht van de diverse baten en lasten van nieuw beschut hetgeen relevant voor financieel beleid is. Deze jaarrekening brengt de daadwerkelijke kosten in beeld hetgeen van belang voor het opstellen van de financiële begroting van de gemeenschappelijke regelingen en het vraagstuk omtrent de financiering van de Nieuw Beschut.

Gorinchem, 2 maart 2021

Inhoud jaarstukken 2020

1. BESTUURSVERSLAG 3
1.1 Doelstelling en aard van de activiteiten 3
1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel 3
1.3 Samenstelling bestuur per 31 december 2020 3
1.4 Bedrijfsvoering 3
1.5 Jaarplan en begroting 2021 3
1.6 CAO 2021 3
1.7 Eigen vermogen stichting nieuw beschut 3
1.8 Omzet en resultaat 3
1.9 Nieuw in 2020 4
2. JAARREKENING 4
2.1 Balans per 31 december 2020 na bestemming resultaat 4
2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2020 5
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 5
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020 6
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020 6
3. OVERIGE GEGEVENS 8
3.1 Verwerking van het resultaat. 8
3.2 Wet Normering Topinkomens 8

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Doelstelling en aard van de activiteiten

De stichting is opgericht de dato 22 december 2017 ten kantore van Van Leussen – Van den Broek Notarissen te Gorinchem.
Het doel van de stichting is om ter uitvoering van de Participatiewet mensen met arbeidsvermogen die door een arbeidsbeperking een afstand tot de arbeidsmarkt hebben onder aangepaste omstandigheden werkzaamheden te laten verrichten. Hierbij richt de stichting zich in het bijzonder, maar niet per definitie uitsluitend, op mensen die behoren tot de doelgroep nieuw beschut. Als bedoeld in artikel 10b van de Participatiewet

1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting Avres Nieuw beschut is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Rotterdam onder nummer 70427038 en statutair in Dordrecht gevestigd.

1.3 Samenstelling bestuur per 31 december 2020

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door de plaatsvervangend directeur de heer R.M. den Tek. De bestuurder is alleen bevoegd. De heer R.M. den Tek ontvangt geen vergoeding. De leden van het algemeen bestuur van Gr Avres stellen vanuit de rol als toezichthouder de jaarstukken vast.

1.4 Bedrijfsvoering

De complete dagelijkse aansturing vindt plaats door de medewerkers van de gemeenschappelijke regeling Avres plaats. De jaarrekening wordt niet gecontroleerd. De verrekeningen met de gemeenschappelijke regeling Avres lopen mee in de accountantscontrole van de gemeenschappelijke regeling.

1.5 Jaarplan en begroting 2021

Voor 2021 is (nog) geen begroting vastgesteld. Het voornemen is dat deze na het vaststellen van deze jaarrekening gemaakt wordt. De verwachting is dat het netto resultaat voor 2021 in lijn met het negatieve resultaat van 2020 ligt. Aandachtspunten voor het eventueel vaststellen van de begroting 2021 zijn het verder uitwerken van de afspraken met de gemeente Molenlanden omtrent de kosten en financiering van de wachtlijsten, de volumes en afspraken omtrent payrolling nieuw beschut van WIL, de verloning van de interne opstapbaners en de vermindering van het lage inkomensvoor-deel met 50% ten opzichte van 2020.

1.6 CAO 2021

Cao Aan de Slag, geheel nieuwe cao
Deze cao laat mensen groeien in hun (persoonlijke) ontwikkeling en loopbaan en zorgt voor opleiding, begeleiding en stimulering vanuit het sociaal (ontwikkel)bedrijf. Een medewerker krijgt daarmee een springplank naar vast werk, bij voorkeur bij een reguliere werkgever. Kortom een doorstroom-cao met eenvoudige en respectabele arbeids-voorwaarden. De sociale (ontwikkel)bedrijven vormen een vangnet mocht er geen passend werk zijn bij reguliere werkgevers. De cao met een looptijd van 1 juli 2021 tot en met 31 december 2023 gaat uit van een fulltime dienstverband van 37 uur per week en voorziet in een pensioenregeling bij PWRI. De overige afspraken worden beschreven in het onderhandelaarsresultaat en worden nog verder uitgewerkt in de definitieve cao-tekst. Met deze cao bieden we de medewerkers fatsoenlijke arbeidsvoorwaarden en creëren we zekerheid en duidelijkheid voor de werkgevers over de toepassing van arbeidsvoorwaarden. Met deze cao wordt voldaan aan de bepalingen van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) vanaf 1 juli 2021.

1.7 Eigen vermogen stichting nieuw beschut

De stichting heeft geen eigen vermogen. Jaarlijks worden alle kosten op grond van overeenkomsten met de deelnemers afgerekend.

1.8 Omzet en resultaat

De som van de baten bedraagt over 2020 € 241.787. Het betreft de doorbelasting van de personele capaciteit nieuw beschut en opstapbanen op basis van 15% aan Avres SW BV, de vergoeding (exclusief begeleiding) voor de wachtlijsten van de gemeente Molenlanden, de doorbelasting loonkosten en fee van Werk en Inkomen Lekstroom (WIL).

Het resultaat van de stichting bedraagt € 202.472,08 nadelig (2019 € 14.712 nadelig).

De jaarrekening van de Stichting Avres Nieuw Beschut sluit met een nadelig saldo van ruim € 200K. Ten opzichte van 2019 daalde het financieel resultaat met € 187K. De belangrijkste oorzaken:

- Andere afspraken omtrent de financiering van de wachtlijstbanen € 92K
- Lagere doorbelasting aan Sw Bv in verband met verminderde bezetting (15%ipv 20%) € 30K
- Te lage doorbelasting van opstapbanen richting Avres Sw Bv. €55K

1.9 Nieuw in 2020

Nieuw in 2020 is dat er een correctie plaats vindt in verband met uitkering ziekengeld dit wordt een kortingspercentage ten opzichte van de loonkosten. Deze correctie is opgenomen in de cijfers van deze jaarrekening.

De medewerkers nieuw beschut van Molenlanden bedraagt het netto nadelig resultaat ten laste van de stichting circa 36% van de totale loonkosten. Over 2019 werden alle loonkosten met de gemeente Molenlanden afgerekend.

Bij de medewerkers van Wil is geen sprake van toegevoegde waarde. Op verzoek van Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) VINDT een verloning bij Stichting Avres Nieuw Beschut plaats. Het bedrag van de loonkosten worden dan ook in mindering gebracht met hetgeen wat aan loonkosten is doorbelast aan WIL. Stichting Nieuw Beschut ontvangt een fee van WIL voor deze werkzaamheden.

Vanwege corona is er ca. 3 maanden niet gewerkt of beperkt gewerkt. Deze loonkosten worden niet doorbelast richting Avres SW BV. De lasten blijven dan ook voor rekening van de Stichting Nieuw Beschut en worden afgerekend met GR Avres. Wel is er tijdens de 3 maanden niet of beperkt werken door corona een korting toegepast van 15% doorbelasting. De uitkering ziekengeld is in mindering geboekt op de kosten. Hierdoor is het doorbelastingspercentage naar beneden afgerond op 14%.

Balans per 31 december 2020 met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

		31-12-20		31-12-19
ACTIVA		€		€
A	**Vaste activa**			
	Materiële vaste activa	0		0
		0		0
B	**Vlottende activa**			
I	Vorderingen	237.030		121.562
II	Overlopende activa			
III	Liquide middelen	0		0
		237.030		121.562
	Totaal	237.030		121.562

		31-12-20		31-12-19
PASSIVA		€		€
A	**Eigen vermogen**	**0**		**0**
I	Statutaire reserve	0		0
II	Overige reserves	0		0
III	Exploitatiesaldo	0		0
B	**Kortlopende schulden (< 1 jaar)**			
I	Crediteuren	455		0
II	Overlopende passiva	236.575		121.562
		236.575		121.562
	Totaal	237.030		121.562

2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2020

		Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
Staat van baten en lasten				
A. Baten				
	I. Baten uit levering producten			
	Doorbelasting aan Sw BV	124.459	0	80.592
	Doorbelasting wachtlijst gemeente Molenlanden	48.073	0	60.242
	Doorbelasting loonkosten WIL en fee WIL	69.255	0	0
	Totale baten	241.787	0	140.834
B. Lasten				
	II. Afschrijvingen vaste activa		0	
	Personeelskosten nieuw beschut	176.529	0	95.319
	Personeelskosten nieuw beschut wachtlijst	139.653	0	60.241
	Personeelskosten WIL	60.108	0	0
	Personeelskosten Opstapbanen	58.540		
	Personeelskosten LKS	9.416		
	Totale bedrijfslasten	444.247	0	155.560
	Resultaat voor financiële baten en lasten	-202.460	0	-14.727
C. Financiële baten en lasten				
	I. Diverse baten en lasten	-12	0	15
	Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-12	0	15
D. Resultaat na financiële baten en lasten		-202.472		-14.712
	Voordelig resultaat uitgekeerd aan de GR			
	Nadelig resultaat ontvangen van de GR	202.472		14.712
Resultaat		0	0	0

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

Continuïteitsveronderstellingen.
De waardering van activa en passiva is niet op going concern gebaseerd.

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 liquidatiewaarden. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva
Vorderingen en overlopende activa. De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle vorderingen zijn inbaar.

Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

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.

Gegevens begroting 2020
Voor 2020 is geen begroting opgesteld.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)		
	31-12-20	31-12-19
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA	**237.030**	**121.562**
Vorderingen		
Debiteuren	66.259	132.984
Vordering verlof GR Avres v/h Gr Avelingen	12.195	6.281
Rek. courant SW BV	92.380	-32.079
Nog te ontvangen bedragen	66.195	14.375
Totaal	237.030	121.562
Liquide middelen		
Bank Nederlandse Gemeenten	0	0
Totaal liquide middelen	0	0
PASSIVA	31-12-20	31-12-19
A Eigen vermogen	**0**	**0**
I Statutaire reserve		
Saldo per 1 januari	0	0
Mutaties dienstjaar	0	0
Saldo per 31 december	0	0
II Overige reserves		
Saldo per 1 januari	0	0
Mutaties dienstjaar	0	0
Saldo per 31 december	0	0
III Exploitatiesaldo		
Saldo per 1 januari	0	0
Mutaties dienstjaar	0	0
Saldo per 31 december	0	0
Alle werkelijke kosten worden met de gemeenschappelijke regeling achteraf afgerekend. Zodoende werkt de stichting zonder eigen vermogen.		

		31-12-20	31-12-19
B	**Kortlopende schulden (< 1 jaar)**	**237.030**	**121.562**
		31-12-20	31-12-19
III	**Overlopende passiva nog te betalen:**		
Rek. courant GR Avres		157.091	82.879
Reservering vak.geld		47.178	20.048
Reservering vak.dagen		6.281	6.281
Bank Ned.Gemeenten		5	3
Crediteuren		455	0
Nog te betalen bedragen		4.706	1.251
Te betalen netto lonen NB		173	0
Af te dr.loonheffing ed		21.141	11.100
Totaal kortlopende schulden		**237.030**	**121.562**

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	Werkelijke cijfers	Begroting	Werkelijke cijfers
A. Baten	2020	2020	2019
Doorbelasting aan SW BV	**124.459**		**80.592**
Verrekening toegevoegde waarde aan SW BV			

Dit betreft bruto salaris + sociale lasten – doorbelasting WIL.
Aan de SW BV voor het beschikbaar stellen uitgegaan van de personele capaciteit 20% van de loonkosten.. Vanwege corona is er ca. 3 maanden niet gewerkt of beperkt gewerkt. Hierdoor is een korting van 5% toegepast naar 15% doorbelasting. De uitkering ziekengeld is als % in mindering gebracht op de kosten. Het percentage is naar beneden afgerond op 14%.

	Werkelijke cijfers	Begroting	Werkelijke cijfers
	2020	2020	2019
Doorbelasting wachtlijst gemeente Molenlanden	**48.073**		**60.242**
Doorberekend: 7 mensen salaris, sociale lasten, reiskosten			
Verrekend: 20% toegevoegde/loonwaarde en			
ca. 44% bespaarde uitkering en ca. 2,3% lage inkomensvoordeel			

Voor de doorbelasting naar de Gemeente Molenlanden is voor het beschikbaar stellen van de personele capaciteit € 28.597,03 (20% vd loonkosten) toegevoegde/loonwaarde verrekend en is er gebruik gemaakt van het Lage Inkomens Voordeel van € 3.331,83 (ca. 2.3% vd loonkosten) en 62.983,67 (ca.44% vd loonkosten) d.m.v. bespaarde uitkeringen.

	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
Doorbelasting loonkosten WIL en fee Wil			
Doorberekend: 4 mensen salaris, sociale lasten, reiskosten	60.108		0
Fee WIL	9.147		0
	69.255		0
Totaal doorbelastingen	**241.787**	0	**140.834**

Werknemers worden verloond in opdracht van Werk en Inkomen Lekstroom (WIL). De totale loonkosten worden doorbelast. St. Nieuw beschut ontvangt hiervoor een fee.

BATEN			
De specificatie van de doorbelasting is:			
Bruto salarissen Nieuw Beschut	765.671		327.274
Sociale lasten Nieuw Beschut	183.428		75.684
Vervoerskosten Nieuw Beschut	13.098		7.926
Overige kosten Nieuw Beschut	5.012		3.500
Af: Loonkostensubsidie Nieuw beschut	-459.507		-244.448
Af: Lage inkomensvoordeel Nieuw Beschut	-21.381		-14.375
Af: Uitk.UWV div	-42.074		*0*
Diverse baten en lasten	12		-15
Totaal baten	**444.259**	0	**155.546**

Het gemiddelde aantal fulltime formatie eenheden (Fte) bedraagt **39,9** Fte, (50 medewerkers). In 2019 was dit: 16,3 fte. (afgerond). Per ultimo 2019 **21,8 fte** (27 medewerkers) en primo 2019 12,92 Fte (16 medewerkers)

- De NETTO gemiddelde personeelslasten per Fte bedraagt € 6.082,93
- De BRUTO gemiddelde personeelslasten inclusief vervoers- en overige kosten bedraagt per Fte € 24.240,83
- Het gemiddelde aan loonkostensubsidie per Fte bedraagt € 11.516,47

B. Lasten	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
I Afschrijving vaste activa	**0**		**0**
II Personeelskosten nieuw beschut			
Salarissen, sociale lasten en vervoerskosten	668.803		349.391
Loonkostensubsidie	-435.187		-244.448
Lage Inkomens Voordeel	-18.049		-13.124
Uitk.UWV div	-42.074		0
Overige kosten	3.037		3.500
	176.529	0	**95.319**

Het gemiddelde aantal fulltime formatie eenheden (Fte) voor Nieuw Beschut medewerkers bedraagt 30,5 Fte, (per ultimo 2020 37 medewerkers).
Vergelijking met opgave nieuw beschut. De eerdere opgave voor het maximaal aantal te plaatsen medewerkers nieuw beschut op basis van een dienstverband van 36 uur is:

Gepubliceerde aantal nieuw beschut	**2019**	**2020**
Gorinchem	20	25
Molenlanden	6	7
Vijfheerenlanden	13	17
totaal	**39**	**49**

III Personeelskosten nieuw beschut Gemeente Molenlanden wachtlijst			
Salarissen, sociale lasten en vervoerskosten	142.985		61.493
Lage Inkomens Voordeel	-3.332		-1.251
	139.653	0	**60.242**

Voor de medewerkers op wachtlijstbanen bedraagt het aantal Fte 5,2 (7 medewerkers).

	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
III Personeelskosten WIL			
Bruto salarissen WIL	43.792		0
Soc.lasten WIL	16.075		0
Vervoerskosten WIL	241		0
Lage Inkomens Voordeel is verrekend			
	60.108	0	**0**

Het gemiddelde aantal fulltime formatie eenheden (Fte) voor Werk en Inkomen Lekstroom medewerkers bedraagt 3,6 Fte, (per ultimo 2020 4 medewerkers).

	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
II Personeelskosten Opstapbanen			
Bruto salarissen Nieuw Beschut	62.796		0
Soc.lasten Nieuw Beschut	16.471		0
Loonkostensubsidie	-22.662		
Vervoerskosten Nieuw Beschut	1.346		0
Ov.kosten Nieuw Beschut WKR	171		
Transitievergoeding	419		
	58.540	0	**0**

Het gemiddelde aantal fulltime formatie eenheden (Fte) voor opstapbanen medewerkers bedraagt 2,7 Fte (4 medewerkers).

	Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
II Personeelskosten Beg participatie LKS			
Bruto salarissen Nieuw Beschut	8.745		0
Soc.lasten Nieuw Beschut	2.290		0
Loonkostensubsidie	-1.658		
Vervoerskosten Nieuw Beschut	39		0
	9.416	0	**0**

Het gemiddelde aantal fulltime formatie eenheden (Fte) voor loonkostensubsidie medewerkers bedraagt 0,7 Fte, (1 medewerker). Deze medewerker is apart vermeld omdat aan deze vanaf 1 juni loonkosten is betaald onder de noemer loonkostensubsidie.

De berekening van de Fte's is afgerond op 1 decimaal, hierdoor is er een klein afrondingsverschil ontstaan.

KERNGEGEVENS FTE/GEMIDD.AANTAL MEDEWERKERS	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Te plaatsen Nieuw Beschut	16,0	27,0	39,0	49,0	56,0
Gemiddeld FTE Nieuw beschut	-	10,4	16,3	30,5	
Gemiddeld FTE Wachtlijsten	-	-	2,6	5,2	
Gemiddelde aantal medewerkers Nieuw Beschut	-	13,0	18,9	37,0	
Aantal medewerkers wachtlijsten	-	-	6,0	7,0	
Aantal FTE Opstapbanen	-	-	-	2,7	
Aantal medewerkers opstapbanen	-	-	-	4,0	
Overig FTE WIL	-	-	-	3,6	

		Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Werkelijke cijfers 2019
C. Financiële baten en lasten				
I.	Diverse baten en lasten			
	Bankkosten	-48		15
	Diverse baten en lasten	36		0
		-12		**15**
D. Resultaat na financiële baten en lasten				
	Afdracht voordelig resulaat aan GR	0		0
	Bijdrage nadelig resultaat van GR	**202.472**		14.712

De resultaten van de stichting nieuw beschut worden één op één met de gemeenschappelijke regeling verrekend. Ten opzichte van de afrekening 2019 is de afrekening over 2020 € 187.760 nadeliger. De vergoeding van de loonkosten van SW BV op basis van 20% is onvoldoende voor het dekken van de loonkosten (inclusief loonkosten subsidie) nieuw beschut.

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verwerking van het resultaat.

De stichting Avres Nieuw Beschut heeft na verrekening van het nadelig resultaat GEEN financieel resultaat.

3.2 Wet Normering Topinkomens

Enig bestuur van de stichting Avres nieuw beschut is de plaatsvervangend directeur de heer R.M. den Tek. De directeur ontvangt van de stichting geen vergoeding. De WNT verantwoording 2020 van de heer R.M. den Tek staat in de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Avres.