

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1 Schakel tussen mens en werk	2
Waar wij voor staan.....	2
Wat wij doen.....	2
Wat wij belangrijk vinden	2
Waarin wij willen excelleren	2
Hoofdstuk 2 Verslag van de Raad van Beheer	3
Participatiewet	3
Reorganisatie	3
Financiële positie	3
Governance	3
Overleg.....	4
Samenstelling	4
Tot slot	4
Hoofdstuk 3 Verslag van het Bestuur.....	5
Doelstellingen	5
Beleid.....	5
Bestuurlijke voornemens	6
Werkbegroting 2015.....	6
Vrij besteedbaar vermogen	6
Hoofdstuk 4 Financiën	7
Algemeen	7
Jaarrekening 2014.....	8
Balans per 31 december 2014	8
Staat van Baten en Lasten 2014.....	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	10
Toelichting op de Balans per 31 december 2014.....	11
Toelichting op Staat van Baten en Lasten 2014.....	13
Bezoldiging Bestuur en Raad van Beheer	15
Hoofdstuk 5 Overige gegevens.....	16
Pantar.....	16
Bestuur	16
Raad van Beheer.....	16
Bestemming resultaat 2014	16
Gebeurtenissen na balansdatum	16
Controleverklaring	16

Hoofdstuk 1

Schakel tussen mens en werk

Waar wij voor staan

Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt hoeven niet langs de zijlijn staan. Want iedereen heeft talenten die van waarde zijn op de arbeidsmarkt. Het is de kunst die talenten te ontwikkelen en maximaal te benutten, om meerwaarde te creëren voor henzelf, voor opdrachtgevers en voor de maatschappij.

Wat wij doen

Ook in 2014 heeft Pantar meerwaarde gecreëerd door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te helpen hun talenten en arbeidspotentieel te ontwikkelen en optimaal in te zetten. Wij zien (nieuwe) kansen in mensen en verbinden deze met (steeds weer nieuwe) kansen op de arbeidsmarkt.

Wat wij belangrijk vinden

In het afgelopen jaar hebben wij de vier kernwaarden van Pantar, samenwerken, ondernemend, aanspreekbaar en lef, verder invulling gegeven binnen de organisatie. Deze kernwaarden helpen ons bij het praktisch uitvoering geven aan de missie en bij het realiseren van onze strategische, tactische en operationele doelstellingen.

Waar in wij willen excelleren

Om te kunnen doen waar wij voor staan, moet Pantar op vier terreinen excelleren:

- Talentontwikkeling

Iedereen heeft talenten. Pantar helpt medewerkers hun talenten te ontwikkelen waardoor ze werk kunnen doen dat ook daadwerkelijk iets oplevert op de arbeidsmarkt.

- Matching

Het laten aansluiten van op de arbeidsmarkt gevraagde competenties en de aanwezige of te ontwikkelen competenties van onze medewerkers. Pantar doet dit door goed te analyseren wat de markt vraagt en wat onze medewerkers in huis hebben.

- Optimaliseren van arbeid

Onze medewerkers hebben een beperking waardoor ze niet zelfstandig aan het werk komen. Pantar past de werkzaamheden aan, zodat zij toch zo dicht mogelijk bij een 'reguliere' arbeidsprestatie kunnen komen. Denk aan jobcreation, extra hulpmiddelen, aanpassingen aan de werkplek en het anders inrichten van werkprocessen.

- Benutten van kansen in de markt

Het vinden van passende arbeid voor onze medewerkers is essentieel om hun talenten optimaal tot hun recht te laten komen. Dat betekent goede kennis van de markt, goede relaties en een goed netwerk van lokale en nationale organisaties en ondernemingen.

Hoofdstuk 2

Verslag van de Raad van Beheer

Participatiewet

De Participatiewet, die per 1 januari 2015 van kracht is geworden, heeft in 2014 geleid tot inspirerende discussies over welke rol Pantar hierin kan spelen. De positie die Pantar had op het gebied van instroom uit de Wet sociale werkvoorziening vervalst. Pantar zal mensen die onder de Participatiewet vallen moeten werven op een 'markt' waarop meerdere spelers actief zijn. Daar komt bij dat mensen uit de Participatiewet minder subsidie meebrengen. Het verdienmodel van Pantar moet dus herijkt worden. Pantar is hierover in gesprek met de gemeente Amsterdam. Pantar heeft de ambitie zich verder te ontwikkelen als arbeidsontwikkelbedrijf. Een organisatie die vooral streeft naar het opleiden, (tijdelijk) in dienst hebben of nemen en detacheren van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en/of met een loonwaardebeperking.

Reorganisatie

De komst van de Participatiewet vergt voor Pantar een omslag in denken en werken. Structureel ingrijpen was onontkoombaar. Daarom heeft de Raad van Beheer ingestemd met het uitvoeren van een reorganisatie in 2014. De reorganisatie heeft de overhead tot een meer aanvaardbaar niveau teruggebracht en was de eerste stap in de transformatie van Pantar. Er is een nieuw primair proces uitgedacht. De implementatie hiervan start in 2015. Om de transformatie te kunnen financieren is begin 2014 een aanvraag voor incidentele extra middelen bij de gemeente Amsterdam gedaan. De gemeente Amsterdam heeft deze aanvraag eind 2014 gehonoreerd.

Financiële positie

De financiële positie van Pantar is in 2014 frequent onderwerp van gesprek geweest. De liquiditeit van Pantar was een punt van zorg. Daarenboven viel ook lastig in te schatten wat de financiële effecten zullen zijn voor Pantar na invoering van de Participatiewet. Zowel op bestuursniveau alsook op bestuurlijk-politiek niveau vindt overleg plaats tussen Pantar en de gemeente Amsterdam over deze financiële uitdagingen. In 2015 zal er een gezamenlijk onderzoek plaatsvinden naar de financiële positie in relatie tot de uitdagingen en politieke wensen waar Pantar voor staat. De verwachting is dat in de eerste helft van 2015 hierover toekomstbestendige afspraken kunnen worden gemaakt, teneinde de continuïteit van Pantar op langere termijn te kunnen waarborgen.

Governance

De gemeente heeft bepaald dat Pantar formeel tot één van de verbonden partijen van de gemeente Amsterdam behoort. De consequenties hiervan voor de verhoudingen tussen gemeente en Pantar zijn regelmatig tussen partijen besproken. Pantar heeft in 2014 voorstellen gedaan om de governance structuur te herzien. Deze herziening is besproken met de gemeente Amsterdam. Dit onderwerp blijft vooralsnog onderwerp van gesprek en wordt meegenomen in het gezamenlijk onderzoek naar de financiële positie, de toekomstige rol en de governance van Pantar. Dit zal tot gevolg hebben dat de statuten en de reglementen van Pantar in de loop van 2015 op de nieuwe werkelijkheid zullen worden aangepast. Verder heeft de Raad van Beheer in 2014 goedkeuring verleend aan een beoogde wijziging van het bestuur van Pantar. In plaats van een tweehoofdig bestuur met een voorzitter directie en een lid directie zal Pantar een algemeen directeur teven statutair bestuurder kennen. Pantar kent daarnaast een directieteam dat naast de algemeen directeur bestaat uit de operationeel directeur, de manager Bedrijfsvoering en de manager HR. De nieuwe structuur past beter bij de transformatie die Pantar heeft ingezet.

Overleg

De Raad van Beheer heeft in 2014 formeel vier keer vergaderd met voldoende aanwezigheid van de leden. Daarnaast hebben de leden van de Raad van Beheer waar nodig overleg gepleegd met de directie en de ondernemingsraad van Pantar. Ook is twee keer formeel overleg gevoerd met de gemeente Amsterdam in het kader van de verbondepartijrelatie. Daarin is kennisgemaakt met de nieuwe verantwoordelijke wethouder.

Samenstelling

Zoals vorig jaar al aangekondigd heeft de voorzitter van de Raad van Beheer, Emile Lohman, zijn functie per september 2014 neergelegd. Hij is na een zorgvuldige procedure opgevolgd door Lodewijk de Waal. Frank de Grave heeft eind 2014 zijn lidmaatschap van de Raad van Beheer beschikbaar gesteld. Hij wordt per 2015 opgevolgd door Marijn Ornstein. De Raad van Beheer dankt beide heren voor hun bijdrage aan Pantar.

Tot slot

Zoals eerder vermeld, is 2014 voor Pantar en haar medewerkers een ingrijpend jaar geweest. Er is zeer veel inzet geweest van velen om aan Pantar ook gedurende deze lastige periode van voortdurende veranderingen hun beste krachten te geven. De Raad van Beheer spreekt graag zijn grote waardering hierover uit.

Hoofdstuk 3

Verslag van het Bestuur

Doelstellingen

Pantar verandert tussen 2014 en 2016 van een sociale werkplaats waarvan een groot deel van de Wsw-medewerkers in een beschutte werkomgeving werkt naar een bedrijf dat een actieve bijdrage levert aan de uitvoering van de nieuwe Participatiewet. Dat betekent dat Pantar haar rol anders moet gaan invullen. Pantar voert hiertoe een transformatie uit. In 2014 stond die in het teken van de personele reorganisatie. In 2015 staat de implementatie van een nieuw primair proces centraal en in 2016 de borging van de nieuwe cultuur. Het vernieuwde Pantar is een organisatie die:

- Zoveel mogelijk Wsw-medewerkers ‘buiten’ aan het werk heeft, in diensten en in groepsdetachering (‘buiten’ betekent buiten de beschutte werkomgeving).
- Klaar is voor de toekomst van de Participatiewet en daarmee de mogelijkheid heeft nieuwe medewerkers uit de Participatiewet met loonwaarde aan het werk te brengen, al dan niet via groepsdetachering en een dienstverband bij Pantar.
- Een kwalitatief hoogwaardig arbeidsontwikkelbedrijf is voor alle soorten medewerkers met een loonwaarde van (ongeveer) tussen de 30 en 70%.
- Uitblinkt door ‘operational excellence’, met andere woorden efficiënt, klantgericht en kostenbewust opereert.

Beleid

Pantar zal in 2015 de slag maken naar een arbeidsontwikkelbedrijf. De belangrijkste reden van het bestaan van Pantar zal in de toekomst zijn het ontwikkelen en optimaal inzetten van mensen met afstand tot regulier werk. Een deel van deze medewerkers zal doorstromen en bijvoorbeeld via Werk en Re-integratie van de gemeente Amsterdam zijn of haar weg naar de reguliere arbeidsmarkt vinden, een ander deel kan bij Pantar in dienst komen met een bepaald percentage loonsubsidie en kan daarmee de uitstroom van Wsw-medewerkers compenseren. In de keten van bijstand naar werk neemt Pantar een belangrijke positie in als het gaat om arbeidsontwikkeling van de groep die nu grotendeels aan de kant staat. Pantar vindt het maatschappelijk en economisch niet aanvaardbaar dat zij aan de zijlijn staan, omdat ieder mens waarde heeft.

Bestuurlijke voornemens

Naar aanleiding van de start van de Participatiewet en de financiële uitdaging waar Pantar voor staat zal Pantar in 2015 starten met een nieuw primair proces met 'operational excellence' als uitgangspunt. Deze nieuwe manier van werken wordt aangevuld met leiderschapstrajecten, opleidingen en meer digitale ondersteuning (ERP-pakket met digitale workflow). Daarnaast zal Pantar haar werksoorten onder de loep nemen en bezien of deze op een efficiëntere manier kunnen worden ingericht. Zo heeft Pantar het voornemen de verantwoordelijkheid voor de horecaexploitatie van Boerderij Langerlust neer te leggen bij een partner die hierin meer expertise en ervaring heeft. Pantar is namelijk geen horecabedrijf, maar levert uiteraard wel de medewerkers uit werkleertrajecten voor deze activiteit. Pantar focust zich meer op haar kerntaak. Pantar zal ook haar wasserijactiviteiten op een andere locatie gaan verrichten in samenwerking met een partner. Pantar blijft verantwoordelijk voor de medewerkers en activiteiten, maar door het op locatie van de partner te gaan verrichten kan Pantar gebruik maken van de expertise en ervaring die de partner heeft op het gebied van een wasserij en werken de medewerkers van Pantar buiten de beschutte werkomgeving in een reguliere arbeidsomgeving.

Werkbegroting 2015

Pantar heeft voor 2015 een werkbegroting opgesteld. De werkbegroting is gebaseerd op de eind 2014 bekende uitgangspunten van de gemeente Amsterdam met betrekking tot de Participatiewet. Er kan geen realistisch sluitende begroting worden opgesteld voor 2015. Derhalve wordt deze werkbegroting gehanteerd als uitgangspunt in de interne communicatie en de communicatie met de gemeenten Amsterdam en Diemen.

De werkbegroting 2015 bestaat enerzijds uit opbrengsten en kosten gerelateerd aan projecten die Pantar uitvoert en kosten die het apparaat Pantar met zich meebrengt. Deze opbrengsten en kosten leiden tot een operationeel resultaat. Pantar raamt voor 2015 de opbrengsten op circa € 39,5 mln. (2014 € 36,6 mln.) en de kosten op circa € 40,2 mln. (2014 € 39,2 mln.). Dit leidt tot een verwacht operationeel resultaat van circa € -0,7 mln. (2014 € -2,5 mln.). Anderzijds bestaat de werkbegroting 2015 van Pantar uit Wsw subsidie en kosten voor Wsw medewerkers. Deze subsidie en kosten leiden tot een subsidieresultaat. Voor het subsidieresultaat heeft Pantar de garantie van de gemeenten Amsterdam en Diemen dat een negatief subsidieresultaat onverkort tot nul wordt aangevuld. Pantar raamt voor 2015 de Wsw subsidie op circa € 69,6 mln. (2014 € 71,4 mln.) en de kosten op circa € 74,8 mln. (2014 € 73,8 mln.). Dit leidt initieel tot een verwacht subsidieresultaat van circa € -5,2 mln. (2014 € -2,4 mln.). De gemeenten Amsterdam en Diemen zullen een initieel negatief subsidieresultaat aanvullen tot nul euro. Het operationele resultaat en het subsidieresultaat vormen samen het exploitatieresultaat. Dat betekent dat Pantar voor 2015 een exploitatieresultaat verwacht van circa € -0,7 mln. (2014 € -2,5 mln.). Tot slot verwacht Pantar eind 2015 circa 2.507 fte's aan Wsw-medewerkers (eind 2014 2.725 fte's), circa 225 fte's aan medewerkers met loonwaarde (eind 2014 145 fte's) en circa 250 fte's aan regulier personeel (eind 2014 265 fte's) in dienst te hebben.

Vrij besteedbaar vermogen

Het resultaat dat Pantar in een jaar behaalt wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve. Het eigen vermogen van Pantar bestaat naast een algemene reserve vanaf 2014 ook uit een herwaarderingsreserve vanwege een herwaardering op gebouwen en terreinen. Deze is uitgevoerd door een externe partij. De herwaarderingsreserve is een niet voor uitkering vatbare reserve. Het Bestuur van Pantar kan, als de algemene reserve dit toelaat, initiatieven voor besteding ervan voorleggen aan de Raad van Beheer. Het benodigde eigen vermogen (i.c. de algemene reserve) van Pantar om de continuïteit van de organisatie op langere termijn te kunnen waarborgen moet nog formeel vastgesteld worden. In de discussie over dit onderwerp is tussen de gemeente Amsterdam en Pantar vastgesteld dat Pantar eigen vermogen (i.c. algemene reserve) moet hebben om te kunnen opereren. Verder is aan de hand van de verschillende functies ervan vast komen te staan dat het eigen vermogen (i.c. de algemene reserve) van Pantar tussen € 8 mln. en € 15 mln. zou moeten liggen. Pantar is nog in gesprek met de gemeente Amsterdam om te komen tot een definitieve uitspraak over het benodigd eigen vermogen (i.c. algemene reserve) en de eventuele consequenties daarvan. Dit zal meegenomen worden in het onderzoek naar de financiële positie, de toekomstige rol en de governance van Pantar in 2015.

Hoofdstuk 4

Financiën

Algemeen

Pantar kent twee financiële resultaten: het operationele resultaat en het subsidieresultaat. Het operationele resultaat is het verschil tussen omzet en kosten. Dit resultaat is vergelijkbaar met een resultaat van een regulier bedrijf. Het subsidieresultaat is het verschil tussen de subsidie Wsw die Pantar ontvangt en de salarissen en bijkomende personele kosten die Pantar maakt voor Wsw-medewerkers.

Vanuit financieel perspectief verschilt 2014 van 2013 doordat er een reorganisatie heeft plaatsgevonden waarvoor door de gemeente Amsterdam financiering beschikbaar is gesteld. Ook heeft Pantar een herwaardering toegepast op gebouwen en terreinen. Deze is uitgevoerd door een externe partij. De gemeente Amsterdam heeft vooruitlopend op de discussie over het benodigd eigen vermogen van Pantar een initiële dotatie verricht. Tot slot is gekozen voor een uitgebreidere opstelling van de Balans en de Staat van Baten en Lasten om meer inzicht te geven.

In 2014 heeft Pantar een operationeel resultaat van € -2,5 mln. Dit ligt in lijn met de gecorrigeerde werkbegroting 2014. In de werkbegroting 2014 was nog geen rekening gehouden met de reorganisatie. De gecorrigeerde werkbegroting 2014 is door het Bestuur opgesteld. Deze begroting is gezien de onzekere situatie van Pantar in 2014 niet formeel vastgesteld dan wel goedgekeurd. Om die reden is in de Staat van Baten en Lasten de begroting niet opgenomen. Het initiële subsidieresultaat van Pantar in 2014 is € -2,4 mln. Het subsidieresultaat is licht lager dan opgenomen in de gecorrigeerde werkbegroting 2014. Pantar heeft garanties voor het subsidieresultaat van de gemeenten Amsterdam en Diemen. Deze vullen een negatief subsidieresultaat onverkort aan tot nul. Dat betekent dat alleen het negatieve operationele resultaat ten laste komt van het eigen vermogen van Pantar. Ten gunste van het eigen vermogen komen de dotatie van de gemeente Amsterdam van € 1,2 mln. en de herwaardering van de gebouwen en terreinen van € 8,4 mln. Dit betekent dat het eigen vermogen ultimo 2014 € 10,4 mln. bedraagt.

Jaarrekening 2014

Balans per 31 december 2014 (na resultaatbestemming)

x € 1.000		31-12-2014		31-12-2013
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)	14.779		7.387	
Financiële vaste activa	32		37	
Totaal vaste activa		14.811		7.424
Vlottende activa				
Voorraden	407		547	
Debiteuren	5.129		7.402	
Overige vorderingen (2)	4.380		2.454	
Liquide middelen (3)	11.051		4.756	
Totaal vlottende activa		20.967		15.159
Totaal activa		35.778		22.583
Eigen vermogen (4)				
Algemene reserve	1.954		3.281	
Herwaarderingsreserve	8.467		-	
Totaal eigen vermogen		10.421		3.281
Voorzieningen (5)				
Jubilea	1.210		1.190	
UWV 85-procent regeling	-		360	
Transitievoorziening	627		801	
Reorganisatievoorziening	5.967		-	
Totaal voorzieningen		7.804		2.351
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.942		2.503	
Belastingen en premies	4.410		3.495	
Overige kortlopende schulden (6)	11.201		10.953	
Totaal kortlopende schulden		17.553		16.951
Totaal passiva		35.778		22.583

Staat van Baten en Lasten 2014

x € 1.000	2014	2013
Opbrengsten		
Omzet projecten, privaat en overig publiek (7)	17.379	33.732
Omzet projecten, gemeente Amsterdam (7)	10.846	-
Omzet verrichte diensten	942	1.262
Omzet trajecten	1.532	1.417
Compensatie afsplitsing B&D	3.000	2.500
Incidentele bijdrage gemeente Amsterdam	2.000	-
Subsidie medewerkers met loonwaarde (8)	948	2.075
Totaal opbrengsten	36.647	40.986
Kosten		
Directe kosten projecten	4.791	7.529
Indirecte kosten projecten	4.309	4.745
Indirecte kosten overig	8.860	9.368
Afschrijving	1.087	2.031
Personeelskosten stichting (9)	17.191	20.698
Personeelskosten overige doelgroepen (8)	2.936	1.237
Totaal kosten	39.174	45.608
Operationeel Resultaat		
Totaal opbrengsten	36.647	40.986
Totaal kosten	39.174	45.608
Operationeel resultaat	-2.537	-4.622
Subsidieresultaat		
Wsw subsidie	71.397	75.118
Wsw kosten	73.832	77.551
Subsidieresultaat voor bijdragen gemeenten (10)	-2.435	-2.433
Gemeentelijke bijdragen		
Bijdrage gemeente Amsterdam	2.503	2.285
Bijdrage gemeente Diemen	-68	148
Subsidieresultaat inclusief bijdragen gemeenten (10)	0	0
Exploitatieresultaat		
Operationeel resultaat	-2.527	-4.622
Subsidieresultaat	0	0
Exploitatieresultaat	-2.527	-4.622

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Pantar is een niet-commerciële stichting, een organisatie zonder winstoogmerk. Pantar heeft als doel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te helpen hun talenten en arbeidspotentieel te ontwikkelen en optimaal in te zetten. De jaarrekening is opgemaakt op 2 april 2014 conform RJ 640.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs onder aftrek van de afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden gesteld op een vast percentage van de historische kostprijs. Vanaf 31 december 2014 waardeert Pantar gebouwen en terreinen op basis van de actuele waarde.

De afschrijvingstermijnen voor de belangrijkste overige materiële vaste activa zijn:

Gebouwen voor 1998	40 jaar	
Gebouwen na 1998	25 jaar	
Hardware	3 jaar	> € 2.300
Projecten, software en applicaties	3 tot 7 jaar	> € 2.300
Machines en installaties	2 tot 10 jaar	> € 2.300
Inventaris	5 tot 10 jaar	> € 2.300

Financiële activa

De financiële activa zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vorraden

De voorraden voor grond- en hulpstoffen van de onderdelen arbeidsontwikkelbedrijf en productie worden gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen. De voorraden van het horecaonderdeel Boerderij Langerlust worden gewaardeerd tegen inkooprijzen.

Debiteuren en overige vorderingen

Debiteuren worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen als Pantar: (a) een bestaande (in rechte afdwingbare of feitelijke) voorwaardelijke verplichting heeft ten gevolge van een gebeurtenis in het verleden, (b) als het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen, vereist zal zijn om de verplichting af te wikkelen en (c) als een betrouwbare schatting van het bedrag van de verplichting kan worden gemaakt. De last die met een voorziening samenhangt, wordt opgenomen in de resultatenrekening na aftrek van een eventuele vergoeding. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Opbrengsten

Onder de omzet projecten wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten aan derden rekening houdend met eventuele kortingen en over de omzet geheven belastingen (indien van toepassing). Verkopen worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt tijdsgelang afgeschreven.

Wsw kosten en Wsw subsidie

De Wsw kosten en Wsw subsidie worden bepaald met in achtneming van de Wet sociale werkvoorziening.

Vennootschapsbelasting

Stichting Pantar Amsterdam is niet onderworpen aan de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de Balans per 31 december 2014*Materiële vaste activa (1)*

De gebouwen en terreinen, machines, installaties, inventaris en overige vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. Ultimo 2014 worden de gebouwen en terreinen gewaardeerd tegen de actuele waarde. Pantar heeft hiertoe een herwaardering uitgevoerd. De gebouwen en terreinen van Pantar zijn vrij van beslag en de actuele waarde van de gebouwen en terreinen geeft een reëler beeld van de waarde van Pantar vanuit het perspectief van het vernieuwde Pantar. Pantar heeft bij de herwaardering niet de retrospectieve methode toegepast, omdat er geen waardering op basis van actuele waarde per ultimo 2013 is uitgevoerd. De herwaardering is uitgevoerd ultimo 2014 en dat brengt met zich mee dat er in 2014 in zijn geheel rekening is gehouden met afschrijvingen.

x € 1.000	Gebouwen en terreinen	Machines, installaties en inventaris	Overige vaste bedrijfsmiddelen	Totaal 2014
Aanschafwaarde per 1-1	19.064	8.134	6.634	33.832
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1	-12.765	-7.522	-6.158	-26.445
Boekwaarde per 1-1	6.299	612	476	7.387
Investerings in verslagperiode	-	5	24	29
Desinvesterings in verslagperiode	-	-	-280	-280
Terugboeken afschrijvingen wegens desinvesterings	-	-	262	262
Afschrijvingen gedurende verslagperiode	-493	-204	-389	-1.086
Aanschafwaarde per 31-12	19.064	8.140	6.377	33.581
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12	-13.258	-7.727	-6.284	-27.269
Boekwaarde per 31-12	5.806	413	93	6.312
Herwaardering	8.467	-	-	8.467
Waarde per 31-12	14.273	413	93	14.779

x € 1.000	Gebouwen en terreinen
Kriekenoord	6.093
Rigakade	2.734
Seineweg	1.565
Strekkerweg	2.879
Van Slingerlandstraat	1.002
Actuele waarde	14.273

Overige vorderingen (2)

De overige vorderingen laten ten opzichte van 2013 een stijging zien. Deze stijging komt voor rekening van de gemeente Amsterdam. Pantar kan nog aanspraak maken op € 3 mln. in verband met de reorganisatie.

Liquide middelen (3)

De liquide middelen zijn in vergelijking met 2013 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door de eerste uitbetaling van de gemeente Amsterdam met betrekking tot de reorganisatie.

Eigen vermogen (4)

x € 1.000	31-12-2013	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2014
Algemene reserve	3.281	1.200	2.527	1.954
Herwaarderingsreserve	-	8.467	-	8.467
Eigen vermogen	3.281	9.667	2.527	10.421

De toevoeging aan het eigen vermogen van € 9,7 mln. bestaat uit een initiële dotatie eigen vermogen van € 1,2 mln. van de gemeente Amsterdam en de herwaarderingsreserve van € 8,5 mln. in verband met de herwaarderingsreserve op gebouwen en terreinen. Deze laatste is een niet voor uitkering vatbare reserve. Het nadelige exploitatieresultaat 2014 van € 2,5 mln. is onttrokken aan het eigen vermogen.

Voorzieningen (5)

De post voorzieningen bestaat ultimo 2014 uit de voorziening voor jubilea (€ 1,2 mln.), de transitievoorziening (€ 0,6 mln.) en de reorganisatievoorziening (€ 6,0 mln.).

- Voorziening voor jubilea

Deze voorziening is opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij jubilea van medewerkers. De omvang van deze voorziening is gebaseerd op de latente verplichting ultimo 2014 en de verwachte vertrekkans, beiden gebaseerd op het reeds aanwezige arbeidsverleden.

- Voorziening transitiebudget

De voorziening transitiebudget is bedoeld voor het operationeel ontvlechten van Begeleiden & Detacheren. In 2014 is de ontvlechting deels geschied. In 2015 zullen er nog kosten gemaakt worden (o.a. ICT). Eind 2015 zal een eventueel surplus van deze voorziening vrijvallen ten gunste van het operationeel resultaat.

- Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is bedoeld voor de reorganisatie van Pantar en de vernieuwing van de ICT. Hiermee is in 2014 aangevangen. De gemeente Amsterdam stelt hiervoor maximaal € 8,0 mln. beschikbaar. Hiervan is € 5,5 mln. bedoeld voor de reorganisatie en € 2,5 mln. voor de vernieuwing van ICT. Pantar heeft in 2014 € 5,0 ontvangen van de gemeente Amsterdam. Pantar zal in 2015 nog maximaal € 3,0 ontvangen van de gemeente Amsterdam. Dit is opgenomen in de overige vorderingen. Pantar schat in dat de totale kosten voor de reorganisatie en de vernieuwing van de ICT uit zullen komen op € 8,5 mln. Derhalve heeft Pantar € 0,5 mln. gedoteerd aan de voorziening. Kosten met betrekking tot de reorganisatie zijn en worden rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt.

Overige kortlopende schulden (6)

De post overige kortlopende schulden is ten opzichte van 2013 ongeveer gelijk gebleven en bestaat voornamelijk uit de reservering voor uitkering vakantiegeld, opgebouwde vakantiedagen en overige nog te betalen kosten.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

x € 1.000	Looptijd (maand)	Verplichting 1e jaar	Verplichting 2-5e jaar	Verplichting > 5 jaar	Totaal
Huurverplichtingen gebouwen	101	257	488	-	745
Erfpacht	455	145	727	5.514	6.386
Leaseverplichtingen	56	1.581	1.902	-	3.483
ICT	96	936	2.067	195	3.199

De huurverplichtingen gebouwen ultimo 2014 betreffen de huur van de locaties Boerderij Langerlust, Schepenbergerweg, Maria Austriastraat en Meerkerkdreef. De erfpacht heeft betrekking op de locatie Kriekenoord. De belangrijkste leaseverplichtingen betreffen de vrachtwagens voor transport en het autopark voor groen. ICT betreft de kosten van de outsourcing en de implementatie van het ERP pakket met digitale workflow.

Toelichting op Staat van Baten en Lasten 2014

Algemeen

De opbrengsten in 2014 zijn lager dan in 2013 door afsplitsing Begeleiden en Detacheren in 2013. De kosten in 2014 zijn aanzienlijk lager dan in 2013. Dit komt grotendeels door lagere personeelskosten, afschrijvingskosten en door bewuster beleid ten aanzien van de kosten van de organisatie als geheel.

Omzet projecten (7)

Per 2014 wordt de omzet projecten weergegeven als projecten privaat en overig publiek en projecten gemeente Amsterdam. Door een andere administratieve inrichting is deze weergave voor 2013 niet mogelijk. De gemeente Amsterdam heeft een inspanningsverplichting ten aanzien van het gunnen van omzet aan Pantar. Deze inspanningsverplichting bedraagt €16 mln. per jaar (Collegiebesluit gemeente Amsterdam 16 oktober 2012).

Subsidie en personeelskosten medewerkers met loonwaarde (8)

Deze subsidie bestaat uit een subsidie van de gemeente Amsterdam van € 0,9 mln. voor medewerkers bij Pantar met een loonwaarde. Hun personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

Personeelskosten medewerkers met loonwaarde (x € 1.000)	2014
Salarissen	2.394
Sociale lasten	465
Pensioenlasten	-
Overige personeelskosten	77
Totaal	2.936

Personeelskosten stichting (9)

De personeelskosten van de stichting zijn als volgt te specificeren:

Personeelskosten stichting (x € 1.000)	2014
Salarissen	13.059
Sociale lasten	2.265
Pensioenlasten	1.444
Overige personeelskosten	423
Totaal	17.191

Wsw subsidie, kosten en bijdragen gemeenten (10)

Op basis van de Wsw heeft Pantar een subsidie bijdrage ontvangen van € 71,4 mln. voor de 2.725 fte's Wsw die Pantar in 2014 in dienst had. De gemeenten Amsterdam en Diemen staan garant voor een negatief subsidieresultaat. In 2014 had Pantar een negatief subsidieresultaat van € 2,4 mln. Uitgaande van het verschil tussen de ontvangen Wsw subsidie en de gemaakte personeelskosten moet de gemeente Amsterdam € 2,5 mln. bijdragen en ontvangt de gemeente Diemen € 0,1 mln. terug. De personeelskosten van de Wsw zijn als volgt te specificeren:

Wsw kosten (x € 1.000)	2014
Salarissen	57.219
Sociale lasten	9.753
Pensioenlasten	5.523
Overige personeelskosten	1.337
Totaal	73.832

Bezoldiging Bestuur en Raad van Beheer

Het Bestuur van Pantar bestond in 2014 uit twee statutaire directeuren. De totale bezoldiging voor het Bestuur in heel 2014 bedroeg € 0,4 mln. Pantar moet voldoen aan de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Pantar heeft de arbeidsvoorwaarden van het Bestuur getoetst en deze voldoen aan het gestelde.

Naam	Functie	Dienstverband	Salaris	Sociale lasten	Pensioen lasten	Onbelaste vergoeding	Totaal
Rutger van Krimpen	Algemeen directeur	Vast	€ 169.326	€ 9.052	€ 22.980	€ 3.600	€ 204.958
Roland Heijnen	Operationeel directeur	Vast	€ 145.504	€ 9.072	€ 19.171	€ 442	€ 174.189

De Raad van Beheer van Pantar telt vijf leden. De vergoeding aan de leden van de Raad van Beheer is in lijn met de richtlijnen voor zorginstellingen 'Adviesregeling honorering raden van toezicht NVTZ, 2009'. De vacatiegelden bedroegen in 2014 in totaal € 27.517 (exclusief btw).

Naam	Functie	Beloning
Emile Lohman	Voorzitter tot september 2014	€ 6.670
Lodewijk de Waal	Voorzitter vanaf september 2014	€ 2.978
Ruurd van den Berg	Lid	€ 4.467
Frank de Grave	Lid	€ 4.467
Jannie Mooren	Lid	€ 4.467
Dineke Mulock Houwer	Lid	€ 4.467

Hoofdstuk 5

Overige gegevens

Pantar

Stichting Pantar Amsterdam
 Kriekenoord 3
 1111 PT Diemen
 Statutair gevestigd te Amsterdam
 KvK dossiernummer 41 21 53 51

De stichting heeft onder meer tot doel een arbeidsontwikkelbedrijf te zijn voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt opdat zij kunnen doorstromen en uitstromen naar regulier werk, alles in de ruimste zin van het woord.

Bestuur

Rutger van Krimpen	Algemeen directeur
Roland Heijnen	Operationeel directeur

Raad van Beheer

Emile Lohman	Voorzitter tot september 2014
Lodewijk de Waal	Voorzitter vanaf september 2014
Ruurd van den Berg	Lid
Frank de Grave	Lid
Jannie Mooren	Lid
Dineke Mulock Houwer	Lid

Bestemming resultaat 2014

De Regeling Rechtsbetrekking, die de verhouding tussen de Stichting Pantar Amsterdam en de Gemeente Amsterdam regelt, bepaalt in art 4.2.3: "De Gemeente geeft de Stichting jaarlijks binnen een redelijke termijn bericht inzake de gemeentelijke gehele of gedeeltelijke vergoeding van een negatief saldo, dan wel een instemming met een gehele of gedeeltelijke toevoeging aan de reserve bij een positief saldo van de exploitatierekening." Voorgesteld wordt om het nadelige exploitatieresultaat 2014 van €2,5 mln. ten laste te brengen van de algemene reserve van Pantar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die niet al zijn gemeld in het jaarverslag.

Controleverklaring

Aan de Raad van Beheer van Stichting Pantar Amsterdam

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Pantar Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de Balans per 31 december 2014 en de staat van Baten en Lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Bestuur

Het Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). Het Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het Bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Pantar Amsterdam per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en de beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 9 april 2015

EY Accountants LLP

w.g. R. Ellermeijer RA