

**Gotlands kommuns sociala samstiftelse (9101)**  
**Organisations nr 834001-8335**

**Förvaltningsberättelse**

Gotlands kommuns sociala samstiftelse bildades genom permutation, sammanslagning av 83 stiftelser 1993-12-22 enligt Kammarkollegiets beslut dnr 50-40-91. 2001 har det tillförts ytterligare 4 stiftelser enligt Kammarkollegiets beslut dnr 431-5190-00. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland så kallad anknuten förvaltning.

**Stiftelsens ändamål**

Stiftelsens ändamål är att dela ut bidrag till behövande inom Gotlands kommun. Utdelning får inte ske till ändamål som skall tillgodoses med allmänna medel.

**Främjande av ändamålet**

Av årets disponibla medel 300 tkr, har 298 tkr delats ut till 126 behövande personer.

**Resultat och ställning**

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 498 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgår till 68 tkr och Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen till 11 721 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 418 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 11 644 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 16 672 tkr (2023 15 326 tkr).

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Utdelningar och räntor (tkr)	418	365	353	352	339
Årets resultat (tkr)	498	391	360	778	493
Stiftelsens kapital (tkr)	11 702	11 502	11 383	11 285	10 762

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	11 202 177	300 128
Årets resultat		497 561
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	148 112	-148 112
Kapitalisering, 10% av löpande avkastning	34 944	-34 944
Beslutade anslag och utdelningar		-297 616
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>11 385 233</b>	<b>317 017</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	497 561
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-148 112
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-34 944
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>314 505</b>

Fondinnehavet med tillhörande inlåningskonto administreras av Agentia 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.

**Gotlands kommuns sociala samstiftelse (9101)**  
**Organisations nr 834001-8335**

**Resultaträkning, kr**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	411 905	361 567
Räntor	6 084	3 543
<b>Summa intäkter</b>	<b>417 989</b>	<b>365 110</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-68 540	-43 555
<b>Summa kostnader</b>	<b>-68 540</b>	<b>-43 555</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>349 449</b>	<b>321 555</b>
Vinst försäljning fondandelar	148 112	69 128
Förlust försäljning fondandelar	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>497 561</b>	<b>390 683</b>

**Gotlands kommuns sociala samstiftelse (9101)**  
Organisations nr 834001-8335

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	11 644 122	11 434 103
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	76 715	79 027
<b>Summa tillgångar</b>		<b>11 720 837</b>	<b>11 513 130</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>	3		
Bundet eget kapital		-11 385 233	-11 202 177
Fritt eget kapital		-317 017	-300 128
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-11 702 250</b>	<b>-11 502 305</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader	4	-18 587	-10 825
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-18 587</b>	<b>-10 825</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-11 720 837</b>	<b>-11 513 130</b>

**Gotlands kommuns sociala samstiftelse (9101)**  
**Organisations nr 834001-8335**

## **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.

**Gotlands kommuns sociala samstiftelse (9101)**  
**Organisations nr 834001-8335**

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.

**Gotlands kommuns sociala samstiftelse (9101)**  
**Organisations nr 834001-8335**

**Noter**

<b>1</b>	<b>Förändring långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	11 434 103	11 303 409	11 246 134
	Investeringar under året	411 907	361 567	1 221 664
	Försäljningar/avyttringar	-201 888	-230 873	-1 164 389
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>11 644 122</b>	<b>11 434 103</b>	<b>11 303 409</b>

<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
ALT. INVESTERINGAR A	1 528 898	1 528 898	1 802 555
Alternativa Räntor A	3055491	3 055 491	3 670 568
Globala aktier B	1 889 812	1 889 812	3 279 823
Räntor klass B	871 914	871 914	692 292
Sv aktier klass B	4 298 007	4 298 007	7 227 052
<b>Summa</b>	<b>11 644 122</b>	<b>11 644 122</b>	<b>16 672 290</b>

<b>2</b>	<b>Bank</b>		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		76 715
<b>3</b>	<b>Eget kapital</b>		
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"		
<b>4</b>	<b>Upplupna kostnader</b>		
	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