



Orde van Vrijmetselaren Onder het Hoofdkapittel der Hoge Graden in Nederland

Treasurystatuut

Inleiding

De Orde heeft onder meer ten doel “de voortgezette beoefening van de regelmatige Vrijmetselarij”. De Orde streeft ernaar haar doel te bereiken door het bevorderen van de werkzaamheden van de Kapittels.

Voor de Orde is de treasury-functie (Grootthesaurierfunctie) een functie die gezien de omvang van de geldstromen en de beleggingen de nodige aandacht verdient. Mede daarom is het van belang dat het Opperbestuurbestuur van de Orde de kaders en spelregels waarbinnen deze functie moet opereren expliciet vaststelt. Dat geschiedt aan de hand van dit Treasury Statuut.

In dit statuut wordt de opdracht aan de Grootthesaurier behandeld met betrekking tot een beheersbare en controleerbare uitvoering van het beheer van de financiële posities en van de geldstromen.

De Grootthesaurier functie

Doel van de Grootthesaurierfunctie is:

- het beheer van de financiële geldstromen tegen zo laag mogelijke kosten
- het creëren en onderhouden van een flexibele financierings- en beleggingsstructuur met een goede beheersing van risico's.
- het opstellen van rapportages

De Grootthesaurier moet in dat kader voor een goede financiële logistiek zorgen. Hiervoor moet de Grootthesaurier de beschikking hebben over een adequaat informatiesysteem dat tijdig de benodigde gegevens levert over bijvoorbeeld bankstanden en beleggingen.

Naast rapportages over de financiën is een goede liquiditeitsplanning belangrijk (waaronder geplande inkomsten/uitgaven, depositoposities en beleggingen).

Aan de rol en de bevoegdheden van de Grootthesaurier zit een aantal facetten:

1. De Grootthesaurier is *adviserend*. Hierbij wordt gedacht aan uitgaven en bijdragen, zowel betreffende lopende zaken als begroting.
2. De Grootthesaurier is *uitvoerend*. De Grootthesaurier zorgt voor uitvoering van zaken op basis van statuten, wetboek en Treasurystatuut en van genomen besluiten van Hoofdkapittel en Opperbestuur.
3. De Grootthesaurier is *coördinator* omtrent beleggingen en financiële rapportages.

Uitgangspunten beleggingsbeleid

Bij de uitoefening van de Grootthesaurierfunctie gelden de volgende uitgangspunten:

- Het Opperbestuur van de Orde is verantwoordelijk voor het beleggingsbeleid.
- De Grootthesaurier doet voorstellen voor liquiditeitsbeheer binnen de in dit statuut opgenomen kaders.
- Voor het daadwerkelijk beleggen in waarden wordt extern vermogens- c.q. begeleidend beheer ingeschakeld.
- De samenstelling van de beleggingsportefeuille wordt in overleg met de externe vermogens- c.q. begeleidend beheerder bepaald, die mede toeziet op de naleving van dit statuut. Daartoe wordt geregeld dat minimaal twee maal per jaar met deze beheerder overleg gevoerd wordt door de Grootthesaurier, bijgestaan door één of meer andere Opperbestuursleden.



Orde van Vrijmetselaren Onder het Hoofdkapittel der Hoge Graden in Nederland

Treasurystatuut

Doelstellingen van het beleggingsbeleid

- Het beleggingsbeleid is erop gericht het eigen vermogen in stand te houden, inclusief inflatie.
- De beschikbaarheid van liquiditeiten die nodig is voor de uitvoering van de activiteiten van de organisatie moet zijn gewaarborgd.

Beleggingsbeleid

Beleggingen kunnen plaatsvinden binnen de volgende beleggingsinstrumenten:

- Vastrentende waarden
 - liquiditeiten
 - deposito's
 - obligaties en obligatiefondsen
- Zakelijke waarden
 - aandelen
 - beleggingsfondsen

Gezien de lange beleggingshorizon en de doelstellingen der Orde wordt de beleggingsstructuur als volgt vastgesteld:

- vastrentende waarden 70 %,
- zakelijke waarden 25 %,
- vastgoed (aandelen en/of –beleggingsfondsen) 5%.

Hierbij wordt aangetekend dat bij bovengenoemde verdeling de toegestane bandbreedte op basis van de beurskoers maximaal 10% naar boven en maximaal 10 % naar beneden is.

Vastrentende Waarden

De beleggingsinstrumenten dienen te worden aangehouden bij of een waarde te vertegenwoordigen van organisaties met een hoge kredietwaardigheidsrating (minimaal A volgens S&P en A2 volgens Moody's).

Het is niet meer toegestaan om beleggingen te nemen in eeuwigdurende obligaties / perpetuums.

Obligaties zullen alleen gebruikt worden indien er voor langere tijd (vanaf 1 jaar) geld vastgelegd kan worden. Hierbij gaat het om middelen die voor langere tijd vastgelegd kunnen worden teneinde cashflow te genereren. De looptijd van een obligatie mag nooit langer zijn dan 15 jaar op het moment van investeren.

Als richtsnoer voor het te behalen rendement geldt de benchmark European Government Bond Index (EGBI).

Zakelijke Waarden

De aandelen en beleggingsfondsen dienen van een financiële instelling met een kredietwaardigheidsrating van minimaal A volgens S&P en A2 volgens Moody's te zijn.

Voor het te behalen rendement voor de beleggingen in zakelijke waarden geldt de benchmark Morgan Stanley Capital International all World index (MSCI all World Index).

Verantwoordelijkheden Grootthesaurier betreffende het beleggen

De Grootthesaurier voert de werkzaamheden uit met betrekking tot het beleggen van de liquide middelen, de samenstelling van de beleggingsportefeuille en het behaalde beleggingsresultaat en doet hiervan verslag aan het Opperbestuur.



Orde van Vrijmetselaren Onder het Hoofdkapittel der Hoge Graden in Nederland

Treasurystatuut

Relatie met de financiële instelling betreffende het beleggen

Tot nader order is ABN/AMRO-Bank de begeleidend beheerder van het vermogen van de Orde. Voor samenstelling en wijzigingen in de beleggingen zal de Grootthesaurier en tenminste een tweede bestuurslid opdrachten aan de ABN/AMRO-Bank geven. Opdrachten met betrekking tot de beleggingsportefeuille worden schriftelijk vastgelegd en bevestigd door de ABN/AMRO Bank. De ABN/AMRO Bank levert elk halfjaar een overzicht van de beleggingen. Daarnaast levert ABN/AMRO een B-afschrift van alle mutaties op de rekening courant door de bank aan de assistent Grootthesaurier.

Saldo en liquiditeitsbeheer

Wat betreft de inkomstenrekeningen bewaakt de Grootthesaurier de saldi en boekt deze regelmatig over naar de betreffende rekeningen ten behoeve van de activiteiten.

Debiteuren

De Grootthesaurier initieert tijdig het opmaken van de certificaten van schuld aan de Kapittels. Vervolgens bewaakt hij actief het binnenkomen der bijdragen en neemt zondig maatregelen bij ontbreken daarvan.

Begroting

- Conform Art 32.2 van het Wetboek der Orde wordt de jaarlijkse begroting gesplitst in:
 - Ontvangsten en uitgaven van de Algemene Kas
 - Ontvangsten en uitgaven van de Liefdekas
 - Ontvangsten en uitgaven van overige fondsen
- Conform Art 32.3 Wetboek der Orde wordt de begroting met een toelichting en een staat van bezittingen en schulden in de beschrijvingsbrief opgenomen. De Grootthesaurier coördineert deze activiteit en zorgt voor tijdige besluitvorming door het Opperbestuur.

Rapportage

- De Grootthesaurier stelt de concept jaarstukken op.
- De Grootthesaurier coördineert de activiteiten opdat het Opperbestuur voor 1 maart de door het Opperbestuur goedgekeurde Rekening en Verantwoording over het voorgaande kalenderjaar kan zenden aan de drie Kapittels die zijn aangewezen in het laatste Hoofdkapittel (Art 34.1 Wetboek der Orde).
De Grootthesaurier bewaakt, dat deze Kapittels voor 15 maart daaropvolgend een gemeenschappelijk verslag uitbrengen.
- De Grootthesaurier coördineert de activiteiten opdat de leden van het Opperbestuur tijdig de jaarstukken kunnen ondertekenen conform Art 11.1 van de Statuten.
- De Grootthesaurier coördineert de activiteiten ten behoeve van de tijdige publicatie van de jaarstukken in de beschrijvingsbrief.

Aldus opgemaakt in tweevoud,
Bilthoven, 26 april 2012

Drs. H.G. Masselink
Grootmeester

Mr. A.M. van Oord
Grootthesaurier

J.Prins
Grootkanselier