



WVSSCHOONMAAK
jouw kans op meer glans

Jaarverslag 2023

WVS Schoonmaak V.O.F.
Roosendaal, 8 april 2024

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG 2023

Voorwoord	3
Hoofdstuk 1 Algemeen	4
Hoofdstuk 2 Resultaten	7
Hoofdstuk 3 Personele organisatie	9
Hoofdstuk 4 Ontwikkeling 2023 en vooruitblik 2024	10

JAARREKENING 2023

Voorwoord	14
Balans per 31 december (x € 1.000) voor bestemming resultaat	15
Winst- en verliesrekening (x € 1.000)	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Overige toelichtingen	28

OVERIGE GEGEVENS	31
-------------------------	-----------

Bijlage 1	32
------------------	-----------

Voorwoord

Dit bestuursverslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2023, waarin het samenwerkingsverband tussen WVS Facilitair B.V. en Vebego PPA (Publiek Private Allianties) consolideerde en professionaliseerde.

WVS Schoonmaak V.O.F. is in januari dit jaar van start gegaan met het fine-tunen van een aantal gedigitaliseerde processen. Dit is met succes afgerond.

In 2023 is een werkgroep opgericht met als doel de focus op instroom van meer medewerkers uit het LDR (Landelijk Doelgroepen Register) bij WVS Schoonmaak V.O.F. te plaatsten.

Tot op heden is de uitstroom van deze medewerkers groter dan de instroom. Door deze beperkte instroom en de constante krapte op de arbeidsmarkt moeten we helaas vaak nee verkopen aan potentieel nieuwe klanten.

De TOP academie heeft in het schooljaar 2022/2023 minder leerlingen gehad dan in vooraf gaande jaren. Na evaluatie met de diverse scholen is gebleken dat het steeds lastiger wordt om leerlingen enthousiast te krijgen voor de schoonmaak sector.

We hebben 35 mensen opgeleid voor Ras diploma Basisopleiding Schoonmaak.

Hiervan betreft 19 CAO medewerkers, 4 WSW medewerkers, 2 ontwikkeltrajecten, 4 top academie leerlingen en 6 extern gezondheidszorg.

Alle 35 leerlingen zijn geslaagd met een mooi resultaat.

Schooljaar 2023/2024 zal uitwijzen of we onze koers op het gebied van opleidingen voortzetten ofwel moeten gaan wijzigen, gezien het beperkte aantal leerlingen.

Een van objectleiders is de cursus Hoger Kader bij SVS aan het volgen, ze heeft de ambitie om binnen onze organisatie door te groeien. Over ruim 2,5 jaar gaat de operationeel manager met pensioen en zo kunnen we intern voor opvolging zorgen. Na de opleiding zal er nog een assesment plaats vinden.

Iedereen wordt in de gelegenheid gesteld om een opleiding 'omgaan met agressie' te volgen.

Voor onze medewerkers hebben we ook in 2023 weer diverse leuke dingen georganiseerd als dank voor hun meer dan enorme inzet, met als resultaat 100% tevredend klanten. Een aardigheidje met Pasen, de dag van de schoonmaker, met sinterklaas en kerst en als klap op de vuurpijl een geweldig jaarfeest.

In 2023 hebben we veel aandacht besteed aan onze kernwaarden. Onze objectleiders voorvrouwen, management en binnendienst hebben workshops gevolgd waardoor de waarden meer zijn gaan leven. Het is de bedoeling dat onze waarden uiteindelijk terecht komen bij onze medewerkers op de werkvloer en ze geïntegreerd onderdeel zijn geworden van onze genen. Want dit is wie we zijn.

Algemeen Manager

L. van Dongen

Roosendaal, 14 februari 2024

Hoofdstuk 1 Algemeen

WVS

WVS is het sociale werkbedrijf in West Noord-Brabant. Voor negen gemeenten werken zij dagelijks met drieduizend medewerkers die ze gericht ontwikkelen naar zo regulier mogelijk werk op de arbeidsmarkt.

Missie van WVS:

Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt gericht ontwikkelen naar zo regulier mogelijk werk. Middels arbeidsontwikkeling en met gebruik making van WVS Bedrijven.

In dit proces bieden zij voor ondernemers een breed en professioneel scala van producten en diensten aan. Individuele detachering, schoonmaak, zakelijke post en pakketbezorging, stratenmakers, groenvoorziening, assemblage en co-packing zijn slechts enkele voorbeelden van de wijze waarop zij bedrijven kunnen ontzorgen.

VEBEGO

Vebego is een internationaal opererend bedrijf op het gebied van schoonmaak, facilitaire dienstverlening en personeelsdiensten. Vebego wil organisaties en mensen ondersteunen in hun werkomgeving en thuis. Dit wordt gerealiseerd door kwalitatief hoogwaardige diensten en zorg te bieden, die bijdragen aan een goede en plezierige werk- en leefomgeving.

Materiële componenten

WVS Schoonmaak V.O.F. biedt multi-services op het gebied van schoonmaakdienstverlening, hierbij richt zij zich op klanten die behoefte hebben aan een partner die hoogwaardige dienstverlening aanbiedt in combinatie met haar speciale opdracht op het gebied van human resources. WVS Schoonmaak V.O.F. wenst, door een hoogwaardige dienstverlening aan te bieden, klanten voor lange tijd aan zich te binden.

Het aanbod van WVS Schoonmaak V.O.F. omvat een breed pakket van reguliere schoonmaakdiensten, aangevuld met meer specialistische activiteiten. Uitgangspunt zijn zes hoofdcomponenten, te weten: dagelijkse schoonmaak, periodieke reiniging, glasbewassing, opleveringsschoonmaak en vloeronderhoud en de levering van sanitaire artikelen en voorzieningen. Er wordt naar gestreefd om bij de opdrachtgever een totaalpakket aan te bieden op het gebied van schoonmaakonderhoud en hieraan gelieerde activiteiten.

Immateriële componenten

Naast materiële en functionele taken vervult WVS Schoonmaak V.O.F. een rol in de ontwikkeling van MVO (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen) van haar opdrachtgevers. Door WVS Schoonmaak V.O.F. als partner te selecteren zijn opdrachtgevers in staat hun maatschappelijke verantwoordelijkheid op een professionele en bedrijfsverantwoordelijke wijze gestalte te geven.

De ISO-14001 certificering is in 2023 opnieuw behaald op basis van de 2015- normering en borgt ook een gedegen milieu management systeem. Aandacht voor duurzame producten en diensten in de operationele day-to-day business.

Afbakening van de dienstverlening

De huidige dienstverlening van WVS Schoonmaak V.O.F. bestrijkt één hoofdactiviteit, namelijk: schoonmaakonderhoud. Hierin zijn een zevental activiteiten benoemd:

1. dagelijkse schoonmaak
2. periodieke reiniging
3. glasbewassing
4. opleveringsschoonmaak
5. vloeronderhoud
6. leveren van sanitaire artikelen en voorzieningen
7. verzorgen van opleidingen in de schoonmaak

Naast bovenstaande activiteiten zal WVS Schoonmaak V.O.F. zich opstellen als een dienstverlener waarbij de klantwens centraal staat. Aanvullende werkzaamheden die gewenst worden door opdrachtgever worden, indien haalbaar, aangeboden vanuit WVS Schoonmaak V.O.F. Dit zal gebeuren met behulp van gespecialiseerde onderaannemers die als een verlengde van WVS Schoonmaak V.O.F. opereren. In alle gevallen zal WVS Schoonmaak V.O.F. optreden als hoofdaannemer en zal de opdrachtgever de regiefunctie uitbesteden aan WVS Schoonmaak V.O.F.

Prijs – waarde verhouding

De prijs - waarde verhouding van de aangeboden diensten komt tot stand door een mix van:

1. kwaliteit
2. continuïteit
3. volledig aanbod
4. prijsstelling
5. MVO/ operationeel duurzaam

WVS Schoonmaak V.O.F. staat in de markt als een kwaliteitsbedrijf met een prijs die past in de bandbreedte van de reguliere marktwerking. De kwaliteit wordt gegarandeerd door aandacht voor haar medewerkers in de vorm van leiding, begeleiding en scholing. Naast de kwaliteit van personeel wordt er gewerkt met moderne materialen en machines. Eén van de kwaliteitsaspecten die apart wordt benoemd is de continuïteit van de bezetting van personeel.

Door het aanbieden van een volledig pakket aan schoonmaakonderhoudsdiensten en gelieerde activiteiten wordt het probleem van de klant uit handen genomen en treedt WVS Schoonmaak V.O.F. op als een regisseur voor haar opdrachtgevers. Door dit alles te combineren met haar unieke personeelsbestand ontstaat er een kans voor opdrachtgevers om maatschappelijk en duurzaam te ondernemen.

Bovenstaande sluit aan op de Vebego strategie van klantenpartnership, waarbij gestreefd wordt naar langdurige relaties met duidelijk aantoonbare wederkerigheid.

Samengevat is de waarde van de aangeboden diensten:

- Prijsstelling, door marktconform aan te bieden;
- Voor de klanten ontstaat door samenwerking een vorm van Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)/ duurzaam outsourcen van facilitaire dienstverlening; (e.v. onder aanneming in de zin van de Wet Keten Aansprakelijkheid);
- Cultuur van wederkerigheid, er wordt constant gezocht hoe klanten positief wederkerig te benaderen;
- Klantenpartner, er wordt gestreefd naar langdurige eerlijke relaties met opdrachtgevers, waarbij de behoefte van de klant centraal staat.

WVS en Flexkompaan BV

Voor de oprichting van WVS Schoonmaak V.O.F. zijn er tussen de vennoten en WVS SLA's afgesproken en vastgelegd.

WVS detacheert, evenals Flexkompaan B.V. medewerkers naar WVS Schoonmaak V.O.F. Diensten worden afgenomen van WVS.

Deze dienstverlening is vastgelegd in de:

- * Joint venture
- * Raamovereenkomst uitleen Ambtenaren
- * Raamovereenkomst uitleen SW
- * Algemene Detacheringvoorwaarden.

Er is tussen WVS en WVS Schoonmaak V.O.F. een vaste indexering m.b.t. tot de SLA's vastgelegd.

WVS Schoonmaak V.O.F.

Rechtspersoon	Vennootschap onder Firma
Zetel	Roosendaal
KvK	20156162

Hoofdstuk 2 Resultaten

Omzetontwikkeling

Op 1-7-2009 is WVS Schoonmaak V.O.F. gestart. De budgettering en verantwoording lopen gelijk met de kalenderjaren. De omzet is in onderstaande tabel uitgesplitst naar activiteit.

Omzetontwikkeling naar activiteit

Bedragen x € 1.000	2023	2022
Algemeen	0	1
Opleidingen	12	32
Mobiele ploegen	212	193
Rayon 1 Vliegbasis	1.241	1.093
Rayon 1	586	361
Rayon 2	983	942
Rayon 3	1.990	1.721
Rayon 5	1.423	1367
Totaal	6.447	5.710

Kostenontwikkeling

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste kostenrubrieken weergegeven.

Bedragen x € 1.000	2023	2022
Directe kosten		
Salaris	2.287	1.912
Inhuur personeel	1.491	1.321
Materiaal / uitbesteding	1.007	870
Overige directe bedrijfskosten	39	41
	4.824	4.144
Indirecte kosten		
Salaris	158	153
Inhuur personeel	266	268
Afschrijvingskosten	64	33
Huur bedrijfsmiddelen	20	20
Doorbelasting SLA	504	451
Overige kosten	275	237
	1.287	1.162
Totaal	6.111	5.306

Resultaatontwikkeling

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 395.819. Uitgedrukt in % van de gefactureerde omzet is het netto resultaat uitgekomen op 6,14 %.

Kasstroom en investeringen

In 2023 bedroeg de kasstroom uit operationele activiteiten positief € 615.000. De positieve kasstroom uit resultaat en afschrijving is vermeerderd met de afname van het werkkapitaal. Er heeft een negatieve kasstroom plaatsgevonden met betrekking tot de investering in vaste activa. Dit betreft het machinepark en algemene inventaris € 90.000.

Met betrekking tot de kasstroom uit financieringsactiviteiten heeft er een uitkering aan vennoten plaatsgevonden in 2023 van € 403.000 met betrekking tot het resultaat van 2022. Per saldo resteert de netto kasstroom in een toename van de liquide middelen met € 120.323.

Balansverhoudingen

De financieringsstructuur van de onderneming is ultimo 2023 goed. Al de activiteiten zijn uit eigen middelen gefinancierd (er zijn geen leningen aangetrokken).

De solvabiliteit (Eigen vermogen / Totaal vermogen) ultimo 2023 bedraagt 43%. In de Joint venture overeenkomst is door de participanten afgesproken dat de solvabiliteit minimaal 30% moet bedragen. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2023 € 804.000

De liquiditeitspositie, de current ratio (vlottende activa / vlottende passiva), bedraagt in 2023 1,50.

Het financiële beleid zal zich in de komende jaren in het bijzonder richten op het vasthouden van de winstgevendheid (5% taakstellend rendement op de gefactureerde omzet per jaar) en het blijven financieren van de operationele activiteiten uit eigen middelen.

Vermogen

Bedragen x € 1.000	2023	2022
Balanstotaal	1.867	1.720
Eigen vermogen	804	812
Solvabiliteit	43%	47%
Rentabiliteit van het gemiddeld totaal vermogen	34%	25%
Rentabiliteit van het gemiddeld eigen vermogen	76%	50%
Liquiditeit (current ratio)	1,50	1,62

Hoofdstuk 3 Personele organisatie

Op 31 december 2023 zijn er 103 medewerkers op basis van een arbeidsovereenkomst werkzaam bij WVS Schoonmaak V.O.F. Er zijn er 111 medewerkers met een WVS dienstverband gedetacheerd en 2 met een Flexkompaan dienstverband gedetacheerd. De manager wordt door Flexkompaan B.V. (WVS) aan WVS Schoonmaak V.O.F. gedetacheerd.

Verdeling (ultimo 2023)	2023	2023	2022	2022
	Aantal	FTE	Aantal	FTE
Indirecte medewerkers (incl. management)	9	6,24	10	7,55
Opleidingen	2	1,80	2	1,80
Mobiele Ploegen	3	2,95	3	2,95
Rayon 1 en Vliegbasis	67	49,79	66	48,96
Rayon 2	35	24,33	30	22,59
Rayon 3	69	43,59	69	42,76
Rayon 5	31	23,44	39	28,24
Totaal	216	152,14	219	154,85

In 2023 zijn relatief goedkope loonkrachten (cao SW WML) uitgestroomd en hier zijn duurdere loonkrachten voor teruggekomen (reguliere schoonmaak cao).

In 2023 zijn 12 medewerkers werkzaam vanuit de participatiewet.

De FTE stand eigen medewerkers is gebaseerd op contracturen. In werkelijkheid zijn er meer productieve uren gewerkt door reguliere cao medewerkers op jaarbasis (Min-max contracten).

Kwaliteit

WVS Schoonmaak V.O.F. is in 2023 ISO-9001 - 2015 en ISO 14001 - 2015 gecertificeerd. Alle schoonmakers bij WVS Schoonmaak V.O.F. worden geacht een vakdiploma te bezitten of te behalen.

Personalia

WVS Facilitair B.V. en VEBEGO WSW-activiteiten V B.V. zijn vanaf 1 juli 2009, en gedurende geheel 2023 de participanten in WVS Schoonmaak V.O.F.

Vennoot VEBEGO WSW activiteiten V B.V.:

- De heer J. Weijers

Vennoot WVS Facilitair B.V.:

- De heer J.H.G. Koopman

Bedrijfsteam 2023

- Mevrouw L. van Dongen, algemeen manager
- Mevrouw M. van der Wekke, regiomanager
- Mevrouw C.E.G. Heijmans - Soffers, hoofd bedrijfsbureau
- Mevrouw B. Holthaus, personeelsadviseur
- Mevrouw S. Wellhüner, controller

Hoofdstuk 4 Ontwikkeling 2023 en vooruitblik 2024

4.1. Ontwikkeling 2023

In 2023 heeft WVS Schoonmaak wederom de ISO hercertificering gecontinueerd. De omgevingsanalyse, communicatie structuur, opleidingsmatrix en het auditing proces zijn beschreven conform ISO 2015 normering. Dit alles is de basis om continu te leren denken in kansen en risico's, met als doel om een continu lerende organisatie te zijn.

In december 2023 hebben we wederom het PSO 30+ certificaat trede 3 behaald. De prestatieladder sociaal ondernemen is ontwikkelt om inzichtelijk te maken welke bedrijven bijdragen aan de werkgelegenheid van personen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie. PSO heeft als doel de prestatie van bedrijven die sociaal ondernemen te (h)erkennen. WVS Schoonmaak hoort bij de eerste drie bedrijven in Nederland met het hoogst aantal behaalde score.

Na de volledige overgang van onze processen naar AFAS en de afronding van de implementatie van de urenmodule (Pure), hebben in 2023 het totale offerte proces in AFAS geautomatiseerd. Daarnaast is er gewerkt aan een nieuwe werving & selectie module, deze zal begin 2024 worden geïmplementeerd. De afronding van fase 2 in AFAS begint op zijn einde te lopen en zal naar verwachting in 2024 zijn voltooid.

2023 was het jaar van terug naar normaal na een periode van de COVID pandemie. Opvallend dit jaar zijn de enorme stijging van alle loonkosten van de verschillende CAO's. Deze kosten zijn niet volledig te dekken door de indexeringen die we bij onze klanten kunnen door berekenen. Bij een klanten klanen zien we dan ook dat onze kosten gestegen zijn, maar de baten hierop achter blijven. Door specifieke acties hebben we in een aantal gevallen tussentijdse verhogingen kunnen doorvoeren om een deel van de kostenstijgingen te kunnen dekken.

Onze afdeling opleidingen heeft in 2023 minder mensen opgeleid. De oorzaak hiervan ligt in het verminderde aanbod van personeel en kandidaten. Ondanks de inspanningen van onze trainings afdeling, die als doel heeft om zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te ontwikkelen naar een baan in de reguliere arbeidsmarkt, zien we dat de instroom beperkt is.

Naast al deze ontwikkelingen is de focus op een goede bedrijfsvoering een feit. We zijn in control. Dit zien we terug in de cijfers en een heel mooi eindresultaat in 2023.

Vooruitblik 2024

De speerpunten voor 2024 zullen wederom in het teken staan van het blijvend ontwikkelen van onze medewerkers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Er blijft permanent aandacht voor duurzaam, gezond en veilig werken.

** Missie en visie*

Onze missie en visie: binnen vijf jaar is WVS Schoonmaak in West-Brabant de sociaalste werkgever en leerwerkbedrijf in de schoonmaakbranche, met een eigen opleidingsinstituut.

Daarnaast blijft onze aandacht uitgaan naar het continueren van een goede en langetermijn relatie met onze klanten, klanten die bewust sociaal inkopen, leveren van een brandschone werkomgeving, veilig en professioneel werken, onze medewerkers opleiden tot vakmensen, persoonlijke aandacht en begeleiding op de werkvloer en financieel gezond met een mooi resultaat in 2024.

** Blijven ontwikkelen van onze medewerkers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt*

Alle medewerkers worden in de gelegenheid gesteld om bij ons een vakdiploma algemeen schoonmaak-medewerker te behalen. Leidinggevenden worden apart opgeleid. De modules waarin zij examen doen bestaan uit leidinggeven, coaching, instructie en teamwork. Na het met goed gevolg afleggen van het examen ontvangen zij het RAS diploma Leidinggeven.

Tijdens PSA en POP gesprekken met onze medewerkers wordt duidelijk welke behoefte er is in de ontwikkeling. Daar waar mogelijk voorzien we in deze behoefte en zoeken we de juiste opleiding.

** Duurzame inzetbaarheid*

De gezondheid en het welzijn van onze medewerkers krijgt permanent aandacht door tijdens werkoverleggen niet alleen over werkprestaties te praten. Het voeren van gesprekken over gezondheid en welzijn vereist gesprekstechnieken. De in 2021 gestarte opleidingen voor leidinggevenden om deze gesprekstechnieken aan te leren zijn allemaal met goed gevolg afgerond. Iedereen die nieuw in deze functie begint krijgt deze opleiding.

Deze gespreksvorm is inmiddels geïmplementeerd in de POP gesprekken. Doordat we tijdens werkoverleggen, POP gesprekken en training on the job veel aandacht geven aan dit onderwerp, zien we in de praktijk dat onze medewerkers zich bewust zijn van eventuele risico's en dat veilig werken een must is. Deze werkwijze zullen wij in 2024 continueren.

** Focus instroom participanten*

In 2023 hebben we een werkgroep opgericht die zich specifiek richt op de instroom van participanten uit het doelgroepen register. De resultaten op instroom blijven achter en daarom is het zaak om ook in 2024 onze focus te behouden en nog verder te optimaliseren ofwel alles wat we maar kunnen uit de kast te trekken.

** Verder Implementeren van onze kerwaarden*

In 2023 hebben we, samen met het management, bedrijfsbureau en leidinggevenden de kernwaarden verder uitgediept. Door middel van workshops zijn we bewuster gaan nadenken over de inhoud van onze waarden en kunnen we ze op de werkvloer nog beter toepassen.

Onze 5 waarden zijn: Open, Sociaal, Verantwoordelijk, Creatief en Betrokken.

Open: openheid is belangrijk, we durven vragen te stellen, kunnen goed luisteren, hebben respect, durven elkaar aan te spreken.

Sociaal: iedereen heeft kwaliteiten en kan een zinvolle bijdrage leveren, we staan voor vriendelijkheid, gelijkwaardigheid en behulpzaamheid.

Verantwoordelijk: afspraken nakomen, kwaliteit leveren, oplossingsgericht denken, en initiatief nemen.

Creatief: we zijn flexibel, pro-actief en oplossingsgericht.

Betrokken: we zijn betrokken bij elkaar, bij onze opdrachtgevers bij onze maatschappij, dit gaat over trots, servicegerichtheid en motivatie.

4.2. Exploitatieresultaat

Het resultaat over 2023 is als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000):

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Omzet	6.447	5.901	5.710
Overige baten	60	0	0
Directe kosten	-4.824	-4.169	-4.144
Bijdrage operationele activiteiten	1.683	1.732	1.566
Indirecte kosten	-1.287	-1.331	-1.162
Totaal resultaat	396	401	404

Het totale resultaat over 2023 bedraagt € 395.819.

Er zijn in 2023 € 60.408 overige baten.

Uit de winst- en verliesrekening blijkt verder hoe het resultaat is opgebouwd.

Budget 2023 sluit met een netto resultaat van € 400.957.

4.3. Financiële positie

Kapitaal per 01-01-2023	€	811
Af: kapitaal uitkering aan vennoten 50/50	€	-403
Bij: resultaat 2023	€	396
Kapitaal per 31-12-2023	€	804

Bij de beoordeling van de financiële positie wordt gekeken naar de omvang van de kapitaalrekeningen, de omvang van de niet uit de balans blijvende verplichtingen die het karakter hebben van een schuld en de eventuele risico's vermeld in paragraaf 4.5. De kapitaalrekeningen dienen als buffer voor financiële tegenvallers. Om een volledig beeld van de financiële positie te verkrijgen dient de omvang van de niet uit de balans blijvende verplichtingen te worden gekwantificeerd.

WVS Schoonmaak V.O.F. heeft al haar operationele activiteiten uit eigen middelen gefinancierd. Het streven van WVS Schoonmaak V.O.F. is om dit te continueren.

4.4. Fiscale positie

WVS Schoonmaak V.O.F. is een fiscaal transparant lichaam, hierdoor valt een eventuele vennootschapsbelastingplicht bij de vennoten.

4.5. Weerstandsvermogen

4.5.1. Algemeen

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie ultimo 2023 is inzicht vereist in de risico's waarvoor in de jaarrekening 2023 geen voorzieningen zijn getroffen. Als risico's worden beschouwd alle redelijk voorzienbare risico's, die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal c.q. het eigen vermogen en de omvang van de exploitatie c.q. het exploitatieresultaat.

4.5.2. Ondernemersrisico

WVS Schoonmaak V.O.F. opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft WVS Schoonmaak V.O.F. te maken met het normale ondernemersrisico zoals het debiteurenrisico. Voor zover ze kwantificeerbaar zijn, is bij de waardering van de betrokken actiefposten hiermee rekening gehouden.

Veel van de omzet van WVS Schoonmaak V.O.F. wordt in onder-aanneming uitgevoerd voor WVS, gezien deze zijn aanbesteed middels artikel 2.8.2 'voorbehouden aan SW bedrijven'. De meest gebruikelijke contractvorm welke binnen de WVS Schoonmaak V.O.F. wordt gehanteerd zijn onbepaalde tijd contracten met een opzegtermijn van drie maanden. Per jaar worden de klanten geïnformeerd over de indexering die men in het jaar daarop wil gaan toepassen.

WVS Schoonmaak V.O.F.

Jaarrekening 2023

- Balans per 31 december 2023
- Winst- en verliesrekening 2023
- Toelichting op de jaarrekening

Roosendaal, 8 april 2024

Balans per 31 december (x € 1.000) voor bestemming resultaat

Activa	2023	2022	Passiva	2023	2022
Vaste activa			Eigen vermogen		
Immateriële vaste activa	145	161	Kapitaalrekening VEBEGO	204	204
Materiële vaste activa	128	86	WSW-activiteiten V B.V.		
			Kapitaalrekening WVS	204	204
			Facilitair B.V.		
			Nog te bestemmen resultaat	396	404
Totaal	273	247	Totaal	804	812
Vlottende activa			Kortlopende schulden		
Vorraden	5	5	Crediteuren	492	442
Vorderingen	722	722	Overige schulden	468	379
Liquide middelen	867	746	Overlopende passiva	103	87
Totaal	1.594	1.473	Totaal	1.063	908
Totaal generaal	1.867	1.720	Totaal generaal	1.867	1.720

Winst- en verliesrekening per 31 december (x € 1.000)

	2023	Begroot 2023	2022
Netto omzet	6.447	5.901	5.710
Overige bedrijfsopbrengsten	60	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	6.507	5.901	5.710
Kosten uitbesteed werk en externe kosten (direct)	-1.887	-1.540	-1.578
Kosten uitbesteed werk en externe kosten (indirect)	-266	-304	-268
Lonen, salarissen en sociale lasten (direct)	-2.287	-1.993	-1.912
Lonen, salarissen en sociale lasten (indirect)	-158	-167	-153
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-64	-76	-33
Kosten SLA	-504	-503	-451
Overige bedrijfskosten (direct)	-650	-636	-654
Overige bedrijfskosten (indirect)	-295	-281	-257
Som der bedrijfslasten	-6.111	-5.500	-5.306
Financieringslasten/baten	0	0	0
Resultaat	396	401	404

Toelichting op de jaarrekening

Hoofdstuk 1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1.1. Algemeen

1.1.1. Activiteiten

De activiteiten van WVS Schoonmaak V.O.F., statutair gevestigd te Roosendaal, bestaan voornamelijk uit: Het met SW - medewerkers en andere medewerkers verlenen van diensten op het gebied van schoonmaak en hieraan gelieerde activiteiten.

1.2. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van de grondslagen voor financiële verslaggeving van Burgerlijk Wetboek, Titel 9, Boek 2. Deze wordt vrijwillig toegepast. WVS Schoonmaak V.O.F. betreft een kleine rechtspersoon.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. WVS Schoonmaak V.O.F. heeft ultimo 2023 geen derivaten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

1.3. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

1.3.1. Vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa

De immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Voor zover van toepassing wordt op terreinen niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

* Software	3/5/8
* Machines	3/5/10
* Automatisering	3/5
* Inventarissen	3/5/10/20

1.3.2 Vlottende activa

Vorraden

De voorraden (ijzeren voorraad) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen. Deze middelen staan ter vrije beschikking.

1.3.3. Voorzieningen

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Ultimo 2023 (en 2022) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

1.3.4. Kapitaal

Kapitaal

Door "WVS Facilitair B.V." en "Vebego WSW-activiteiten V B.V." is beide een beginkapitaal van € 100.000 gestort. Statutair is vastgelegd dat een solvabiliteitsnorm van 30% wordt aangehouden als kapitaalsbuffer.

1.3.5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

1.4. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

1.4.1. Algemeen

In de toelichting op de winst- en verliesrekening is de winst- en verliesrekening nader uitgewerkt. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

1.4.2. Bedrijfsopbrengsten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan uit opbrengsten welke geen direct verband houden met de aan derden geleverde goederen en diensten of niet zijnde onderhanden werk.

Kosten uitbesteed werk en externe kosten

Dit betreft de kosten van uitzendkrachten, uitbesteed werk en de kosten geboekt van de inhuur van ambtenaren en SW - medewerkers van de WVS en Flexkompaan BV.

Lonen, salarissen en sociale lasten

Hieronder zijn verantwoord de over het jaar aan personeel in dienst bij WVS schoonmaak V.O.F. verschuldigde salarissen, inclusief vakantiegelden en eindejaarsuitkeringen, en de daarmee samenhangende sociale lasten, pensioenpremies en overige personeelskosten (waaronder vervoer Huis-Werk, studiekosten en overige personele voorzieningen).

Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa

Dit zijn de kosten van de afschrijvingen van immateriële vaste activa en materiële vaste activa, conform de afschrijving systematiek die bij deze balanspost is vermeld.

Kosten SLA

Dit zijn de kosten van de ondersteunde diensten, zoals b.v. P&O, F&A en technische dienst welke worden afgenomen van WVS.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn de aan het boekjaar toerekenbare uitgaven voor marketing en verkoop, telefonie, kantoorbenodigdheden, reis- en verblijfskosten en overige algemene kosten. Ook de kosten van verbruiksartikelen die direct met de geleverde diensten verband houden zijn hieronder verantwoord.

In de winst- en verliesrekening wordt onderscheid gemaakt tussen directe en indirecte kosten. Directe kosten kunnen rechtstreeks toegerekend worden aan de operationele activiteiten. Indirecte kosten dienen ter ondersteuning om de operationele activiteiten mogelijk maken.

Rentebaten

Hieronder worden de kosten en/of baten geboekt van de rente betaald dan wel verkregen op de rekening-courant rekeningen met de BNG.

1.4.3. Netto resultaat

Het netto resultaat over enig boekjaar wordt, onder het eigen vermogen, als afzonderlijke post op de balans opgenomen.

1.4.4. Begrotingscijfers

Voor de begrotingscijfers is uitgegaan van de oorspronkelijke vastgestelde begroting.

Hoofdstuk 2 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vaste activa (x € 1.000)

	2023	2022
Immateriële vaste activa	145	161
Materiële vaste activa	<u>128</u>	<u>86</u>
Boekwaarde	<u>273</u>	<u>247</u>

Dit betreft het machinepark.

Bij de start van de WVS Schoonmaak V.O.F. per 01-07-2009 is het machinepark van de WVS, m.b.t. schoonmaak, aangekocht door WVS Schoonmaak V.O.F.

De afschrijvingstermijnen die worden gehanteerd voor immateriële- en materiële vaste activa is vermeld op bladzijde 17.

Vlottende activa (x € 1.000)

	2023	2022
Vorraden	5	5
Vorderingen		
- Debiteuren	709	649
Overlopende activa		
- Overige vorderingen		
Verbonden Partijen (WVS)	12	56
Externe partijen	1	17
Liquide middelen	<u>867</u>	<u>746</u>
Totaal	<u>1.594</u>	<u>1.473</u>

De voorraden betreffen de ijzeren voorraad die aangehouden wordt bij objecten.

Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Eigen vermogen (x € 1.000)

	2023	2022
Kapitaalrekening 1 januari 2023		
WVS Facilitair B.V.	204	204
VEBEGO WSW-activiteiten V B.V.	<u>204</u>	<u>204</u>
Totaal 1 januari 2023	408	408
Bestemd resultaat vorige jaren	<u>403</u>	<u>403</u>
Subtotaal	811	811
Kapitaal uitkering 2023 respectievelijk 2022	<u>-403</u>	<u>-403</u>
	408	408
WVS Facilitair B.V.	204	204
VEBEGO WSW-activiteiten V B.V.	204	204
Nog te bestemmen resultaat	<u>396</u>	<u>404</u>
Totaal	<u>804</u>	<u>811</u>

Dagte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij beoordelingsverklaring
 d.d. 16 april 2024

Het nog te bestemmen resultaat over 2023 bestaat uit de netto winst van het verslagjaar en bedraagt € 395.819. In de paragraaf overige gegevens in deze jaarrekening is het voorstel tot bestemming van dit voordelige saldo opgenomen.

In het vennotenoverleg zal besluitvorming over de bestemming plaats vinden.

Kortlopende schulden (x € 1.000)

	2023	2022
Handelscrediteuren	492	442
Overige schulden		
- Loonheffing en sociale premies	51	50
- Pensioenpremies	45	44
- Af te dragen BTW 4e kwartaal	131	98
- Te betalen salaris	131	121
- Te betalen kosten	110	66
Overlopende passiva		
- Vakantiegeldverplichtingen	103	87
- Overige schulden, vooruit gefactureerde omzet	0	0
Totaal	<u>1.063</u>	<u>908</u>

Hoofdstuk 3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Om een volledig inzicht in de financiële positie te verkrijgen, is het van belang alle rechten en verplichtingen te kennen. In deze paragraaf worden de rechten en verplichtingen die van materiële betekenis zijn, maar niet uit de balans blijken, genoemd. De rechten en verplichtingen zijn:

WVS Schoonmaak V.O.F. heeft eind 2023 een orderportefeuille van 6,0 miljoen Euro.
In de totale orderportefeuille zijn de onderstaande significante contracten te onderscheiden.

Object	Bedrag (x € 1.000)	Contractduur
WVS Groep	519	Onbepaalde tijd
OMO SG Tongerlo	277	30-09-2025 + optie 2 x 1 jaar
Schoon maakt trots	184	Onbepaalde tijd
Fokker Services, Woensdrecht	168	Onbepaalde tijd
Stichting Nuts scholen	165	30-09-2022 + optie 4 x 1 jaar verlenging
Thetford BV	163	Onbepaalde tijd
GXO Logistics BV	122	Onbepaalde tijd
Stichting Podium Kunsten Bergen op Zoom	119	Onbepaalde tijd
De Nieuwe Nobelaer	118	Onbepaalde tijd
WVS Groep (Facilitaire dienstverlening), Roosendaal:		
Vliegbasis Woensdrecht (Ministerie van Defensie)	1.241	Onbepaalde tijd
Gemeente Bergen op Zoom	413	22 mei 2022 + optie 5 x 1 jaar
Gemeente Woensdrecht	369	31-12-2025 + optie 5 x 1 jaar
Gemeente Roosendaal	329	01-01-2025 + stilzwijgende verlenging
Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs	296	Onbepaalde tijd
Gemeente Moerdijk	281	Onbepaalde tijd
Gemeente Etten-Leur	189	31-07-2024
Gemeenten Steenberghe	145	Onbepaalde tijd
Gemeente Rucphen	137	Onbepaalde tijd
Gemeente Halderberge	97	Onbepaalde tijd
Totaal	5.332	Per jaar

WVS Schoonmaak V.O.F. heeft met WVS een contract betreffende het leveren van ondersteunende diensten, zoals b.v. P&O, F&A, technische dienst, salarisadministratie, arbodienst. Voor elk van de in het contract gespecificeerde dienst zijn afspraken omtrent de facturatie en dienstverlening, vastgelegd in een SLA (Service Level Agreement). De verplichting met betrekking tot dit contract is onder andere afhankelijk van de omvang van de afname van de diensten en het aantal detacheringplaatsen door WVS Schoonmaak V.O.F.

WVS Schoonmaak V.O.F. huurt van WVS de voor WVS Schoonmaak V.O.F. benodigde bedrijfswagens, welke dus in bezit zijn en blijven van WVS.
De jaarlijkse verplichting betreffende alle bedrijfswagens bedraagt vooralsnog € 193.616 van de lopende contracten en tot de looptijd van de leasecontracten; gemiddeld 3 jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het beeld van de jaarrekening beïnvloeden en toegelicht dienen te worden.

Hoofdstuk 4 Toelichting op de onderscheidende posten van de winst- en verliesrekening

Bedrijfsopbrengsten (x € 1.000)

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Netto omzet	6.447	5.901	5.710
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>60</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bedrijfsopbrengsten	6.507	5.901	5.710

De post overige opbrengsten bestaat uit een vergoeding door WVS inzake UVW vergoedingen 2020-2022, welke niet tot de normale bedrijfsvoering van WVS Schoonmaak V.O.F. behoort.

Kosten uitbesteed werk en externe kosten:

Directe kosten (x € 1.000)

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Inhuur direct personeel derden	1.328	1.243	1.139
Overige personeelskosten inhuur direct	<u>122</u>	<u>145</u>	<u>135</u>
	1.450	1.388	1.274
Directe uitzendkrachten	41	30	47
Uitbesteding derden	<u>396</u>	<u>122</u>	<u>257</u>
Totaal	1.887	1.540	1.578

Indirecte kosten (x € 1.000)

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Inhuur indirect personeel derden	253	282	261
Overige personeelskosten inhuur indirect	<u>13</u>	<u>22</u>	<u>7</u>
	266	304	268

Deze posten betreffen de verschuldigde vergoedingen voor de inhuur van personeel.

Dit personeel wordt hoofdzakelijk betrokken van de WVS (SW-medewerkers en ambtenaren) en Flexkompaan B.V.

Specialisatiewerkzaamheden worden uitbesteed aan marktpartijen en leveranciers van hygiëne systemen.

Lonen, salarissen en sociale lasten:

Directe kosten (x € 1.000)

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Bruto lonen	1.952	1.615	1.599
Sociale lasten	215	264	212
Pensioenpremies	120	114	101
Overige personeelskosten	0	0	0
Totaal salariskosten direct	2.287	1.993	1.912

Indirecte kosten (x € 1.000)

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Bruto lonen	125	132	120
Sociale lasten	23	22	23
Pensioenpremies	9	12	9
Overige personeelskosten	1	1	1
Totaal salariskosten indirect	158	167	153

Aantal personeelsleden (fte gemiddeld)	61,65	55,20	53,67
--	-------	-------	-------

Per 31-12-2023 zijn er 103 personeelsleden in dienst.

De overige personeelskosten bestaan met name uit reiskosten huis-werk.

WVS Schoonmaak V.O.F. heeft een pensioenregeling afgesloten met het Bedrijfstak-pensioenfonds RAS. De opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van kostendeekkende premiebetalingen.

De pensioenregeling betreft een geïndexeerde middelloonregeling. Op grond van de dekkingsgraad zijn geen additionele betalingen door de onderneming verschuldigd.

Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa:

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Afschrijving immateriële vaste activa	19	19	3
Afschrijving materiële vaste activa	45	57	30
Totaal afschrijvingskosten	64	76	33

Kosten SLA:

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Kosten ondersteunende diensten	492	491	440
Telefoonkosten, incl. doorbelaste kosten	12	12	11
Totaal kosten SLA	504	503	451

Dit betreft de aan WVS Schoonmaak V.O.F. doorbelaste kosten m.b.t. ingehuurd ondersteunende diensten van WVS.

Overige bedrijfskosten:

Directe kosten (x € 1.000)

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Materialen	457	447	456
Huur direct wagenpark	154	161	157
Huur overige bedrijfsmiddelen	15	10	15
Directe productiemiddelen	4	6	7
Onderhoud machines	20	12	19
Totaal overige directe bedrijfskosten	650	636	654

Indirecte kosten (x € 1.000)

Omschrijving	2023	Begroot 2023	2022
Huur indirect wagenpark	20	22	20
ICT	176	140	132
Advieskosten	32	49	44
Salarisadministratie	24	24	22
Dotatie dubieuze debiteuren	0	0	0
Divers	43	46	39
Totaal overige indirecte bedrijfskosten	295	281	257

Het wagenpark betreft, naast de auto's indirect personeel, een auto voor de manager en de rayonmanager, welke in de begroting was opgenomen.

In de ICT kosten zijn werkplekken opgenomen. Het betreft een bedrag van € 127.424 (voor gemiddeld 19 werkplekken voor een jaar/ budget 19 werkplekken).

Ten aanzien van de dotatie dubieuze debiteuren is geen reservering opgenomen aangaande verwachte oninbaarheid gefactureerde omzet.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij beoordelingsverklaring
d.d. 16 april 2024

WVS Schoonmaak V.O.F.

Overige toelichtingen

Personeel

Per 31 december 2023 waren er 216 mensen werkzaam voor WVS Schoonmaak V.O.F. (152,14 fte). Deze formatie is deels ingehuurd, bij WVS 111 personen (87,06 fte) en Flexkompaan B.V. 2 personen (1,9 fte). Bij WVS Schoonmaak V.O.F. waren 103 personen in dienst (63,18 fte).

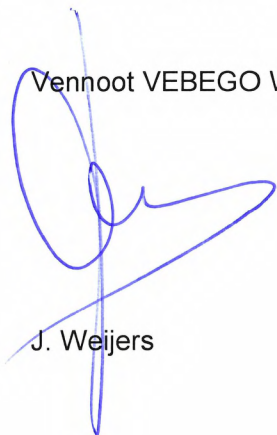
Voorstel tot bestemming van het resultaat

In het vennotenoverleg waarin het jaarverslag 2023 wordt vastgesteld, wordt over de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023 besloten. Voorgesteld wordt het resultaat over boekjaar 2023 ten gunste van de kapitaalrekening te brengen.

Ondertekening van de jaarrekening

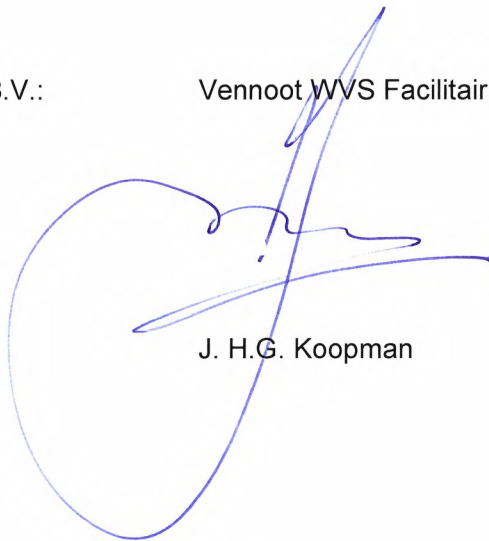
Aldus vastgesteld 17 april 2024

Vennoot VEBEGO WSW-activiteiten V B.V.:



J. Weijers

Vennoot WVS Facilitair B.V.:



J. H.G. Koopman

Algemeen Manager:



L. van Dongen

WVS Schoonmaak V.O.F.

Overige gegevens

Staat van vaste activa en afschrijvingen (x € 1.000)

WVS Schoonmaak V.O.F.

2023

Staat van vaste activa en afschrijvingen (x € 1.000,--)

Staat van vaste activa en afschrijvingen (x € 1.000,--)

Rubriek	Omschrijving	Oorspron- kelijke aanschaf- waarde per 01.01.2023	Investe- ringen 2023	Des- investe- ringen 2023	Oorspron- kelijke aanschaf- waarde per 31.12.2023	Totaal afschrij- vingen per 01.01.2023	Afschrij- vingen 2023	Storno afschrij- vingen ivm des- inves- teringen 2023	Totaal afschrij- vingen per 31.12.2023	Boek- waarde per 01.01.2023	Boek- waarde per 31.12.2023
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Immateriele vaste activa											
001	Software	164	0		164	3	19		22	161	142
Materiele vaste activa											
100	Inventarissen	152	1		153	136	11		147	16	6
210	Machines	290	89		379	220	34		254	70	125
	Totaal	606	90		696	359	64		423	247	273

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij beoordelingsverklaring
 d.d. 16 april 2024