

Policy för förvaltning av kapital

Syftet med denna policy är att ge ett ramverk för hur Operation Smile Sverige får placera kapital, samt hur stort Eget Kapital stiftelsen bör upprätthålla.

1. Placering av kapital

Operation Smile har som policy att inte placera insamlade medel i aktier eller värdepapper. Om stiftelsen erhåller enskilda värdepapper, fast eller lös egendom i gåva ska dessa avyttras snarast i enlighet med policyn för förvaltning av kapital.

Målet för stiftelsen är att i så stor utsträckning som möjligt bidra till verksamhet i fält under det verksamhetsår finansiella medel samlats in. Dock kan det under verksamhetsåret finnas en viss tidsförskjutning mellan det att medlen kommit Operation Smile tillhanda och att de behövs för fältverksamhet. Operation Smiles Generalsekreterare ska säkerställa att större summor förs över till stiftelsens placeringskonto under dessa perioder.

2. Eget kapital

Operation Smile Sverige har som policy att inte bygga upp ett eget kapital. Det är möjligt för Operation Smile Sverige att upprätthålla en låg nivå för eget kapital eftersom stiftelsen inte har långsiktiga åtaganden gentemot projekt som löper över flera år. Dessutom tillhör Operation Smile Sverige en global organisation. Vid temporära ekonomiska problem, finns det möjlighet att begära assistans från Operation Smile International. Det är också viktigt för Operation Smile att respektera våra givares intentioner genom att i så stor utsträckning som möjligt använda deras gåvor för programaktiviteter.

1. Målet för Operation Smile Sverige är att uppnå en nivå för eget kapital som motsvarar ca tre månaders löpande kostnader för löner och hyra.
2. Målet för eget kapital ska uppnås senast under verksamhetsåret 1 juli 2017 – 30 juni 2018.
3. Stiftelsens primära mål är att säkerställa att minst 75% av insamlade medel används för ändamålet. Finansnettot ska därefter tillföras det egna kapitalet.
4. Om substantiella avvikelser från denna policy uppstår ska styrelsen informeras snarast och styrelsen ska inom tre månader upprätta en handlingsplan för hur avvikelsen ska hanteras.

Operation Smile Sveriges styrelse kommer att granska denna policy minst vartannat år för att säkerställa att de grundläggande förutsättningarna inte har förändrats.

Denna policy för förvaltning av kapital godkändes av Operation Smile Sveriges styrelse den 8 september 2014.