

Samstiftelsen för premier till elever vid Gotlands grundskolor (9111)
Organisationsnr 834001-8855

Förvaltningsberättelse

Samstiftelsen för premier till elever vid Gotlands grundskolor bildades genom permutation, sammanslagning av 52 stiftelser 1993-06-29, enligt Kammarkollegie beslut dnr 50-2905-92. 2000-06-26 tillfördes kapital från ytterligare en stiftelse enligt Kammarkollegie beslut dnr 430-5187-00. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att dela ut stipendier och premier till elever som studerar i Gotlands kommuns grundskolor. Från och med 2007 får även eleverna vid de fristående grundskolorna i Gotlands kommun ta del av de disponibla medlen. Denna tolkning har diskuterats och förankrats både hos Länsstyrelsen som tillsynsmyndighet och revisorerna. Stiftelsens disponibla medel fördelas av Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen efter elevantal per skoldistrikt. De disponibla medlen kan delas ut under hela läsåret. Utdelade medel skall redovisas till stiftelsen genom protokoll på beslut hur medlen har användas samt kvittens från respektive elev som erhållit premie.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 126 tkr, har 120 tkr delats ut till elever vid grundskolorna i Gotlands kommun.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 203 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 35 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 4 854 tkr. Stiftelsens kapital har varit placerat i Agenta fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 176 tkr. Placeringen i Agenta Fonder har ett bokfört värden på 4 767 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 6 786 tkr (2023 6 247 tkr).

Flerårsöversikt	2024	2023	2022	2021	2020
Utdelningar och räntor (tkr)	176	155	146	146	140
Årets resultat (tkr)	203	167	150	342	210
Stiftelsens kapital (tkr)	4 836	4 752	4 703	4 672	4 447

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	4 626 484	125 659
Årets resultat		203 355
Vinst/förlust försäljning Agenta fondandelar	63 122	-63 122
Kapitalisering, 10 % av löpande avkastning	14 023	-14 023
Beslutade anslag och utdelningar		-119 764
Summa bundet/fritt eget kapital	4 703 629	132 105

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	203 355
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-63 122
Kapitalisering enligt stadgar 10 %	-14 023
Disponibelt av årets resultat (tkr)	126 209

Fondinnehavet med tillhörande inlåningskonto administreras av Agenta Investment Management AB i enlighet med de av Region Gotland antagna placeringsriktlinjerna.

Resultat av stiftelsens verksamhet och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat och balansräkningar med noter.

Samstiftelsen för premier till elever vid Gotlands grundskolor (9111)
Organisationsnr 834001-8855

Resultaträkning, kr

	2024	2023
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	170 183	150 942
Räntor	5 472	3 971
Summa intäkter	175 655	154 913
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-35 422	-19 627
Summa kostnader	-35 422	-19 627
Förvaltningsresultat	140 233	135 286
Vinst försäljning fondandelar	63 122	34 098
Förlust försäljning fondandelar	0	-2 182
Årets resultat	203 355	167 202

Samstiftelsen för premier till elever vid Gotlands grundskolor (9111)
Organisationsnr 834001-8855

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2024	2023
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	4 766 905	4 683 599
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	87 416	79 114
Interimsfordran		0	255
Summa tillgångar		4 854 321	4 762 968

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		-4 703 629	-4 626 484
Fritt eget kapital		-132 105	-125 659
Summa eget kapital		-4 835 734	-4 752 143
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-18 587	-10 825
Summa kortfristiga skulder		-18 587	-10 825
Summa eget kapital och skulder		-4 854 321	-4 762 968

Samstiftelsen för premier till elever vid Gotlands grundskolor (9111)
Organisationsnr 834001-8855

Redovisningsprinciper

Mindre stiftelser

Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Stiftelsens intäkter

Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som stiftelsen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt.

Intäkter värderas, om inget särskilt anges nedan, till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

Stiftelsens intäkter består av utdelning och räntor från ränte- och värdepappersplaceringar.

Inkomstskatt

I årets skattekostnad ingår, den skattepliktiga verksamhetens, skatt som avser årets skattepliktiga resultat och del av tidigare års inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Stiftelsens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Stiftelsen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet om den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen. I den mån fullföljdskravet inte uppfylls betalar stiftelsen inkomstskatt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper och övriga fordringar.

Instrumenten redovisas i balansräkningen när stiftelsen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Samstiftelsen för premier till elever vid Gotlands grundskolor (9111)
Organisationsnr 834001-8855

Värdepappersportföljer

Stiftelsen har definierat en värdepappersportfölj, innehållande aktie- och ränteplaceringar. Dessa ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i denna tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip (aktieportföljen) samt prövning av nedskrivningsbehov (ränteportföljen) avräknas orealiserade förluster mot orealiserade vinster inom respektive portfölj.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer stiftelsen om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier stiftelsen investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av stiftelseledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på ledningens bästa uppskattning).

Lämnade bidrag

Avkastningsstiftelser redovisas ett lämnat bidrag som en minskning av eget kapital.

Skuld för beslutade ej utbetalda bidrag

I de fall stiftelsen fattat beslut om utbetalning av bidrag/anslag/stöd och meddelat mottagaren men inte verkställt utbetalningen redovisas detta belopp som en skuld.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital enligt ursprungligt testamente. Bundet eget kapital utgörs av ursprungligt donationskapital samt ackumulerad kapitalisering och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat med omföringar till/från bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/ förlust samt eventuella nedskrivningar omföres mot bundet eget kapital liksom fastställd kapitalisering 10%. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

Samstiftelsen för premier till elever vid Gotlands grundskolor (9111)
Organisationsnr 834001-8855

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2024	2023	2022
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 683 599	4 650 741	4 632 535
	Investeringar under året	170 184	150 942	522 861
	Försäljningar/avyttringar	-86 878	-118 084	-504 655
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 766 905	4 683 599	4 650 741
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	622 957	622 957	734 461
	Alternativa Räntor A	1 210 841	1 210 841	1 452 150
	Globala aktier B	764 790	764 790	1 330 068
	Räntor klass B	388 961	388 961	310 238
	Sv aktier klass B	1 779 356	1 779 356	2 958 730
	Summa	4 766 905	4 766 905	6 785 647
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			87 416
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-17 762
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825

 Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

 Namnteckning

 Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

 Tomas Mathiesen KPMG
 Auktoriserad revisor