



# Maatschappelijk verantwoord ondernemen in bvba MateriaalMagazijn

*Definitieve tekst,  
na aanvulling door de Algemene Vergadering,  
29/11/2011*

*Deze tekst is een aanzet voor een maatschappelijk verantwoord beleid, gebaseerd op de "10 facetten van goed bestuur", zoals beschreven door Procura (dienstverlener aan vzw's). Deze facetten zijn opgemaakt voor vzw's en social profitondernemingen, en zijn hieronder toegepast op de bvba MateriaalMagazijn.*

Gebruikte bronnen:

- 'Leiden of lijden, tien facetten van goed bestuur in organisaties met een maatschappelijke doelstelling', Procura, 2009
- 'Engagementsverklaring tav kinderarbeid' van Colruyt, 2003-2004
- Input van verschillende zaakvoerders en consultant Herman Janssens

## **1. Het MateriaalMagazijn volgt de geldende wetgeving in de verschillende domeinen van haar bedrijfsvoering**

Het correct opvolgen en actualiseren van de geldende wetgeving geeft duidelijkheid en zekerheid aan alle betrokkenen in het MateriaalMagazijn.

Dit betekent concreet:

- De publicatie van statuten en aanvullingen zijn in orde; de bvba volgt de verplichtingen inzake publicaties in het Belgisch Staatsblad (wijzigingen zaakvoerders, rekeningen, zetel, ...)
- Alle nodige vergunningen en verzekeringen voor de bedrijfsvoering zijn in orde: er is een checklist waarmee op jaarbasis alle verzekeringen kunnen opgevolgd worden en geagendeerd op de zaakvoerdersvergadering
- De boekhouding wordt gevoerd conform de geldende boekhoudregels en dit gebeurt door een externe partner die objectiviteit en continuïteit garandeert; de BTW-aangiften gebeuren op tijd, en de jaarrekening wordt correct en op tijd neergelegd bij de Nationale Bank
- Om vergelijking en transparantie te bevorderen, valt het boekjaar van de bvba samen met het kalenderjaar

## **2. Er is een duidelijk afgebakende opdracht voor de coördinator, voor de zaakvoerders en voor de Algemene Vergadering van de bvba**

Er is een functiebeschrijving voor elk personeelslid. De zaakvoerders hebben jaarlijks een functioneringsgesprek met elk personeelslid en garanderen dat de bekommernissen van het personeel jaarlijks aan bod komt op een zaakvoerdersvergadering.

De BVBA voert een correct en waarderend personeelsbeleid, met aandacht voor goede arbeidsvoorwaarden en goede werkomstandigheden. Er is aandacht voor vorming en permanente ontwikkeling van de medewerkers.

Er is een taakafbakening voor de zaakvoerders en de Algemene Vergadering. Deze afspraken passen binnen een uitgeschreven visie en missie van de bvba. De taakafbakening wordt minstens elke 5 jaar onder de loep genomen en zo nodig geactualiseerd of aangepast.

## **3. Er wordt een duurzaam financieel beleid gevoerd**

De bvba maakt jaarlijks een begroting op, en minimum vijfjaarlijks een financiële langetermijnplanning. Elk jaar wordt er 2 keer financieel gerapporteerd door de zaakvoerders aan de Algemene Vergadering: de eerste keer (statutair bepaald) in het voorjaar bij het afsluiten van het vorige boekjaar, en een tweede keer in het najaar op een Algemene Vergadering van de vzw VDS.

De bvba legt een sociaal passief aan, die moet toelaten de verplichtingen t.o.v. personeel en leveranciers na te komen. Ze streeft naar een permanente reserve van 12500, op te bouwen tegen eind 2011.

De coördinator van de vzw VDS is de enige die betalingen kan uitvoeren of dit eventueel delegeren naar de coördinator van de bvba. Geen enkele zaakvoerder of medewerker kan individueel betalingen uitvoeren boven de 2500, tenzij voor betaling van leveranciers of voor uitbetaling van de lonen. Het inboeken van transacties in de boekhouding gebeurt door een andere persoon dan degene die de betalingen doet. Stelt hij/zij onregelmatigheden vast, dan wordt dit gemeld aan de zaakvoerdersvergadering.

De bvba onderhoudt permanente contacten met haar boekhouder en haar bankier. Met beiden is driejaarlijks een gesprek over de financiële resultaten en evolutie van het bedrijf.

Er is een correcte relatie met afgevaardigden van de belasting- en BTW-diensten.

## **4. Er is een duidelijke en formele band tussen de BVBA MateriaalMagazijn en de vzw VDS**

De vzw VDS is de enige aandeelhouder van de bvba. Zij heeft derhalve alle wettelijke bevoegdheden zoals beschreven in de vennootschapswetgeving. De formele band bestaat verder uit volgende aspecten:

- minstens de voorzitter of de algemeen coördinator van de vzw VDS zijn zaakvoerder van de bvba
- minstens 1 keer per jaar ligt een verslag van de werking, inclusief een financiële stand van zaken, voor aan de Algemene Vergadering van de vzw VDS
- minstens driejaarlijks ligt een stand van zaken van de bvba en een meerjarenplanning voor aan de Algemene Vergadering van de vzw VDS
- elke grote wijziging in visie, missie of operationele doelstellingen van de bvba en elke grote investering (minimum 10 000) wordt met gewone meerderheid goedgekeurd door de vzw VDS
- de bvba rapporteert 1 keer per jaar aan de Algemene Vergadering van de bvba en van de VDS over de relatie en eventuele problemen met RSZ, BTW en belastingsdiensten
- de vzw en de bvba onderhouden informele contacten en communiceren ook over elkaars werking
- de voorzitter van de vzw VDS krijgt ter kennisgeving elke uitnodiging en elk verslag van de zaakvoerdersvergadering.

#### **5. Het MateriaalMagazijn onderhoudt een duurzame band met de buitenwereld**

De bvba speelt in op de maatschappelijke actualiteit en onderhoudt contacten met al haar (potentiële) stakeholders. Dit uit zich in geregelde contacten met en acties voor klanten, leveranciers, pers, financiers, adviseurs, e.d.

#### **6. Het MateriaalMagazijn wordt geleid door competente en gemotiveerde zaakvoerders**

De zaakvoerders hebben een grote verantwoordelijkheid in de bedrijfsvoering van de bvba. Zij worden met zorg gekozen, waarbij volgende principes worden in acht genomen:

- de zaakvoerders beschikken individueel over specifieke competenties om de bvba te leiden en samen over de 6 meest nodige competenties in de bvba: logistiek talent, IT-kennis, juridische + administratieve beslagenheid, kennis van personeelsbeleid, commerciële knowhow en financiële kennis en ervaring.
- De zaakvoerders hebben een aantoonbare band met de vzw VDS of ze worden in consensus voorgedragen door de huidige zaakvoerders. In alle geval wordt hun mandaat goedgekeurd door de Algemene Vergadering van de vzw VDS; minstens elke drie jaar wordt de vraag gesteld aan de Algemene Vergadering van de VDS om een zaakvoerder voor te stellen
- De bvba streeft ernaar om externe expertise in te brengen in de werking en het bestuur van de onderneming

- De zaakvoerders getuigen van betrokkenheid ten opzicht van de bedrijfsvoering van de bvba en ten aanzien van de doelstellingen van zowel de bvba als de vzw VDS.

Om de inzet van de zaakvoerders te beschermen en te erkennen:

- wordt er een verzekering afgesloten voor hun bestuurdersaansprakelijkheid
- vergoedt de bvba de gemaakte kosten van de zaakvoerders in functie van hun mandaat
- investeert de bvba mee in ondersteunende maatregelen of instrumenten die de taak van de zaakvoerders kan faciliteren

## **7. De zaakvoerders werken teambewust en in nauw overleg**

De zaakvoerders hebben een duidelijk mandaat om de bvba te runnen in opdracht van de aandeelhouder vzw VDS. Dit is ook vastgelegd in de doelstellingen van vzw VDS

Bij hun overleg en beleid:

- werken zij resultaatgericht in een zogenoemde 'zaakvoerdersvergadering'
- kiezen de zaakvoerders onder elkaar een voorzitter (die geen beroepskracht is van de vzw VDS) en een secretaris van de zaakvoerdersvergadering
- kan de zaakvoerdersvergadering bijeengeroepen worden door elke zaakvoerder
- wordt de agenda bepaald door een tot secretaris aangeduide zaakvoerder, of bij ontbreken daarvan door de coördinator van de bvba
- is er een minimale agenda voor elke vergadering: stand van zaken van de lopende verkoopscyclus, financiële stand van zaken, opvolging van personeelsbeleid, planning en afspraken.
- nemen zij beslissingen in team; indien zaakvoerders ontbreken bij belangrijke beslissingen worden zij zo snel als mogelijk gebriefd en kunnen zij op een volgende vergadering nog hun inbreng in een discussie doen
- streven zij naar consensus in de besluitvorming; wanneer er niet in consensus kan beslist worden, leggen zij hun vragen voor aan de Algemene Vergadering, waar zij kunnen rekenen op de doorslaggevende stem van de voorzitter van de vzw VDS (of in tweede lijn de coördinator van de vzw)
- werken zij 'at arms length', wat betekent dat ze op de juiste plaats de juiste pet opzetten en zich kunnen inleven in elke situatie en betrokkene bij de bvba
- beslissen zij unaniem over de samenstelling van de zaakvoerdersvergadering, aanstelling en ontslag van een zaakvoerder
- zorgen zij voor een duidelijke verslaggeving die snel (binnen de 14 dagen na de vergadering) wordt verspreid
- dragen zij de beslissingen in de communicatie uniform uit naar buitenuit

## **8. De zaakvoerders zijn ongebonden en gelijk**

De zaakvoerders van de bvba zijn ongebonden en gedragen zich conform de doelstellingen van de bvba en conform deze 10 principes van goed bestuur.

De zaakvoerders worden goed en snel geïnformeerd, en engageren zich van hun kant dat ze voorbereid op vergaderingen komen.

## **9. Er is een cultuur van efficiëntie en effectiviteit**

Het overleg, de voorbereiding en de taak van elke zaakvoerder verloopt snel, efficiënt en effectief. De afspraken worden nageleefd en de taakverdeling is strikt zodat alles wordt uitgevoerd en niets dubbel. De zaakvoerders en personeelsleden rapporteren permanent aan elkaar, en minstens 6 keer per jaar is er een formele zaakvoerdersvergadering. Er is een minimale vaste agenda voor deze vergaderingen.

## **10. Het MateriaalMagazijn stelt in zijn bedrijfsvoering enkele duidelijke ethische normen voorop**

De bvba stelt enkele ethische normen voorop, waaraan elke beslissing kan afgetoetst worden en waaraan elke betrokkene zich houdt. Deze ethische normen zijn conform de bedrijfswaarden en worden op geregelde tijdstippen geagendeerd op de zaakvoerdersvergadering om het gevoerde beleid aan te toetsen.

### **A. Uitdragen van het VN Kinderrechtenverdrag en actief promoten van het recht op spelen**

Via de gezamenlijke aankoop van materiaal, wil de bvba MateriaalMagazijn meer en betere speelkansen bieden aan de Vlaamse kinderen en jongeren. Daarvoor baseert de bvba zich op het VN Kinderrechtenverdrag van 2/9/1990, waarbij het MateriaalMagazijn zich focust op het faciliteren van het recht op spelen.

Om dit te bewerkstelligen werkt bvba MateriaalMagazijn zeer nauw samen met de vzw VDS, de Vlaamse Dienst Speelpleinwerk, koepel van speelpleinwerkingen in Vlaanderen en Brussel.

### **B. Aandacht voor het probleem van kinderarbeid**

De bvba MateriaalMagazijn vraagt aan zijn leveranciers om aandacht te hebben voor de richtlijnen inzake kinderarbeid van de ILO, de internationale arbeidsorganisatie. Men wordt gevraagd in welke mate ze deze richtlijnen respecteren.

Hoewel we beseffen dat er altijd moet rekening gehouden worden met de economische en sociale realiteit in het land van productie wil de bvba zich toch bewust inzetten om de werkomstandigheden van jongeren, en van werknemers in het algemeen, in de speelgoedindustrie te verbeteren. De

bvba volgt hierbij de publicaties terzake en de richtlijnen van de TIA, de Toy Industry Association.

Klanten of stakeholders kunnen de zaakvoerders altijd wijzen op ethische problemen, waarbij de zaakvoerders zich engageren om deze problemen te onderzoeken en gepaste maatregelen te nemen.

### **C. Een eerlijke handel met een eerlijke prijs op alle gebied**

De bvba MateriaalMagazijn koopt zijn materiaal in het groot aan. Daardoor kunnen scherpere prijzen bedongen worden. Er worden minimale marges gerekend en de overheadkosten worden beperkt door een bedrijfsvoering van 'sober' management: maximaal resultaat met minimale kosten. De scherpe prijzen komen rechtstreeks de klant, zijnde het speelinitiatief, ten goede. De bvba heeft geen private aandeelhouders en keert geen winsten uit aan particulieren. Ze is niet op zoek naar direct winstbejag. De winst die gegenereerd wordt, komt rechtstreeks ten goede aan de klant, onrechtstreeks dus aan de kinderen zelf.

### **D. Zorg voor veilig en verantwoord speelgoed**

De bvba MateriaalMagazijn houdt rekening met:

- veilig speelgoed: met permanente aandacht voor de geldende veiligheidsnormen (zoals CE of TÜV), beperken van gevaarlijke producten of weren van verboden producten, zoals ftalaten of loodhoudende verf.
- verantwoord speelgoed: indien zinnig het weren van speelgoed dat geweld uitdrukt of uitlokt

Bovendien schenkt de bvba aandacht aan sensibiliseringsacties om het 'risicovoller' of 'buiten spelen' van kinderen te bevorderen, zoals bv de actie 'Goe Gespeeld' van het Vlaamse jeugdwerk.

### **E. Zorg voor het milieu**

De bvba let uitdrukkelijk op het afvalbeheer en probeert actief afval te beperken, bv door de verpakkingen van de fabrikant of groothandel te stimuleren, te respecteren of te hergebruiken. Onder andere het FSC-label dient hierbij als norm.

Daarnaast wordt overtollig verpakkingsmateriaal waar mogelijk gebruikt als extra speelimpuls voor klanten die daarin geïnteresseerd zijn (bv kapotte paletten als timmerhout, overtollig karton om te knutselen, ...).

Door de rest van de afval selectief in te zamelen, probeert de bvba zijn eigen afvalproductie zo min mogelijk te houden.

## **F. Oog voor kinderen die het minder goed hebben**

De bvba MateriaalMagazijn biedt in eerste instantie een aantal specifieke materialen aan in zijn reguliere aanbod, waar speelinitiatieven die 'inclusief' willen werken met kinderen uit kansengroepen, kunnen op intekenen. Door ondersteuning van de werking van vzw VDS werkt de bvba mee aan een divers beleid, met oog voor verschillende kansengroepen in onze maatschappij.

Daarnaast probeert de bvba zijn steentje bij te dragen aan specifieke acties die kinderen uit doelgroepen kansen tot spelen en ontplooiing geven.