Avres Diensten B.V.

JAARSTUKKEN 2020

Inleiding

De presentatie en de inhoud van de jaarrekening 2020 van Avres Diensten B.V. geeft een beter inzicht in de baten, lasten en resultaat beoogd. En daarmee samenhangend ook de leesbaarheid.

Gorinchem, 26 februari 2021

Inhoud jaarstukken 2020

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 2021 3

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 4
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 5
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020 5
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2020 6

3. OVERIGE GEGEVENS 7
3.1 Verwerking van het resultaat. 7
3.2 Directieverklaring 7

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: Stadhuisplein 30,
4205 AX Gorinchem.

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

1.3 Samenstelling bestuur

De bestuurder van Avres Diensten B.V. in 2020 is de heer
R.M. den Tek. De heer R.M. de Tek ontvangt geen vergoeding.
Tot 15 september 2020 was de bestuurder mevrouw S.N. Spanjaard.

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 2019 vond plaats op donderdag 9 juli 2020.

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 2020 van Avres Diensten B.V. bedraagt na verrekening van alle loon- en reiskosten nihil. Deze verrekening bedraagt over 2020 € 5.010.558 (ten opzichte van 2019 € 3.783.557) Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2020 € 18.000.
- Het aantal Fte per 31 december 2020 bedraagt 84,8 (ten opzichte van januari 2020 67,7 Fte)
- Avres Diensten B.V. en Gemeenschappelijke Regeling Avres vormen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid.

1.7 Jaarplan en begroting 2021

Er wordt geen wijziging van de activiteiten voorzien voor 2021. Vanwege een toename van circa 20 medewerkers met een arbeidsovereenkomst van Avres Diensten B.V. zullen de verrekeningen met de Gemeenschappelijke Regeling Avres met circa € 1.700.000 toenemen ten opzichte van 2020.
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 2020 na bestemming resultaat

Balans per 31 december 2020 met vergelijkende cijfers per 31 december 2019 (x € 1)

ACTIVA		31-12-20	31-12-19
		€	€
A	**Vaste activa**		
	Materiële vaste activa	0	0
B	**Vlottende activa**		
I	Vorderingen	576.787	424.371
II	Overlopende activa		
III	Liquide middelen	0	0
		576.787	424.371
	Totaal	**576.787**	**424.371**

PASSIVA		31-12-20	31-12-19
		€	€
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	558.787	406.371
		558.787	406.371
	Totaal	**576.787**	**424.371**

2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2020

Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2020 (x € 1)

	Werkelijke cijfers 2020	Werkelijke cijfers 2019
Staat van baten en lasten		
A. Baten		
Doorbelasting aan GR	5.010.588	3.783.557
Reïntegratie - activiteiten voormalig personeel	0	4.698
Overige opbrengsten	5.206	3.168
Totaal	5.015.794	3.791.423
B. Lasten		
Salarissen, sociale lasten en reiskosten	4.954.846	3.770.677
Overige bedrijfskosten	60.862	20.677
Totale bedrijfslasten	5.015.708	3.791.354
Resultaat voor financiële baten en lasten	86	69
C. Financiële baten en lasten		
I. Rentebaten	0	0
II. Rentelasten	86	69
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-86	-69
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 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (x € 1)

ACTIVA	31-12-20	31-12-19
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA	**576.787**	**424.371**
Vorderingen		
Debiteuren (10000)	0	358.680
Nog te ontvangen bedragen (11420)	2.303	4.969
Rek. courant GR Avres (10500)	456.286	
Vergoeding verlofuren GR (10230)	118.198	52.010
Nog te verrekenen bedragen (11450)	0	462
Nog te vorderen premies, Loyalis (13223)		8.250
Totaal vorderingen	**576.787**	**424.371**

Per 1-1-2020 wordt er tussen Avres Diensten en GR Avres niet meer gefactureerd
In plaats van factureren wordt er nu geboekt via Rekenign 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		31-12-20 €	31-12-19 €
A	**Eigen vermogen**	**18.000**	**18.000**
I	Statutaire reserve		
Saldo per 1 januari (01000)		18.000	18.000
Mutaties dienstjaar (01400)		0	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.

		31-12-20	31-12-19
B	**Kortlopende schulden (< 1 jaar)**	**558.787**	**406.371**
III	**Overlopende passiva nog te betalen:**	**31-12-20**	**31-12-19**
	Rek. courant GR Avres (10500)		19.117
	Crediteuren (13000)	1.275	12.898
	Nog te betalen netto salaris (13250)	367	77
	Reservering vak.dagen (11510)	118.198	52.010
	Bank Ned.Gemeenten (12100)	7	6
	Af te dragen premies (13225)	67.363	46.811
	Af te dr.loonheffing ed (13210)	364.514	272.437
	Nog te betalen bedragen (13310)	831	1.357
	Nog te factureren omzet (11415)	0	1.659
	Af te dragen premies, Loyalis (13223)	6.233	
Totaal kortlopende schulden/overlopende passiva		**558.787**	**406.371**

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.

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

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2020

Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2020 (x € 1) A. Baten	Werkelijke cijfers 2020	Werkelijke cijfers 2019
I. Baten uit hoofde van doorbelastingen aan de GR Avres		
Salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten (81000)	**-42.609**	**3.783.557**
Doorbelasten salariskosten aan GR (81020)	**5.053.197**	
Reïntegratie - activiteiten voormalig personeel (81500)	**0**	**4.698**
Overige opbrengsten, eigen bijdrage auto (49999)	**5.206**	**3.168**
	5.015.794	**3.791.423**

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

B. Lasten	Werkelijke cijfers 2020	Werkelijke cijfers 2019
II Personeelskosten huidige medewerkers		
Bruto salarissen incl. vakantietoelage en eindejaarsuitkering (21100)	**3.650.996**	**2.746.139**
Sociale lasten (21200)	**730.665**	**550.593**
Pensioenpremie (21300)	**551.382**	**380.239**
	4.933.043	**3.676.971**
Overige personeelskosten (21520)	**64.498**	**97.751**
Ontvangen uitkeringen UWV (20420)	**-50.363**	**-745**
Ontvangen LIV (20225)	**0**	**-4.224**
Nagekomen lasten, voorgaande jaren (afdr. premie ABP, voorm. Pers). (21600)	**8.505**	**6.675**
Nagekomen baten voorgaande jaren (met name LIV) (90605)	**-837**	**-5.751**
	4.954.846	**3.770.677**
Gemiddeld aantal FTE's :	**77,88**	**59,79**
Gemiddeld brutojaarsalaris incl. vakantietoelage, eindejaarsuitkering, sociale lasten en pensioenpremie.	**€ 63.342**	**€ 61.498**

Brutosalarissen, sociale lasten en pensioenpremies zijn gestegen. Dit in verband met een toename van het aantal FTE's in 2020.

De overige personeelskosten (21520) zijn gedaald in 2020. I.v.m. thuiswerken door corona is de vaste reiskostenvergoeding w/w per 1 mei 2020 stopgezet.

In verband met meerdere zieken, is er een hoger bedrag aan uitkeringen ontvangen van het UWV in 2020. 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, 21500, 21525, 21540, 21545, 49400, 49550 49555, 49605)	**60.862**	**20.677**
	60.862	**20.677**

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 arbeisovereenkomsten voor bepaalde tijd.

Er is een stijging van de overige kosten leiding/staf WKR (21545). Dit heeft te maken met een waarderingsuitkering in 2020 en een nettovergoeding van 50% van de ziektekosten volgens de CAO Voorheen ging de nettovergoeding ziektekosten volledig vanuit bruto salarissen (21100)

Reis/verblijfkosten (49550) is eveneens gestegen. 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 reis/verblijfkosten zijn ook gestegen.

C. Financiële baten en lasten	Werkelijke cijfers 2020	Werkelijke cijfers 2019
I Rentebaten op liquide middelen		
Diverse baten en lasten (90930, 99500)	**0**	**0**
	0	**0**
II Rentelasten op liquide middelen		
Bankkosten (42000, 42955)	**86**	**69**
	86	**69**

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verwerking van het resultaat.

Het resultaat 2020 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,

R.M. den Tek

15 april 2021