

"Bijdrage aan Financiële Paragraaf vaststelling jaarrekening"

Instelling: **FHM 2011**

De berekeningen van liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit hoeven niet opgenomen te worden in de vaststellingsnota van B&W, maar dienen ter informatie voor de beleidsmedewerker/acconthouder, en voor het schrijven van de conclusie(s) en aanbeveling(en). De conclusie en aanbevelingen vormen wel een onderdeel van de financiële paragraaf van de vaststellingsnota van B&W. Het is aan de beleidsmedewerker/ acconthouder ter beoordeling welke gegevens hij/zij overneemt in de nota.

Berekeningen:

Op grond van de ingediende jaarrekening van het jaar die door akkoord is verklaard d.d.

Liquiditeit: *heeft de organisatie voldoende liquide middelen om aan alle korte termijn verplichtingen te voldoen?*

Vlottende activa (+ liquide middelen)	=	3.110.096,00	=	1,47
Kort vreemd vermogen (vlottende passiva)	=	2.122.185,00		
(Was in voorgaand jaar				1,85)

Algemeen geldt dat een waarde tussen de 1,5 en 2,0 als gezond kan worden beschouwd, hoewel een waarde groter dan 1,0 als voldoende kan worden bestempeld.

Solvabiliteit: *is er voldoende eigen vermogen om een periode op te vangen waarin tijdelijk minder subsidies binnen komen en toch kosten doorbetaald moeten worden*

Eigen Vermogen	=	1.137.190,00	=	25,78 %
Totaal vermogen (balanstotaal)	=	4.411.364,00		
(Was in voorgaand jaar		[jaartal voorgaand jaar invullen]		23,88 %)

Voor een gesubsidieerde organisatie met een redelijke zekere inkomstenstroom is 20% eigen vermogen meestal voldoende om tegenvallers uit activiteiten op te vangen. Is de inkomstenstroom zeer onzeker dan is een hoger percentage wenselijk. Minimaal wordt een eigen vermogen van 10% geacht.

Rentabiliteit TV: *(de winstgevendheid van de onderneming) moet minimaal 10% zijn*

Winst (bedrijfsresultaat)	=	20.732,00	=	0,47 %
Totaal Vermogen	=	4.411.364,00		
(Was in voorgaand jaar				1,15 %)

Conclusie en aanbevelingen:

Ingevuld door: