V 30112023

Financiële Toets Subsidies VERLENINGSFASE (versie najaar 2023) t.b.v. exploitatiesubsidies

Naam toetser	5.1, 2, e .1, 2, e				
Aanvrager:	Stichting Carabic				
Project/activiteit:	Gebiedsgerichte Opgaven Sociaal 2025-2030 SD Zuidoost en Oost				
SISA nummer:	2024/01843	**Subsidiejaar**	**2025**	**Aangevraagd bedrag**	€ 6.751.212,00
Is het een meerjaren subsidie?	**Ja**		**Vul hier de subsidieperiode in**	**=====>**	2025-2030
Categorie Subsidie	**Rechtspersoon/ eenmalig terugkerend of boekjaar/ > € 250k/ MJA NIET geüpdatet**		**Toets onderdelen**		**A, C, D + neem uit de jaarrekening de bedragen over i.v.m. de ratio's t.b.v. onderdeel B, geen MJA maken in geval > 250.000 i.v.m. overgangsperiode**

Controleverklaring van toepassing?	**Nee**	

Conclusie	**Risicoprofiel (score)**	**Te nemen beheersmaatregel(en)**	**Risico bij NIET uitvoeren Beheersmaatregel**
A Financiële Haalbaarheid van het plan	Voldoende	**Aktie SBA medewerker:** raadpleeg op basis van de risico scores het tabblad met beheersmaatregelen en neem de best passende beheersmaatregel(en) mee in je eindadvies aan beleid hieronder.	**Aktie SBA medewerker:** completeer je eindadvies aan beleid door te benoemen wat het risico is als de voorgestelde beheersmaatregel niet wordt overgenomen, raadpleeg tabblad beheersmaatregelen
B Financiële gezondheid	Voldoende		
C Toets op reserves (egalisatiereserve)	n.v.t.		
D Integriteit	Voldoende		

Samenvatting eindadvies: Er zijn geen financiële risico's geconstateerd.

A) Beoordeling financiële haalbaarheid van het plan

Doel: Beoordelen hoe haalbaar het lijkt dat activiteiten worden uitgevoerd: is het plan realistisch en haalbaar?

Neem hieronder de begroting uit de aanvraag over als je dit nuttig vindt (niet verplicht)

Begrote lasten uit de aanvraag	**Begroot**	**Begrote baten uit de aanvraag**	**Begroot**	**Opmerkingen over de baten en de lasten posten**
SD Zuid Oost (6 jaar x € 649.282)	€ 3.895.692	Vanuit eigen middelen excl. egalisatie reserve		
SD Oost (6 jaar x € 475.920)	€ 2.855.520	Vanuit eventuele egalisatiereserve	€ -	
		.....	€ -	
		.....	€ -	
		.....	€ -	
		.....	€ -	
		.....	€ -	
		.....	€ -	
		.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
Overig	€ -	Aangevraagd subsidiebedrag (Nodig)	€ 6.751.212	
Totaal	€ 6.751.212	**Totaal**	€ 6.751.212	

Zijn alle lasten van de aanvraag gelijk aan de baten van de aanvraag? Dan voldoet de begroting aan de formele vereisten. Is dit niet het geval dan moet een sluitende begroting door het Subsidiebureau opgevraagd

*Onvoorziene kosten zijn in beginsel niet subsidiabel. Verdere uitleg....

		Te ondernemen actie
a- Zijn de **begrotingsposten voldoende onderbouwd** en gericht op de uit te voeren activiteiten	**Ja**	
b- **Subsidiabele kosten:** vallen de kosten onder de aangevraagde regeling?	**Ja**	

Opmerkingen: Er zijn geen financiële risico's geconstateerd.

B) Beoordeling financiële gezondheid

Doel: Beoordelen hoe gezond de organisatie is om zo het risico in te schatten wat de kans is dat activiteiten geen doorgang vinden omdat de organisatie financieel te kwetsbaar (ongezond) is.

Onderstaande gegevens uit de meest recente jaarrekening halen. Jaartal:	**2022**	
Ratio A1: Solvabiliteit. In hoeverre kan de organisatie op LANGE termijn alle schulden aflossen?		**Opmerkingen**
Totaal **Eigen vermogen** (som van alle reserves)	€ 61.058	
Balanstotaal	€ 230.678	
Berekende solvabiliteitsratio (Norm 25 á 50%):	**26%**	**Een solvabiliteit van < 25% is een risico**
Ratio A2: Liquiditeit. In hoeverre kan de organisatie op KORTE termijn kortlopende schulden aflossen?		**Opmerkingen**
Vlottende activa = liquide middelen	€ 213.566	
Vlottende passiva (kort vreemd vermogen)	€ 69.620	
Berekende liquiditeitsratio (Norm 1 á 2,5)	**3,07**	**Een liquiditeit < 1 is een risico**
Ratio A3: Subsidieafhankelijkheid. In hoeverre is de organisatie afhankelijk van subsidies?		**Opmerkingen**
Totaal bedrag van alle subsidies gemeente Amsterdam	€ 213.812	
Totaal bedrag baten (of omzet)	€ 350.498	
Ratio subsidieafhankelijkheid (Norm 75%)	**61%**	**Bij Afhankelijkheid >75 % ontstaat groot risico indien solvabiliteit en of liquiditeit onvoldoende zijn**

Opmerkingen:

C) Beoordeling toepassing egalisatiereserve

Doel: De aangevraagde subsidie kan lager toegekend worden indien het mogelijk is om een deel van de bestaande egalisatiereserve te gebruiken om de activiteiten (deels) te financieren

1- Beschikt de aanvrager over een egalisatiereserve?	**Nee**	
2- Wordt er een deel van de bestaande egalisatiereserve gebruikt om de activiteiten (deels) te financieren?	**n.v.t.**	

Opmerkingen:

D) Beoordeling Integriteit Aanvrager

Van aanvragers die jaarlijks of regelmatig grotere subsidies aanvragen mag verwacht worden dat ze dezelfde integriteitsnormen hanteren als wij binnen Amsterdam. Dat wordt getoetst aan de wet BIBOB binnen Subsidies en de BIO (basisregels integriteit overheidsopdrachten) bij inkoop. De wet WNT is hier ook onderdeel van toetsing. Toetsen doen we aan de hand van ontvangen aanvraag, begroting, en jaarstukken. Bij twijfel of signalen opschalen naar de financiële adviseurs van het Subsidiebureau.

		Te ondernemen actie
1- Ontvangen bestuurders boven € 223.000 per jaar aan salaris? (WNT norm)	**Nee**	
2- Ontvangen vrijwilligers of bestuurders een onbelaste vrijwilligersvergoeding hoger dan € 1900 per jaar of € 150 per maand?	**Nee**	
3- Gaf het gedrag van de aanvrager bij eerdere subsidies aanleiding tot zorg (niet of slecht reageren, meewerken aan verzoeken om aanvullende informatie en dergelijke)?	**Nee**	
4- Zijn er winstuitkeringen gedaan in geval van een rechtsvorm BV of NV?	**Nee**	