

Financieel Beleid & Reglement 2025



**Stichting Fonds Directie der
Oostersche Handel en Reederijen**

INHOUD

1	Inleiding	3
2	Doelstelling van de stichting	4
3	Governance	5
a	Statuten	5
b	Kamer van Koophandel	5
c	Bestuur	5
d	Codes en Richtlijnen	6
e	Onkosten en vergoedingen	6
4	Financieel Reglement	7
a	Vermogen	7
b	Financiële doelstelling	7
c	Subsidiebeleid	7
d	Budgetbepalingen geldend vanaf 1 januari 2025	8
e	Functiescheiding en tekenbevoegdheid	8
f	Financiële administratie	8
g	Jaarrekening	9
h	Terugvordering van (bron)belastingen	9
5	Adviseurs	10
	Bank(en) en/of vermogensbeheerder	10
	Notaris	10
	Administratie	10
	Accountant	10
	Secretariaat/ambtelijk secretaris	10
	Bijlage	
	Beleggingsstatuut Samenwerkende Maritieme Fondsen	

Financieel Beleid & Reglement en Beleggingsstatuut

Stichting Fonds Directie der Oostersche Handel en Reederijen

1 Inleiding

Als geboortjaar van de Directie der Oostersche Handel en Reederijen (hierna de OHR) wordt van oudsher 1689 genoemd. Tijdens de Negenjarige Oorlog (1688-1697) vroeg het Amsterdamse stadsbestuur een aantal kooplieden op te treden als een commissie die in het algemeen tot doel had om de belangen van de scheepvaart en koophandel op het Oostzeegebied in oorlogstijd veilig te stellen. Dat gebeurde onder andere door het laten konvoieren van de Oostzeevaarders. Om dat te betalen hief men het zogenoemde schipgeld of galjootsgeld van alle thuisvarende schepen. In latere tijden behartigde de OHR de belangen van de graanhandel en de organisatie van de korenbeurs. In de negentiende eeuw ontstond de gewoonte om uit de inkomsten ook andere doelen te steunen, die verband moesten houden met het Oostzeegebied of met handel en scheepvaart.

In 1992 werd de Stichting "Fonds Directie der Oostersche Handel en Reederijen" (hierna de Stichting) in het leven geroepen, ter ongewijzigde voortzetting van de activiteiten van de OHR. Sindsdien zijn de statuten enkele keren gewijzigd. De OHR keert jaarlijks gelden uit in overeenstemming met haar statutaire doelstellingen.

2 Doelstelling Stichting

Het doel van de OHR is het financieel ondersteunen van activiteiten die de kennis bevorderen onder zowel wetenschappers als onder een breed publiek van de Nederlandse maritieme historie en de Nederlandse overzeese handel in het bijzonder betreffende het Oostzeegebied. Daarnaast draagt de Stichting naar verhouding bij aan de financiering door andere maritieme fondsen waarmee de stichting een samenwerking is aan gegaan ('Samenwerkende Maritieme Fondsen') van andere activiteiten die een impuls kunnen geven aan het functioneren van Nederland als maritieme natie met aandacht voor het verleden, heden en de toekomst en al hetgeen in de ruimste zin met een en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn (art. 3.1. Statuten 7 juni 2022).

De OHR kan worden aangemerkt als een zuiver vermogensfonds en is derhalve geen fondsenwervende instelling. De vermogensinkomsten staan na aftrek van kosten geheel ter beschikking van het realiseren van de doelstellingen. De subsidies dienen een algemeen doel namelijk het ondersteunen van nautisch historisch onderzoek; het toegankelijk maken van bronnen, collecties en informatie; publicaties, zowel wetenschappelijke als publieksgerichte, via analoge dan wel digitale media; tentoonstellingen; instandhouding van maritiem erfgoed en aankopen ter aanvulling van de collectie Nederlandse erfgoedinstellingen; kunstuitingen met een nautisch karakter en alle overige geschikt te bevinden activiteiten

Het hele vermogen heeft een doelbestemming, namelijk het op lange termijn waarborgen van de statutaire doelstellingen van de OHR. De OHR zal geen onbestemde reserves aanhouden. De OHR heeft geen winstdoelstelling.

Het stamvermogen zal jaarlijks met inflatiecorrectie op basis van de index "CPI alle huishoudens 2006" worden verhoogd en in de jaarrekening worden verantwoord. Het stichtingsvermogen is vastgesteld op 1 januari 2007 op €3.400.000,-.

3 Governance

a Statuten

De statuten van de Stichting zijn laatstelijk gewijzigd op 7 juni 2022.

b Kamer van Koophandel

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel, onder nummer 41211795 RSIN 803475469.

c Bestuur

Het bestuur bestaat uit ten minste drie en maximaal elf leden, directeuren genoemd. Ten minste tweederde van het aantal directeuren dient te bestaan uit personen die geen bloed- of aanverwant zijn, tot en met de vierde graad ingesloten. Ook een echtgeno(o)t(e) of samenwonende partner van een directeur is niet benoembaar.

Ieder jaar worden ten minste twee vergaderingen gehouden. De vergaderingen vinden doorgaans plaats ten kantore van het secretariaat, gevestigd op de Schippersgracht 9 te Amsterdam. Het bestuur (de Directie) benoemt een voorzitter en een penningmeester uit zijn midden. De Directie wordt bijgestaan door een ambtelijk secretaris.

Om de middelen van de Stichting doelmatig te beheren heeft het bestuur de portefeuille Financiën toebedeeld aan de penningmeester. Hij/zij is belast met

- het formuleren en toetsen van het beleggingsbeleid aan de afspraken;
- de zorg voor de verslaglegging in de vergaderingen van het gevoerde financiële beleid, de actuele stand van zaken en de behaalde resultaten;
- verantwoordelijkheid voor de uitkeringen en verplichtingen van de OHR (bewaken en vaststellen van het uitkeringsbeleid) in samenwerking met de ambtelijk secretaris.

De ambtelijk secretaris is belast met het dagelijkse beheer van de Stichting.

Hiervoor wordt - naast een vergoeding van de onkosten - een vergoeding toegekend. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een overeenkomst.

De bestuursleden worden benoemd voor een termijn van maximaal vier jaar, die ten hoogste met een termijn van maximaal vier jaar en hierna nog een termijn van maximaal twee jaar kan worden verlengd. Benoeming en herbenoeming worden vastgelegd in een zogenaamd rooster van aftreden.

Voormalige bestuursleden kunnen door de zittende bestuursleden worden benoemd tot honorair bestuurslid. Ieder jaar nodigt het bestuur op kosten van de OHR alle honorair bestuursleden uit voor een diner samen met het zittende bestuur. Tijdens deze bijeenkomst worden de honorair bestuursleden bijgepraat over de ontwikkelingen van de OHR en kunnen de honorair bestuursleden vragen stellen over het gevoerde beleid. Geen van de bestuursleden kan over het vermogen beschikken alsof het eigen vermogen is.

d Codes en richtlijnen

De Stichting is lid van de Vereniging Fondsen in Nederland (FIN). Eén van de doelstellingen van de FIN is het bevorderen van Goed Bestuur bij haar leden. Daartoe heeft de FIN in november 2017 de FIN Code Goed Bestuur vastgesteld en daaruit de FIN Normen Goed Bestuur gedistilleerd. De Stichting onderschrijft de daarin opgenomen fundamentele normen ter zake van inrichting, structuur en organisatie. De Stichting streeft ernaar om jaarlijks een verklaring in te dienen bij de FIN ter zake van de naleving van de FIN Normen Goed Bestuur, en om deze vierjaarlijks extern te laten toetsen.

e Onkosten en vergoedingen

Directeuren kunnen een niet-bovenmatige onkosten vergoeding/ vacatiegeld ontvangen, doch geen beloning voor hun arbeid.

4 Financieel reglement

a Vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen bedroeg ultimo 2023 € 4.553.492 (hierna: "het vermogen"). Het vermogen van de stichting bestaat uit een effectenportefeuille en liquiditeiten. Het stichtingskapitaal, dat jaarlijks wordt verhoogd met de inflatie, bedroeg per ultimo 2023 €4.975.350. Eind 2023 was er een negatieve bestedingsreserve van € 421.858.

b Financiële doelstelling

De OHR heeft geen winstdoelstelling en zal geen onbestemde reserves aanhouden. De Stichting verricht geen activiteiten ter verwerving van gelden. Het vermogen van de OHR is de enige bron van inkomsten en is belegd in een beleggingsportefeuille die nagenoeg uitsluitend is bestemd voor de uitvoering van de statutaire doelstellingen.

Het financieel beheer is erop gericht om het stichtingskapitaal op de lange termijn in stand te houden en zo mogelijke inflatoire invloeden hierop tegen te gaan. Het vermogen is geen doel, maar wel het middel om de statutaire doelstellingen van de OHR ook op de lange termijn te blijven realiseren. De herbeleggingsreserve is uitsluitend bedoeld om de jaarlijkse schommelingen in het vermogen op te vangen.

c Subsidiebeleid

De hoogte van de subsidies die de OHR jaarlijks kan uitkeren is gerelateerd aan de verwachte ontwikkeling van het door de OHR beheerde vermogen en houden ook rekening met de hoogte van de subsidies in het verleden. Het bestuur streeft ernaar de jaarlijkse subsidies stabiel en voorspelbaar te houden. Eventuele noodzakelijke aanpassingen van de hoogte van de jaarlijkse subsidies zullen geleidelijk worden doorgevoerd. Door de subsidies te koppelen aan de verwachte ontwikkeling van het vermogen van de OHR kan het subsidiebeleid ook op langere termijn (na inflatiecorrectie) worden gegarandeerd. In bijzondere situaties kan het bestuur besluiten meer uit te keren dan op basis van het langetermijn- subsidiebeleid wenselijk is. Ook de mogelijkheid van (tijdelijk) interen op het stichtingskapitaal wordt niet uitgesloten als daarmee de expliciete statutaire doelstellingen van de OHR kunnen worden gerealiseerd. Een dergelijk besluit kan gevolgen hebben voor de hoogte van de subsidies in de toekomst.

De subsidietoezeggingen, ook langlopende, worden direct ten laste van het resultaat gebracht. De ingetrokken subsidies in het boekjaar worden ten gevolge van het resultaat gebracht. Bij omvangrijke langlopende subsidietoezeggingen kan het bestuur besluiten in het jaar van toezegging het budget te overschrijden en de jaren daarna weer in te lopen. In de jaarrekening worden langlopende subsidies als kortlopende of langlopende schuld geboekt.

d Budgetbepalingen geldend vanaf 1 januari 2025

Het bestuur stelt jaarlijks een budget vast voor de ondersteuning van projecten die binnen de doelstellingen van de OHR vallen. In uitzonderlijke gevallen kan afhankelijk van de beleggingsresultaten gedurende het boekjaar het budget worden bijgesteld. Als richtsnoer heeft het bestuur bepaald dat jaarlijks circa 2% van het vermogen wordt aangewend ten behoeve van subsidies en circa 0,5% voor organisatiekosten (exclusief beleggingskosten).

Op jaarbasis zal met andere woorden gemiddeld 2,5% van het vermogen worden onttrokken voor subsidies en organisatiekosten. Rekening houdend met een gemiddelde inflatie van circa 2% zal het beleggingsresultaat na beleggingskosten op 4,5% tot 5% moeten uitkomen om het stichtingskapitaal, gecorrigeerd voor inflatie, op de lange termijn in stand te kunnen houden.

e Functiescheiding en tekenbevoegdheid

De verantwoordelijkheid voor het beheer van het vermogen van de stichting ligt bij het voltallige bestuur. Het bestuur heeft de penningmeester gemachtigd voor de uitvoering en de implementatie van het beleggingsbeleid, zoals dat in dit reglement en in de afspraken met de vermogensbeheerder(s) is vastgelegd.

f Financiële administratie

De financiële administratie wordt onder toezicht en met medewerking van de penningmeester gevoerd door de ambtelijk secretaris in samenwerking met een door het bestuur goedgekeurd administratiekantoor.

Per halfjaar verzorgt de penningmeester een totaaloverzicht van de vermogensontwikkeling aan het bestuur, in het geval er meerdere mandaten/beleggingsportefeuilles worden aangehouden.

g Jaarrekening

Het bestuur besluit tot het aanstellen van een registeraccountant om het jaarverslag te controleren en daarover een goedkeurende of samenstelverklaring verklaring af te geven. De jaarrekening wordt zo spoedig mogelijk na afloop van het boekjaar opgesteld door de administrateur in samenspraak met de ambtelijk secretaris.

Binnen zes maanden na afloop van het boekjaar wordt het jaarverslag door het bestuur goedgekeurd en vastgesteld.

Vaststelling van de jaarrekening door het bestuur impliceert décharge van het bestuur/de penningmeester voor het door haar/hem gevoerde financiële beleid. De jaarrekening wordt na vaststelling door het bestuur ondertekend door de voorzitter.

Een verkorte versie van de jaarrekening wordt jaarlijks voor 1 juli van het volgende boekjaar op de website gepubliceerd.

Besluiten met betrekking tot het aangaan van een relatie met financiële instellingen, het aanstellen van beleggingsadviseurs en/of vermogensbeheerders behoeven de goedkeuring van het bestuur.

Voor het doen van betalingen ten laste van betaalrekeningen is de penningmeester gemachtigd tot maximaal €10.000,- per transactie. Voor de rekeningen is de ambtelijk secretaris gemachtigd tot maximaal €5.000,- per transactie en uitsluitend voor transacties die vooraf door het bestuur zijn goedgekeurd. Transacties boven €5.000,- worden door de ambtelijk secretaris voorbereid en door penningmeester per internetbankieren voldaan.

h Terugvordering van (bron)belastingen

De beheerder(s) en/of de penningmeester zorgen voor het terugvorderen van de buitenlandse bronbelastingen

5 Overzicht van adviseurs

Bank(en) en/of vermogensbeheerder

ABNAMRO

contactpersonen *Hans Meijer, Bart Janssen, Bert Mekenkamp* en *Robin Vermeulen*

dienstverlening: Beleggingsadvies en Vermogensbeheer (ingang 2025)

charitas spaarrekening NL80 ABNA 518235491

beleggingsrekening (effecten en liquiditeiten) nr.5182357661

bestuursrekening NL27ABNA0518235475

Notaris

Holdinga, Matthijssen en Kraak, Amsterdam

notaris *mr. C. Holdinga*

Administratie

Groep Kennemerwaert, Heemskerk

contactpersoon *Daniel Bruin* en *Daan Piet*

Accountant

Groep Kennemerwaert, Heemskerk

contactpersoon *Daniel Bruin*

Secretariaat/ambtelijk secretaris

Schneehaas Communicatie & Organisatie, Amsterdam

contactpersoon *Annette Schneemann*

Aldus vastgesteld te Amsterdam tijdens de bestuursvergadering gehouden

14 april 2025

Dr. A.M.C. van Dissel

Voorzitter

Bijlage Beleggingsstatuut SMF >>