Is het een meerjaren subsidie?	**Nee**				
Categorie Subsidie	**Rechtspersoon/ eenmalig terugkerend of boekjaar/ < € 250k**		**Toets onderdelen**	**A, B en D**	

Conclusie	**Risicoprofiel (score)**	**Te nemen beheersmaatregel(en)**	**Risico bij NIET uitvoeren Beheersmaatregel**
A Financiële Haalbaarheid van het pla	**Voldoende**	**Aktie behandelaar:** 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 behandelaar:** 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	**Matig**		
C Toets op reserves (egalisatiereserve	**n.v.t.**		
D Integriteit	**Voldoende**		

Samenvatting eindadvies: solvabiliteitsratio ligt ver onder de norm, is een reden tot zorg over de continuiteit van de organisatie. Overweeg het gesprek aan te gaan . Vorig jaar zijn er geen huurkosten in de begroting opgenomen, nu 5.1, 1, c

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**
Directe salariskosten	[redacted]	**Vanuit eigen middelen excl. egalisatie reserve**	**€ -**	
Materiele kosten	[redacted]	Vanuit eventuele egalisatiereserve	**€ -**	
Afschrijvingskosten	[redacted]	**.....**	**€ -**	
Automatiseringskosten	[redacted]	**.....**	**€ -**	
Huur	[redacted]	**.....**	**€ -**	
.....	**€ -**	**.....**	**€ -**	
.....	**€ -**	**.....**	**€ -**	
.....	**€ -**	**.....**	**€ -**	
.....	**€ -**	**.....**	**€ -**	
.....	**€ -**	**.....**	**€ -**	
.....	**€ -**	**.....**	**€ -**	
.....	**€ -**	**.....**	**€ -**	
Overig	**€ -**	**Aangevraagd subsidiebedrag (Nodig)**	[redacted]	
Totaal	[redacted]	**Totaal**	[redacted]	

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

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

	Ja/ Nee	**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: Vorig jaar zijn er geen huurkosten opgevoerd op de begroting

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:	**Kies**	
Ratio A1: Solvabiliteit. In hoeverre kan de organisatie op LANGE termijn alle schulden aflossen?		**Opmerkingen**
Totaal **Eigen vermogen** (som van alle reserves)	[redacted]	
Balanstotaal	[redacted].00	
Berekende solvabiliteitsratio (Norm 25 á 50%	**1%**	**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	[redacted].00	
Vlottende passiva (kort vreemd vermogen)	[redacted].00	
Berekende liquiditeitsratio (Norm 1 á 1,5)	**1.01**	**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	[redacted].00	
Totaal bedrag baten (of omzet)	[redacted].50	
Ratio subsidieafhankelijkheid (Norm 75%)	**79%**	**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

	Ja/ Nee/ n.v.t.	
1-Beschikt de aanvrager over een egalisatiereserve?	**Nee**	
02- 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.

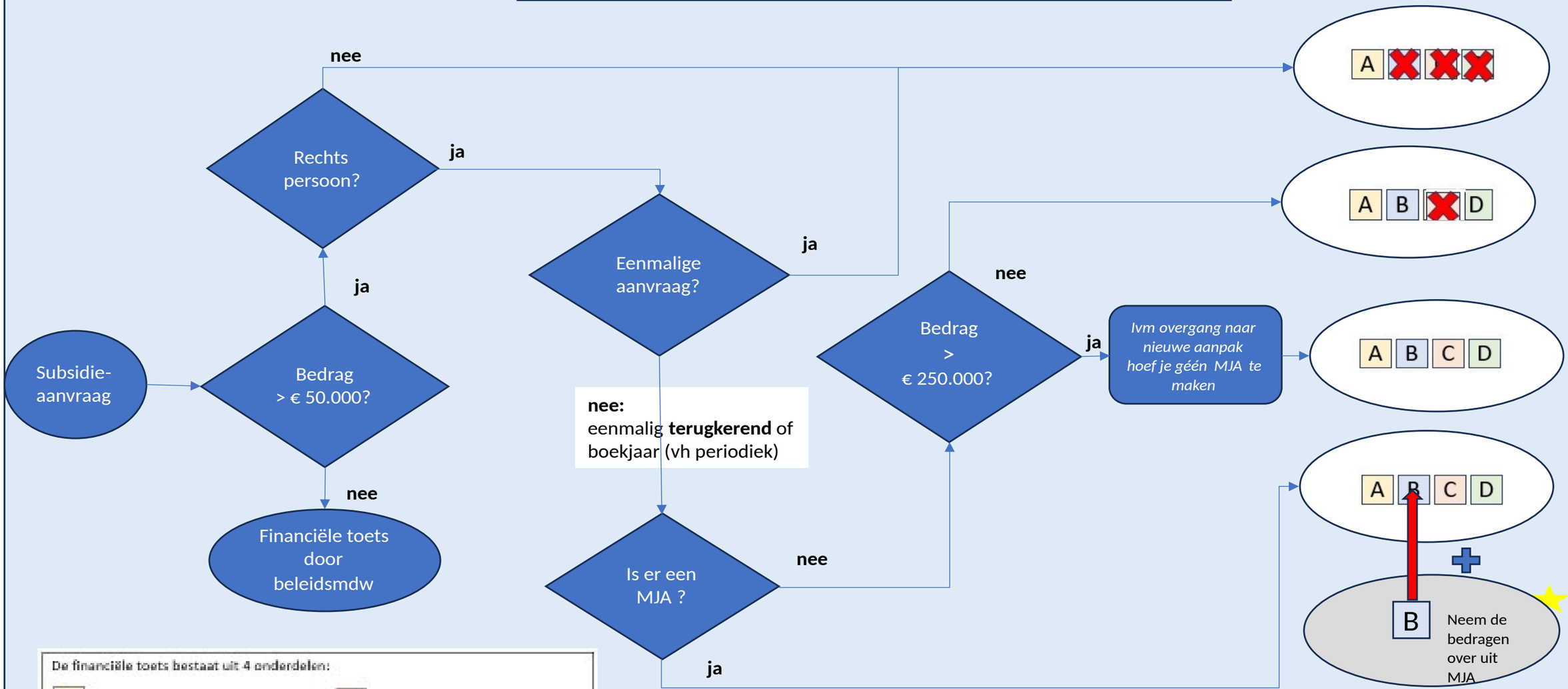
	Ja/ Nee	**Te ondernemen actie**
Ontvangen bestuurders boven € 223.000 per jaar aan salaris? (WNT norm)	**Nee**	
Ontvangen vrijwilligers of bestuurders een onbelaste vrijwilligersvergoeding hoger dan € 1900 per jaar of € 190 per maand?	**Nee**	
Gaf het gedrag van de aanvrager bij eerdere subsidies aanleiding tot zorg (niet of slecht reageren, meewerken aan verzoeken om aanvullende informatie en dergelijke)?	**Nee**	
Zijn er winstuitkeringen gedaan in geval van een rechtsvorm BV of NV?	**Nee**	

Opmerkingen:

Beheersmaatregel fin. haalbaarheid plan (A)	Beheersmaatregel financiële gezondheid (B)	Beheersmaatregel Egalisatiereserve (C)	Beheersmaatregel Integriteit (D)
Matig	**Matig**	**Matig**	**Matig**
Advies aan beleidsmedewerker: monitor halfjaarlijks of de activiteiten en de doelstelling op schema worden uitgevoerd en gerealiseerd	Advies aan beleidsmedewerker. De ratio's van de aanvrager geven reden tot zorg over de continuïteit van de organisatie. Overweeg het gesprek aan te gaan met de organisatie.	Advies aan beleidsmedewerker. Ga in gesprek met de aanvrager over de noodzaak van de aangevraagde subsidie terwijl een egalisatiereserve aanwezig is	Advies aan beleidsmedewerker. Monitor periodiek via ongeplande werkbezoeken (vinden er activiteiten daadwerkelijk plaats, loopt de doelgroep rond, is het pand open, andere signalen) en schakel de financiële adviseurs van het Subsidiebureau in bij signalen of afwijkingen.
	Advies aan beleidsmedewerker. Stel een **halfjaarlijkse** monitoring (op activiteiten en/of tussentijds financieel verslag) in en schakel de financiële adviseurs van het Subsidiebureau in bij financiële signalen of afwijkingen	Advies aan beleidsmedewerker: overweeg lager te verlenen	Advies aan beleidsmedewerker. Vraag tussentijds overzichten op van o.a. kosten voor vrijwilligers en bestuurders
	Advies aan beleidsmedewerker: bevoorschotten per kwartaal		
Onvoldoende	**Onvoldoende**	**n.v.t.**	**Onvoldoende**
Advies aan beleidsmedewerker: monitor nog vaker dan halfjaarlijks; doe dit tussentijds schriftelijk en via werkbezoeken	Dringend advies aan beleidsmedewerker. De ratio's van de aanvrager geven reden tot grote zorg over de continuïteit van de organisatie. Ga eerst het gesprek aan met de organisatie en mogelijk politiek verantwoordelijken of verlening aan deze organisatie verantwoord is.		Advies aan beleidsmedewerker. Monitor periodiek via ongeplande werkbezoeken (vinden er activiteiten daadwerkelijk plaats, loopt de doelgroep rond, is het pand open, andere signalen) en schakel de financiële adviseurs van het Subsidiebureau in bij signalen of afwijkingen.
Advies aan beleidsmedewerker: bevoorschotten in maandelijkse termijnen	Advies aan beleidsmedewerker. Stel een **kwartaal** monitoring (op activiteiten en/of tussentijds financieel verslag)in en schakel de financiële adviseurs van het Subsidiebureau in bij financiële signalen of afwijkingen		
Advies aan beleidsmedewerker: lager verlenen	Advies aan beleidsmedewerker: neem in de beschikking op bij onderdeel eindverantwoording: jaarrekening moet worden **voorzien van een controleverklaring**		
	Advies aan beleidsmedewerker; bevoorschotten via **maandelijkse** termijnen		
Wat is het risico zónder beheersmaatregelen?	**Wat is het risico zónder beheersmaatregelen?**	**Wat is het risico zonder beheersmaatregelen**	**Wat is het risico zónder beheersmaatregelen?**
Onrechtmatige/onnodige subsidiebetaling	Niet uitgevoerde -maar wél gesubsidieerde - activiteiten	Oppotten van geld onder het eigen vermogen. Onnodig (deels) subsidiëren van activiteiten	Politieke commotie als blijkt dat niet integer is gehandeld
			Fiscale claims, te hoge vrijwilligersvergoedingen
Te ondernemen actie bij toets op financiële haalbaarheid	**Te ondernemen actie bij toets op financiële gezondheid**	**Te ondernemen actie bij toets op egalisatiereserve**	**Actie Integriteit**
			Gesprek aangaan over te hoge salarissen bestuurders,
			Gesprek aangaan over "te hoge" vrijwilligersvergoedingen
			Werkbezoeken afleggen

Aangepast nav donderdag 5 -10

Welke onderdelen van de Financiële Toets voert SBA uit voor welke aanvraag



De financiële toets bestaat uit 4 onderdelen:

A Financiële **Haalbaarheid** van activiteit
B Financiële **Gezondheid** van organisatie
C Aanwezigheid van **reserves**
D **Integriteit** van aanvrager

★ Voor 2024 maken we nog gebruik van MJA <[redacted] evt aanwezige indien aanwezig.

B) Risicoprofiel bij beoordeling financiële gezondheid (boekjaarsubsidies of jaarlijks terugkerende eenmalige subsidie > € 250.000)			
Voldoende	**Matig**	**Onvoldoende**	**Onvoldoende**
Ongeacht % afhankelijkheid	Afhankelijkheid > 75%	Afhankelijkheid > 75%	Ongeacht % Afhankelijkheid
Solvabiliteit binnen of boven de nor	Solvabiliteit onder de norm	Solvabiliteit binnen of boven de nor	Solvabiliteit onder de norm
Liquiditeit binnen of boven de norm	Liquiditeit binnen of boven de norm	Liquiditeit onder de norm	Liquiditeit onder de norm

C) Beoordeling toepassing egalisatiereserve om de activiteiten deels te financieren (boekjaarsubsidies of jaarlijks terugkerende eenmalige subsidie > € 250.000)			
	Matig		
	De score matig ontstaat als een deel van de bestaande egalisatiereserve niet wordt gebruikt om de activiteiten deels te financieren		

D) Risicoprofiel bij beoordeling Integriteit Aanvrager bij boekjaarsubsidies of jaarlijks terugkerende eenmalige subsidie > € 250.000			
Voldoende	**Matig**	**Onvoldoende**	
0 x ja	1 of 2 x ja	3 of 4 x ja	

2026
2027
2028
2029

5.1, 2, e

5.1, 2, e

5.1, 2, e

4	~~Boekjaar > € 250k~~	**bcd**

Aantallen
Kies
Ja
Nee

Schema V05

0	Kies	
1	Aanvrager is geen rechtspersoon	**A**
2	Rechtspersoon/ eenmalig en ongeacht het bedrag	**A**
3	Rechtspersoon/ terugkerend of boekjaar/ < € 250k	**A B C D**
	Rechtspersoon/ ~~eenmalig~~ terugkerend of boekjaar/ > € 250k/ MJA geupdate	**A**
	Rechtspersoon/ ~~eenmalig~~ terugkerend of **boekjaar**/ > € 250k/ MJA **NIET** geupdate	**A B C D + MJA updaten**

bcd uit mja

Def. versie bislisboor van 07 sep. 2023

0		
1	Kies	
2	Aanvrager is geen rechtspersoon	**A**
3	Rechtspersoon/ eenmalig (niet terugkerend) en ongeacht het bedrag	**A**
4	Rechtspersoon/ eenmalig terugkerend of boekjaar/ < € 250k	**A B C D**
5	Rechtspersoon/ eenmalig terugkerend of boekjaar/ > € 250k/ MJA geüpdatet	**A C D en neem de ratio's uit de MJA t.b.v. onderdeel B**
	Rechtspersoon/ eenmalig terugkerend of boekjaar/ > € 250k/ MJA **NIET** geüpdatet	**A C D + (geen MJA maken in geval > 250.000 ivm overgang) MJA updaten en neem daaruit de ratio's over t.b.v. onderdeel B**

B) Risicoprofiel bij beoordeling financiële gezondheid (boekjaarsubsidies of jaarlijks terugkerende eenmalige subsidie > €

Voldoende	Matig	Onvoldoende	Onvoldoende
Afhankelijkheid > 75%	Afhankelijkheid > 75%	Afhankelijkheid > 75%	Ongeacht % Afhankelijkheid
Solvabiliteit binnen of boven de no	Solvabiliteit onder de norm	Solvabiliteit binnen of boven de no	Solvabiliteit onder de norm
Liquiditeit binnen of boven de nor	Liquiditeit binnen of boven de nor	Liquiditeit onder de norm	Liquiditeit onder de norm

C) Beoordeling toepassing egalisatiereserve om de activiteiten deels te financieren (boekjaarsubsidies of jaarlijks

	Matig		

D) Risicoprofiel bij beoordeling Integriteit Aanvrager bij boekjaarsubsidies of jaarlijks terugkerende eenmalige subsidie > € 250.000

Voldoende	Matig	Onvoldoende	
Geen ja	1 of 2 x ja	3 of 4 x ja	

ALS(B6="Aanvrager is geen rechtspersoon";"A";ALS(B6="Rechtspersoon/ eenmalig en ongeacht het bedrag";"A";ALS(B6="Rechtspersoon/ terugkerend of boekjaar/ < € 250k";"A, B, C en D";ALS(B6="Rechtspersoon/ terugkerend of boekjaar/ > € 250k/ MJA geupdate";"A C D en neem de ratio's u