Policy för kapitalplacering och eget kapital

Fastställd av Giva Sveriges styrelse 31 augusti 2026

Denna policy reglerar förutsättningarna för förvaltningen av Giva Sveriges egna kapital och överlikviditet. Styrelsen beslutar om denna policy och ser över den årligen i syfte att identifiera behov av eventuella förändringar.

Giva Sverige är en liten organisation vad gäller verksamhetsintäkter och en stabil ekonomi med ett eget kapital som tryggar verksamheten långsiktigt eller i händelse av förändring är viktigt. Det måste finnas tillräckliga medel för att kunna avveckla verksamheten i händelse av kris liksom för att kunna göra strategiskt prioriterade satsningar. Verksamheten lämpar sig därför inte för handel med värdepapper eller andra former av kapitalplacering som utgör relativt hög risk.

Utifrån kapitalplaceringsperspektiv behandlas det egna kapitalet och tillfällig överlikviditet på samma sätt.

Eget kapital

Riktlinje för nivå på det balanserade egna kapitalet är att det ska uppgå till minst 25 % (3/12 månader) men högst 100 % (12/12 månader) av genomsnittet av de två föregående räkenskapsårens kostnader för personal och fasta kontorskostnader. Dessa medel ska vara obundna.

Generalsekreteraren ansvarar för att löpande bedöma om det egna kapitalet ligger inom spannet, och om så inte är fallet lyfta frågan i styrelsen.

Kapitalplacering

I det fall Giva Sverige har en överlikviditet som inte beräknas förbrukas av verksamheten inom ett år finns det möjlighet att placera dessa likvider mer strategiskt än på ett ordinarie bankkonto. Dessa likvider får endast placeras i tillgångsslag med låg risk och som kan avyttras inom max tre månader.

Placeringar ska ske så att vederbörlig hänsyn tas till etiska och miljömässiga frågor. Placeringar får inte göras i bolag som bryter mot internationella normer och överenskommelser för mänskliga rättigheter, arbetsmarknad, miljö och antikorruption. Placeringar får heller inte göras i företag med huvudsaklig verksamhet i prospektering och utvinning av fossila bränslen, vapen, tobak, alkohol, spel eller pornografi.

Om en placering av misstag skett i en verksamhet som inte klarar de etiska kriterierna bör engagemanget upphöra så snart det är möjligt, om än senast inom 6 månader. Detsamma gäller om ett innehav går över från att vara godkänt till att inte bli godkänt.

Styrelsen beslutar om placering eller avyttring av kapital (exempelvis i värdepapper). Generalsekreteraren beslutar om placeringar på bankkonto.

Giva Sveriges generalsekreterare ansvarar för att kapitalplaceringen sköts enligt denna policy.