V 30112023

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

Naam toetser	5.1, 2, e				
Aanvrager:	Stichting Woon				
Project/activiteit:	Buurtbudgetten ondersteuning buurten ZO 2025				
SISA nummer:	2025/04309	**Subsidiejaar**	**2025**	**Aangevraagd bedrag**	[illegible]
Is het een meerjaren subsidie?	**Nee**				
Categorie Subsidie	**Rechtspersoon/ eenmalig terugkerend of boekjaar/** 5.1, 2, b		**Toets onderdelen**	**A, B en D**	

Controleverklaring van toepassing?	**Nee**	

Conclusie	**Risicoprofiel (score)**	**Te nemen beheersmaatregel(en)**	**Risico bij NIET uitvoeren Beheersmaatregel**
A Financiële Haalbaarheid van het plan	Voldoende	5.1, 2, e aadpleeg op basis van de risico scores het tabblad met e- [illegible] en neem de best passende beheersmaatregel(en) mee in je eindadvies aan beleid hieronder.	5.1, 2, e ompleteer je eindadvies aan beleid door te benoemen wat e [illegible] volgens elde beheersmaatregel niet wordt overgenomen, raadpleeg tabblad beheersmaatregelen
B Financiële gezondheid	Onvoldoende		
C Toets op reserves (egalisatiereserve)			
D Integriteit	Voldoende		

Samenvatting eindadvies: - Dringend advies aan beleidsmedewerker. De ratio's van de aanvrager geven reden tot grote zorg over de continuïteit van de organisatie; - Neem in de beschikking op bij onderdeel eindverantwoording: jaarrekening moet worden voorzien van een controleverklaring; - Stel een kwartaal monitoring (op activiteiten en/of tussentijds financieel verslag) in; en: - Bevoorschotten via maandelijkse termijnen

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**
.....	€ -	Vanuit eigen middelen excl. egalisatie reserve	€ -	
.....	€ -	Vanuit eventuele egalisatiereserve	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
.....	€ -	.....	€ -	
Overig	€ -	**Aangevraagd subsidiebedrag (Nodig)**	€ -	
Totaal	€ -	**Totaal**	€ -	

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: zie bergoting in dossier

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:	5.1, 2, b	
Ratio A1: Solvabiliteit. In hoeverre kan de organisatie op LANGE termijn alle schulden aflossen?		**Opmerkingen**
Totaal **Eigen vermogen** (som van alle reserves)		
Balanstotaal		
Berekende solvabiliteitsratio (Norm 25 á 50%):		**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		
Vlottende passiva (kort vreemd vermogen)		
Berekende liquiditeitsratio (Norm 1 á 1,5)		**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		
Totaal bedrag baten (of omzet)		
Ratio subsidieafhankelijkheid (Norm 75%)		**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?	**Ja**	ga naar 2
2- Wordt er een deel van de bestaande egalisatiereserve gebruikt om de activiteiten (deels) te financieren?	**Kies**	

Opmerkingen: De egalisatiereserve bestaat uit het overschot op de (basis)subsidie en is beklemd vanuit de subsidiebeschikkingen uit voorgaande jaren.

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 5.1, 2, b er jaar aan salaris? (WNT norm)	**Nee**	
2- Ontvangen vrijwilligers of bestuurders een onbelaste vrijwilligersvergoeding hoger dan [illegible] er jaar of [illegible] er 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**	

Opmerkingen: