

Concept Treasury statuut LUMC Foundation

Inleiding

Dit Treasury statuut is vastgesteld op 25 september 2025 door het bestuur van de LUMC Foundation, ontstaan per 1 september 2025 uit de fusie van de Bontius Stichting en de LUMC Foundation.

Algemeen

Het Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) heeft de ambitie maatgevend te zijn op het gebied van zowel fundamenteel wetenschappelijk onderzoek en vernieuwende, hoogwaardige en specialistische patiëntenzorg in een omgeving die welzijn bevordert. Om deze doelen te realiseren is aanvullende financiering noodzakelijk voor zowel onderzoeks- als welzijnsprojecten. De LUMC Foundation heeft als doel hiervoor extra middelen te werven. Alle middelen die door de LUMC Foundation worden geworven, zijn bestemd voor onderzoeksactiviteiten van het LUMC of projecten die het welzijn van patiënten en hun naasten bevorderen. Donaties die voor een specifiek project zijn bedoeld, komen uitsluitend daaraan ten goede.

De LUMC Foundation (voorheen Bontius Stichting) is bij beschikking van 20 september 2007 door de Belastingdienst aangemerkt als een algemeen nut beogende instelling (ANBI). De donaties aan de LUMC Foundation zijn voor de gevers aftrekbaar en hoeft de stichting geen schenkings- of successierecht te betalen.

Inkadering

Bij statuten en in aanvulling daarop het bestuursreglement heeft de LUMC Foundation een Treasury statuut waarin beleidsmatige uitgang vastgelegd om de treasury functie handelingsruimte en mandaat te geven. Spunten en beheersmatige afspraken zijn

Bestuur

De LUMC Foundation heeft een Bestuur. Het Bestuur wordt ondersteund door een ondersteuningsteam, bestaande uit tenminste de Directeur Financiën en het Team Fondsenwerving.

Financiële en Project Administratie

De Financiële Administratie en administratie van doelfondsen wordt gevoerd door het LUMC onder zeggenschap van de Directeur Financiën. De LUMC Foundation zal aansluiten bij de vigerende procedures en processen die het LUMC hanteert.

Donaties

Ontvangen donaties worden geadministreerd door Team Fondsenwerving. Op het bankafschrift waarop de ontvangen donatie staat vermeld, wordt gecodeerd aangegeven op welk LUMC

Foundation project de donatie betrekking heeft. Dit wordt door de Financiële Administratie van het LUMC verwerkt.

Administratieve organisatie

De ondersteuning van de LUMC Foundation wordt kosteloos verzorgd door het LUMC met uitzondering van de gemaakte kosten voor rekeningen en beleggingen en voor de externe controle op de jaarrekening.

Betalingsmandaat

Op grond van Artikel 7 lid 1.* van de statuten van de LUMC Foundation wordt de LUMC Foundation vertegenwoordigd door het Bestuur of door twee gezamenlijk handelende bestuurders. Er wordt gebruik gemaakt van Artikel 7 lid 4.** waardoor een mandaatregeling is overeengekomen.

*Artikel 7 lid 1: Tot vertegenwoordiging van de Stichting zijn bevoegd:

- het gehele bestuur samen;
- twee gezamenlijk handelende bestuurders.

**Artikel 7 lid 4: Het bestuur kan één of meer personen benoemen, die het de titel van administrateur of een andere titel kan toekennen. Aan deze personen - al dan niet in dienst van de Stichting - kan procuratie worden verleend.

Opdracht tot een betaling

Een betaalopdracht kan worden gegeven door het Bestuur of een procuratiehouder, met in achtneming van de volgende bepalingen:

- a. Voor betaalopdrachten tot €25.000 zijn procuratiehouders benoemd;
- b. Voor betaalopdrachten van €25.000 - €50.000 kan één bestuurder opdracht geven;
- c. Voor betaalopdrachten boven €50.000 is ook een handtekening vereist van een lid van de Raad van Bestuur van het LUMC;
- d. Voor punt a tot en met c geldt dat er nooit, in welke vorm dan ook, betalingsopdrachten mogen worden gegeven die leiden tot een daling van het doelfondsvermogen op dat moment tot minder dan 20 % tenzij het Bestuur in vergadering anders heeft beslist;
- e. Een doelfondsbeheerder is het, zonder schriftelijk akkoord van het Bestuur, niet toegestaan enig zekerheidsrecht ten behoeve van derden te vestigen op het doelfondsvermogen;
- f. Een doelfondsbeheerder is niet gerechtigd regelingen te treffen waarbij de formele of feitelijke zeggenschap over deze (toekomstige) vorderingen geheel of ten dele aan derden wordt overgedragen.

De bevoegde procuratiehouders zijn de Directeur Financiën en het Hoofd Administratiekantoor, de manager van de afdeling waaronder het team Fondsenwerving valt en uitvoerend secretaris LUMC Foundation.

Uitvoering van de betaling

Nadat de bevoegde opdracht is gegeven wordt de betaalopdracht uitgevoerd door de Financiële Administratie waarbij de daar geldende afspraken met betrekking tot functiescheiding in acht worden genomen.

Rapportages

De vermogensbeheerder levert ieder kwartaal een overzicht van de samenstelling en waarde van de beleggingen aan de Directeur Financiën van het LUMC. De Financiële Administratie ontvangt daarvan een kopie. De Financiële Administratie stelt één keer per jaar de jaarcijfers op.

Jaarrekening

De jaarrekeningen voor zowel LUMC Foundation als voor de afzonderlijke doelfondsen worden verzorgd door de Financiële Administratie van het LUMC. De geconsolideerde jaarrekening wordt voorzien van een bestuursverslag en aangeboden voor accountantscontrole.

Beleggingsbeleid

Het Bestuur bepaalt het beleggingsbeleid en kiest de externe vermogensbeheerder en zal tenminste eens in de vijf jaar de keuze voor de vermogensbeheerder evalueren en opnieuw aanbesteden.

Liquiditeitspositie

Niet het gehele vermogen van de Stichting zal worden belegd. Rekening wordt gehouden met de benodigde liquide middelen op korte termijn, blijkend uit toekomstige verplichtingen, welke als zodanig aangehouden dienen te worden als rekening courant. Indien een donatie geen belegging duldt, door bijvoorbeeld de wens van de donateur om niet te beleggen, door (internationale)wet- en of regelgeving of anderszins, zal het gestorte bedrag eveneens toegevoegd worden aan de liquiditeitspositie. Tevens wordt afhankelijk van aanzienlijke verandering van het beurs sentiment, in overleg met het Bestuur, de mogelijkheid gegeven een hogere liquiditeitspositie aan te houden ten nadele van de beleggingspositie.

Het Bestuur wordt praktisch ondersteund door de Directeur Financien en de leden van de auditcommissie van de LUMC Foundation.

De uitvoering van het vermogensbeheer van de LUMC Foundation is ondergebracht bij een externe vermogensbeheerder waarmee de afspraken contractueel worden vastgelegd. De Financiële Administratie ziet erop toe dat er voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn ter financiering van de activiteiten van de Stichting en haar doelfondsen.

Uitgangspunten beleggingsbeleid:

- Het beleggingsbeleid is risicomijdend;
- Het beleggingsbeleid wordt een keer per jaar voorgelegd aan het Bestuur;
- Het vermogen wordt duurzaam belegd;
- Uitgangspunt is maatschappelijk verantwoord ondernemen;
- Het vermogen wordt binnen de gekozen uitgangspunten beheerd door een externe vermogensbeheerder;
- Er dienen voldoende liquiditeiten beschikbaar te zijn ter financiering van de activiteiten van de doelfondsen;
- Inkomensdoelstelling: er vindt geen directe onttrekking van het gehele vermogen plaats;
- De vermogensbeheerder levert ieder kwartaal een overzicht van de samenstelling en waarde van de beleggingen aan de Directeur Financien van het LUMC. De Financiële Administratie ontvangt daarvan een kopie. De Treasurer LUMC en Financiële Administratie hebben te allen tijde inzicht in de (resultaten) van de portefeuille.

Voorwaarden:

- Voor alle (doel)fondsen (met uitzondering van doelfondsen waarbij met de donateur andere voorwaarden zijn overeengekomen) wordt hetzelfde risicoprofiel gehanteerd, waarbij is afgesproken dat:
 1. Zakelijke waarden 50% met een bandbreedte van minimaal 35% en maximaal 65%;
 2. Vastrentende waarden minimaal 50% met een bandbreedte van minimaal 35% en maximaal 65% . De ratingeisen voor de vastrentende waarde mogen alleen worden

betrokken indien er minstens een BBB-rating is afgegeven door tenminste twee ratingbureaus;

- De beleggingsportefeuille dient een evenwichtige samenstelling te hebben met een goede spreiding over regio's en sectoren;
- Op het aanhouden van liquiditeiten op de rekening courant van de vermogensbeheerder geldt in beginsel het maximale bedrag van het bedrag van het deposito garantiestelsel;
- Er is goede verhandelbaarheid van de beleggingen (verhandelbaar binnen 10 werkdagen);
- Valutarisico als gevolg van regiospreiding wordt niet afgedekt;
- Bij gebruik van index-trackers wordt uitsluitend gebruik gemaakt van onderliggende fysieke titels.

In het vermogensbeheer geldt een expliciete uitsluiting voor:

- High Yield obligaties, Hedge Funds, en grondstoffen;
- Producenten van tabakswaaren en alcoholhoudende dranken;
- Het gebruik van derivaten (onder andere opties en futures);
- Het beleggen met geleend geld;
- Het uitlenen van de effecten aan een derde partij;
- Het opnemen van 'synthetische trackers'.

Beleggingsmandaat

Het Bestuur geeft mandaat aan het Hoofd Administratiekantoor en de Treasurer LUMC om op verzoek van de Financiële Administratie middelen vrij te maken uit de effectenportefeuille en over te boeken naar de desbetreffende betaalrekening van het doelfonds bij de ING Bank.

Vastgesteld door: Bestuur LUMC Foundation

Datum: xx september 2025