

Treasurystatuut

Stichting Brooke Hospital for Animals Nederland ¹

¹ Dit statuut is een aanvulling op artikel 13 t/m 17 van het Huishoudelijk Reglement

1. Definitie en doelstelling

Onder ‘treasury’ verstaan we het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico’s, met name het beheer van het vermogen van de reserves en voorzieningen van Stichting Brooke Hospital for Animals Nederland (hierna: Brooke-Nederland). In dit Treasury Statuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en zijn de verantwoordelijkheden vastgelegd.

2. Treasurybeleid

2.1. Uitgangspunten.

In de bedrijfsvoering wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijke opbrengst van de tijdelijke en overtollige middelen tegen een zo laag mogelijk risico.

Overtollige middelen zijn die middelen die de reserveringen (continuïteitsreserve, investeringsreserve) en de geplande uitgaven voor de eerste komende zes (6) maanden te boven gaan.

Structureel houdt Brooke-Nederland een continuïteitsreserve aan die gelijk is aan de operationele kosten van de werkorganisatie van 1 tot 1,5 jaar.² Bij het bepalen van de hoogte van de continuïteitsreserve wordt het maximum van de norm van 150% van de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie in acht genomen zoals vastgelegd in de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen.

Daarnaast worden met het oog op het financieren van geplande investeringen reserves opgebouwd. In het treasurybeleid wordt uitvoering gegeven aan eigen verantwoordelijkheid van Brooke-Nederland om alle tot haar beschikking staande middelen risicomijdend te beleggen. Transacties worden uitsluitend aangegaan met financiële instellingen met minimaal een A(minus)-rating.

2.2. Doelstellingen.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van Brooke-Nederland. Deze doelstelling richt zich primair op het realiseren van een continue, solide

² **Artikel 15 Huishoudelijk Reglement:**

In het kader van prudent beleid kan het Algemeen Bestuur, binnen de statutair vastgelegde bevoegdheden, besluiten tot het aanleggen en/of aanhouden van financiële reserves. In dat geval gelden de normen van defensief beheer middels deposito of obligaties.

Als richtsnoer voor de hoogte van reserves geldt de aanbeveling van de commissie Herkströter (27 juli 2003) van een (1) tot anderhalf (1,5) maal de jaarlijkse exploitatie- en personeelskosten, met dien verstande dat specifieke omstandigheden tot afwijking van de norm aanleiding mogen geven.

Verder mag, buiten het budget, een bestemmingsreserve worden gecreëerd voor zover deze specifiek is benoemd.

geldstroom naar de kliniekcentra van de Brooke-organisatie. Om dit te realiseren dient uiteraard het voortbestaan van de werkorganisatie te Amsterdam te worden gezekerd. Te allen tijde staat een verantwoorde, effectieve en efficiënte besteding en beheer van de donateursgelden centraal.

De algemene doelstelling van het financieel beleid is dat de financiële continuïteit van de organisatie wordt gewaarborgd, door middel van:

- a voldoende liquiditeit
- b risicomijdende beleggingen
- c duurzame en maatschappelijk verantwoorde beleggingen

a.) *Voldoende liquiditeit*

In het geval van tijdelijk overtollige middelen kan een deel van de beschikbare middelen zodanig worden belegd dat deze zonder al te veel kosten snel liquide te maken zijn. Om de liquiditeitspositie zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de liquiditeitsbehoefte, wordt de liquiditeit periodiek getoetst. Wanneer de omvang van de liquide middelen structureel hoog is, wordt onderzocht hoe dit kan worden aangepast en of een omzetting naar beleggingen raadzaam is.

b.) *Risicomijdende beleggingen*

Liquide middelen worden aangehouden bij tenminste twee banken, met een creditrating boven A(minus). Middelen die niet direct noodzakelijk zijn om liquide aan te houden mogen risicomijdend worden belegd bij kredietwaardige tegenpartijen. Onder risicomijdend verstaan wij staatsleningen met een looptijd van 1 jaar of korter, van de Nederlandse, Duitse of Finse staat.

Uit beleggingen mogen nooit nieuwe risico's ontstaan, anders dan de risico's verbonden aan voornoemde risicomijdende beleggingen.

c.) *Duurzame en maatschappelijk verantwoorde beleggingen*

Liquide middelen zullen indien deze worden belegd, louter worden belegd in staatsleningen uit Nederland, Duitsland, of Finland. De keuze voor dit beperkte beleggingsuniversum is mede ingegeven door de wens om de *Handreiking Verantwoord Vermogensbeheer Fondsenwervende Instellingen* van de VFI (Vereniging van Fondsenwervende Instellingen) als richtlijn te kunnen hanteren.

2.3. Treasury-instrumenten.

Bij het voeren van treasurybeleid zijn de volgende instrumenten toegestaan:

- Rekening-courant
- Deposito's
- Obligaties

3. Organisatie en bevoegdheden

De treasuryfunctie wordt uitgeoefend onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur van de stichting, aan de hand van aanbevelingen van de penningmeester. De bestuurders zijn bevoegd om dat deel van de middelen dat niet benodigd is om de liquiditeit te waarborgen zodanig te beleggen dat een zo hoog mogelijk rendement verkregen wordt, onder strikte voorwaarde van de kredietwaardigheid van de tegenpartij. In het jaarverslag van de stichting wordt verantwoording afgelegd of het gevoerde beleid in overeenstemming is met dit treasurystatuut.

4. Vreemd vermogen

De stichting houdt geen vreemd vermogen aan.
Zodra dit het geval is, worden hieromtrent bepalingen opgenomen in dit treasurystatuut

5. Vaststelling van het treasurystatuut

Het Dagelijks Bestuur van de stichting stelt het treasurystatuut en eventuele wijzigingen daarin vast. De vaststelling van (wijzigingen in) het treasurystatuut en het daarin geformuleerde beleid behoeven de voorafgaande goedkeuring van het Dagelijks Bestuur.