

Treasury statuut Stichting Museumkaart

INLEIDING

Algemeen

Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's voor de STICHTING MUSEUMKAART. In dit treasury statuut wordt het treasury beleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasury functie. Het treasury statuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasury functie en risico's te beperken

Statutaire doelstelling

In de statuten van de STICHTING MUSEUMKAART, per 1 januari 2014 van kracht geworden, is als doel van de stichting opgenomen;

“De stichting heeft ten doel zorg te dragen voor en gezonde exploitatie van de Museumkaart. De stichting houdt daarmee zoveel mogelijk rekening met de belangen van de aangesloten musea en de (potentiële) houders van de Museumkaart”.

Deze statutaire doelstelling betekent dat STICHTING MUSEUMKAART de kaarthouder garandeert dat de (vooruitbetaalde) bedragen zich op de door kaarthouder gekozen moment kunnen worden omgezet in museumbezoek. Deze beschikbaarheid kan alleen worden verstrekt indien aangesloten musea erop kunnen vertrouwen dat zij de bezoeksvergoedingen tijdig en volledig krijgen uitgekeerd.

STICHTING MUSEUMKAART maakt bewuste keuzes ten aanzien van het verwachte rendement, de periode en de risico's waarbij continuïteit van bezoek door kaarthouders respectievelijk uitkering aan musea steeds is geborgd.

Bij de invulling van het treasury beleid wordt ook aandacht besteed aan het maatschappelijk verantwoorde karakter van eventuele beleggingen.

Maatschappelijk kader

STICHTING MUSEUMKAART heeft vanuit haar activiteiten een unieke positie in de culturele museale sector. Daarbij staat STICHTING MUSEUMKAART, met 1.5 miljoen kaarthouders en circa 450 aangesloten musea, midden in de samenleving. Dit betekent dat reputatie management en continuïteit van de STICHTING MUSEUMKAART organisatie bepalende uitgangspunten zijn.

In de context van het treasury beleid betekent dit dat STICHTING MUSEUMKAART het treasury beleid invult met vermogensbeheerders die continuïteit in financiële termen borgen respectievelijk in hun positionering de STICHTING MUSEUMKAART reputatie niet beschadigen, eerder versterken.

Organisatie van de treasury functie

Het bestuur van de STICHTING MUSEUMKAART stelt het treasury statuut vast en bepaalt daarmee het treasury beleid. De uitvoering van het treasury beleid is door het bestuur gedelegeerd aan de directeur van de Stichting.

De verantwoordelijkheid voor het beheer van het vermogen ligt bij het bestuur van de STICHTING MUSEUMKAART, waarbij de directie STICHTING MUSEUMKAART vertegenwoordigt in de contacten met de vermogensbeheerder(s).

Het treasury beleid maakt integraal onderdeel uit van het financieel beheer. De directie van STICHTING MUSEUMKAART legt verantwoording af over het gevoerde financiële beleid aan het bestuur, dat is inclusief het treasury beleid.

De financiële commissie van het bestuur ("FinCo"), actief binnen het bestuur, heeft hier een eerste verantwoordelijkheid en rapporteert tezamen met directie aan het voltalige bestuur En houdt toezicht op de gemaakte afspraken met de vermogensbeheerder.

Richtlijnen en limieten

Algemeen

De beleggingen in de portefeuille beperken zich tot de ter beschikking staande liquide middelen. Beleggingen op basis van debet standen zullen niet plaatsvinden.

Beleggingsdoelstelling

Het vermogen van de Stichting Museumkaart dient ter financiering van de doelstellingen en de continuïteit van de organisatie. Primair wordt daarom gestreefd naar behoud van het reële vermogen,

d.w.z. kapitaalbehoud rekening houdend met inflatie. Secundair dient het vermogen rendement op te leveren. Dit leidt tot een *laag risicoprofiel*.

Te beleggen bedrag

Het bestuur van de stichting bepaalt elk kwartaal vooraf het te beleggen bedrag. Zij doet dat op basis van de laagste stand liquide middelen (bankrekeningen + deposito's) in het afgelopen halfjaar. Van de beschikbare gelden wordt 60% belegd, dit betekent dat 40% in direct opeisbare liquiditeiten wordt aangehouden. Bij de verdere uitwerking van het treasury beleid wordt ruimte gelaten om dit startpercentage te wijzigen. Mocht er een reden zijn om dit te wijzigen dan gaat dit via een bestuursbesluit.

Treasury-instrumenten

Vanuit overwegingen van risico respectievelijk complexiteit in verantwoording naar stakeholders wordt er slechts gebruik gemaakt van spaarrekeningen en termijn deposito's met een looptijd van 3, 6 en 9 maanden.

Middelenverdeling

De middelenverdeling – allocatie – geschiedt op advies van vermogensbeheerders waarbij behoud van reëel vermogen en behalen rendement als uitgangspunt gelden.

STICHTING MUSEUMKAART wenst te borgen dat zij een optimale dienstverlening in brede zin krijgt. Vanuit competitieve overwegingen betekent dat er met (tenminste) twee vermogensbeheerders wordt samengewerkt, en respectievelijk met betrokken partijen regelmatig en ieder geval jaarlijks wordt geëvalueerd.

Informatievoorziening

Het Hoofd Bedrijfsvoering stelt per kwartaal een financiële rapportage op.

Deze rapportage omvat een resultatenrekening over het kwartaal en een prognose tot het einde jaar, alsmede een liquiditeitsprognose.

Deze rapportage is inclusief een vermogensrapportage, waarin opgenomen waar de liquide middelen zijn ondergebracht, de eventuele looptijd, respectievelijk behaalde en nog te behalen rendementen

Voorts geeft Hoofd Bedrijfsvoering onderbouwd aan of treasury beleid moet worden geactualiseerd.

Datapunten als – verkochte/verlengde kaarten, bezoek musea, stand van uitbetaling van bezoeker vergoedingen – maken onderdeel van deze analyse. Deze analyse wordt gedeeld en besproken met de FinCo tijdens het bespreken van de kwartaalcijfers. Directie en FinCo informeren in de hierop volgende bestuursvergadering het voltallige Bestuur.

De directeur en Hoofd Bedrijfsvoering van de Stichting Museumkaart overleggen (minimaal) eenmaal per jaar met een delegatie van de vermogensbeheerder over het gevoerde treasury beleid, in aanwezigheid van de FinCo. Daarbij worden ook de doelstellingen besproken en geëvalueerd, waarbij nadrukkelijk aandacht is op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Aldus vastgesteld op 14 oktober 2024 door het bestuur van STICHTING MUSEUMKAART.