

Statuut middelenbeheer Stichting Lira

Inleiding

Dit statuut middelenbeheer beschrijft de wijze waarop Stichting Lira invulling geeft aan de beleids- en besluitvorming aangaande de beschikbare middelen. Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het vaststellen, onderhouden en naleven van het statuut.

Directie en bestuur van Stichting Lira (verder: 'de stichting' of 'Lira') en haar uitvoerende organisatie Cedar B.V. (verder: 'Cedar') zijn zich bewust van de omvangrijke financiële stromen die de stichting als gevolg van haar primaire doelstelling int, beheert en aan rechthebbenden uitkeert en van de risico's en verantwoordelijkheden die daarmee gepaard gaan.

In dit Statuut middelenbeheer wordt het beleid van de stichting met betrekking tot het beheer van de beschikbare middelen vastgelegd en worden de afspraken hierover tussen de stichting en Cedar vastgelegd. Het Statuut middelenbeheer wordt tevens beschikbaar gesteld aan de financiële instellingen waarmee de stichting samenwerkt en dient door hen gevolgd te worden.

Middelenbeheer

Het middelenbeheer omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële middelen, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

De doelstelling van het middelenbeheer is het waarborgen van de financiële continuïteit van de stichting door het handhaven van een zodanige liquiditeitspositie dat de stichting aan haar korte- en lange termijnverplichtingen kan voldoen, binnen het later in dit document opgenomen risicobeleid en risicobereidheid en de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Het beleid voor het middelenbeheer bestaat uit de doelstellingen, uitgangspunten, richtlijnen en limieten, de organisatorische en administratieve kaders en de interne beheersing.

De stichting hanteert hierbij de volgende uitgangspunten:

- **Algemeen**

De stichting beheert uit de aard van haar activiteiten substantiële bedragen en heeft een omvangrijk betalingsverkeer. Het bestuur en de directie van de stichting zijn zich bewust van de risico's die met het beheer hiervan gepaard gaan.

De stichting stelt het middelenbeheer uitsluitend dienstbaar aan de uitoefening van haar primaire taak: het innen en verdelen van auteursrechtelijke vergoedingen. Het middelenbeheer is daartoe prudent en primair gericht op de financiële continuïteit van de stichting, niet op het genereren van inkomsten.

- **Verantwoordelijkheid**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het vaststellen van het statuut. Het bestuur van de stichting is ook verantwoordelijk voor het middelenbeheer en de financiële resultaten van de stichting. De voorzitter en penningmeester van de stichting zijn gezamenlijk bevoegd om namens de stichting op te treden als rekeninghouder.

De interne autorisatie van uitgaande betalingen ligt bij de directie van de stichting, autorisatie van de feitelijke betalingsopdrachten in de Electronic Banking omgevingen van de betreffende banken ligt bij de directeur en/of controller van Cedar.

De operationele activiteiten van de stichting met betrekking tot het middelenbeheer worden uitgevoerd door medewerkers van de financiële administratie van Cedar B.V. Cedar B.V. c.q. de betreffende medewerkers van Cedar ontvangen hiertoe volmachten van de stichting. Cedar draagt zorg voor adequate functiescheidingen tussen minimaal het aanmaken van betalingsopdrachten door de administrateur op basis van door de (adjunct-)directeur van de stichting geautoriseerde betalingsopdrachten en/of inkoopfacturen en de autorisatie hiervan door de directeur en/of controller, waarbij boven een grensbedrag een tekenbevoegdheid met twee handtekeningen wordt gebruikt.

- **Financiële instellingen**

Middelen worden alleen uitgezet op bank-, spaar- en/of depositorekeningen van financiële instellingen vallend onder Nederlands toezicht met minimaal een A-rating bij twee ratingbureau's en alleen uitgezet met een tegenwaarde in euro's. Hiervoor zal aansluiting gezocht worden bij het (niet wettelijke vastgelegde) begrip 'systeembank'.

Na onderlinge afstemming tussen stichting, Stichting Cedar en Cedar B.V. wordt door Stichting Cedar besloten welke financiële instelling fungeert als 'huisbankier' voor het reguliere betalingsverkeer van alle bij Cedar aangesloten CBO's.

- **Risicobeleid en risicobereidheid**

De stichting beschikt over substantiële bedragen die primair bedoeld zijn voor rechthebbenden en waarvoor de stichting een 'goed huisvader' moet zijn, waardoor een prudent middelenbeheer en minimalisering van risico's het uitgangspunt is. Tegelijkertijd erkent de stichting dat vanuit datzelfde 'goed huisvaderschap' het behalen van een aanvaardbaar rendement op de middelen wenselijk is en dat risico lopen daaraan inherent verbonden is.

De financiële risico's betreffen het rente-, krediet-, koers- en liquiditeitsrisico. Hieronder wordt toegelicht welke richtlijnen gehanteerd worden om deze risico's zoveel mogelijk te beperken.

- **Renterisico**

Dit betreft het risico van ongewenste veranderingen van de financiële resultaten als gevolg van rentewijzigingen.

De stichting is voor haar financiële resultaat afhankelijk van de ontwikkelingen op de financiële markten en probeert deze door spreiding over financiële instellingen, producten en looptijden binnen de overige randvoorwaarden te optimaliseren. De stichting formuleert daarom geen andere doelstelling voor de rentevergoeding/het rendement op haar middelen dan optimalisatie. Het financiële resultaat zal hierdoor fluctueren met de marktrente van spaargelden.

- **Kredietrisico (debiteurenrisico)**

Dit betreft de mogelijkheid dat een tegenpartij waar middelen uitstaan in onvermogen verkeert waardoor de hoofdsom verloren gaat.

Het kredietrisico wordt met name beperkt door middelen te spreiden over minimaal twee financiële instellingen die voldoen aan de eerder bij Financiële instellingen genoemde criteria. De stichting verstrekt geen leningen aan bestuursleden of medewerkers, noch aan derden tenzij deze lening dienstbaar is aan de doelstelling van de stichting en vooraf is goedgekeurd door het bestuur.

- **Koersrisico**

Dit betreft het risico dat middelen in waarde verminderen door ongunstige koersontwikkelingen.

Het koersrisico wordt beperkt door middelen alleen in euro's uit te zetten op bank- en spaarrekeningen en deposito's met een gegarandeerde tegenwaarde in euro's.

- **Liquiditeitsrisico**

Dit betreft het risico dat door een onverwacht (hoog) niveau van de uitstroom van middelen er onvoldoende middelen op korte termijn beschikbaar zijn om aan de korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Het liquiditeitsrisico wordt beperkt door jaarlijks een liquiditeitsplanning op te stellen en op basis daarvan een analyse uit te voeren van de termijnen waarop de middelen beschikbaar moeten zijn.

Voor het sturen en beheersen van de uitvoering van het middelenbeheer en het minimaliseren van de organisatorische risico's wordt een aantal beheersingsmaatregelen getroffen die hier worden toegelicht.

- Het beleid voor het middelenbeheer wordt door het bestuur vastgelegd in het Statuut middelenbeheer. De realisatie van het statuut wordt binnen het bestuur primair gedelegeerd aan de voorzitter en penningmeester gezamenlijk. Zij treden namens de stichting gezamenlijk op als rekeninghouder bij de financiële instellingen waarmee de stichting samenwerkt.
- De rekeninghouders zijn degenen die in overleg met de controller en de directie van Lira de invulling van het beleid aansturen. Deze invulling bestaat in ieder geval uit het binnen de kaders van dit Statuut bepalen met welke financiële instellingen wordt samengewerkt en de financiële producten die daarbij worden gebruikt, zoals de keuze voor specifieke spaarrekeningen, deposito's, etc.
- De uitvoering van het betalingsverkeer wordt door de stichting op grond van de dienstverleningsovereenkomst gedelegeerd aan Cedar. De stichting geeft hiertoe een volmacht aan Cedar B.V. voor opname van haar bank- en spaarrekeningen in het contract van Cedar B.V. voor de online betaalomgevingen van de banken. Cedar zorgt in haar administratieve organisatie voor waarborgen waardoor de risico's waar mogelijk worden beperkt. Dit wordt bereikt door functiescheidingen tussen het vaststellen van de begroting door het stichtingsbestuur, het binnen de goedgekeurde begroting aangaan van verplichtingen en goedkeuren van facturen/repartitiebetalingen door de (adjunct-)directeur van de stichting, de vastlegging hiervan in de financiële administratie en het aanmaken van betalingsopdrachten door de financiële administratie en de controle en autorisatie van betalingsopdrachten in de online betaalomgeving door de controller of directeur van Cedar. Voor de autorisatie van betaalopdrachten gelden de in dit statuut opgenomen limieten voor zelfstandige tekenbevoegdheden, waarvoor bij overschrijding hiervan een onbeperkte tekenbevoegdheid met twee handtekeningen wordt gebruikt. Ter vervanging bij afwezigheid van de directeur en/of controller heeft de manager juridische zaken van Cedar tekenbevoegdheden gelijk aan de controller.

- Onderdeel van het middelenbeheer is de saldoregulatie. Wekelijks worden overschotten of tekorten op de gewenste (beperkte) saldi van bankrekeningen afgeroomd c.q. aangevuld. In eerste instantie vindt saldoregulatie plaats door overboeking van saldi van of naar spaarrekeningen bij de huisbankier. Periodiek wordt de spreiding van de middelen over de instellingen waar de stichting gelden aanhoudt heroverwogen vanuit de gezichtspunten spreiding en rendement. Saldoregulatie en spreiding wordt geïnitieerd en ingevoerd door de financiële administratie en gecontroleerd en geautoriseerd door de controller en/of directeur van Cedar conform de geldende limieten
- De inrichting van de online betaalomgevingen wordt door de banken gedelegeerd aan de gebruikersorganisatie, waarbij één gebruiker specifieke rechten heeft om toegangsprofielen en tekenbevoegdheden aan te passen welke vervolgens door een andere gebruiker geautoriseerd worden, waarna de wijziging wordt doorgevoerd. Binnen Cedar heeft alleen de controller rechten om de inrichting aan te passen en alleen de directeur om deze te autoriseren.

Volmacht Cedar

Stichting Lira verstrekt volmachten aan (medewerkers van) Cedar ten behoeve van het administratieve beheer van haar bank-, spaar- en depositorekeningen. Onder dit administratieve beheer wordt mede begrepen het opnemen van de bankrekeningen van de stichting in de online betaalomgeving van de betreffende bank binnen het contract van Cedar hiervoor met de betreffende financiële instelling en het inrichten van de toegangsprofielen en tekenbevoegdheden hiervoor.

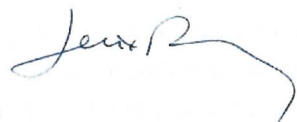
De tekenbevoegdheden worden beperkt tot onderstaande personen en bedragen.

Medewerker	Limiet zelfstandig	Gezamenlijk
Directeur Cedar	500.000	Onbeperkt
Controller Cedar	250.000	Onbeperkt
Manager juridische zaken Cedar	250.000	Onbeperkt

Ondertekening

Dit Statuut middelenbeheer van Stichting Lira is op 19 januari vastgesteld door het bestuur van Stichting Lira en ter bevestiging hiervan ondertekend door de voorzitter en penningmeester van de stichting. Daarnaast is het ter bevestiging getekend door de directeur en controller van Cedar.

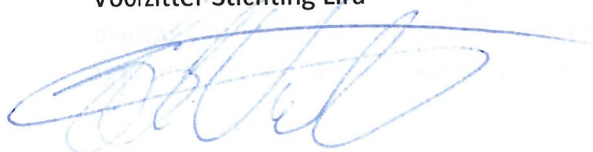
Hoofddorp, 19 januari 2021



F. Rottenberg
Voorzitter Stichting Lira



M. Verhoef
Penningmeester Stichting Lira



H.L.N. van Leeuwen
Directeur Cedar B.V.



A.D. Koudijs
Controller Cedar B.V.