

Samstiftelsen för sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

Förvaltningsberättelse

Samstiftelsen för sjukvård bildades genom permutation, sammanslagning av åtta stiftelser 1988-10-06 enligt Kammarkollegiebeslut dnr 24-1173-86. 1993-12-22 tillkom ytterligare två stiftelser genom permutationsbeslut Kammarkollegiet dnr 50-40-91. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att dela ut bidrag till patient som på grund av sjukdom fått sin ekonomiska ställning försämrad. Hjälp till eftervård, ortopediska och andra hjälpmedel, dock ej tandprotes, vanliga glasögon, konvalescentvård och rekreationsresa. Ej heller för ändamål som skall bekostas med allmänna medel eller till bestridande av utgift i den del som täcks av medel från allmän försäkringskassa.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 27 tkr, har 27 tkr fördelats till 5 som fått försämrad ekonomi på grund av sjukdom.

Resultat och ställning

Årets resultat uppgår enligt resultaträkningen till 41 tkr och kostnader för förvaltningen till 30 tkr. Stiftelsens tillgångar uppgår enligt balansräkningen till 1 416 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 51 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelarna i Agentia gav en vinst på 20 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 1 368 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 1 928 tkr (2023 1 782 tkr).

Flerårsöversikt	2024	2023	2022	2021	2020
Utdelningar och räntor (tkr)	51	45	42	41	40
Årets resultat (tkr)	41	37	34	85	53
Stiftelsens kapital (tkr)	1 398	1 384	1 372	1 362	1 299

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 356 595	27 274
Årets resultat		41 185
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	20 317	-20 317
Kapitalisering, 10% av löpande avkastning	2 087	-2 087
Beslutade anslag och utdelningar		-27 274
Summa bundet/fritt eget kapital	1 378 999	18 781

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	41 185
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-20 317
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-2 087
Disponibelt av årets resultat	18 781

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.

Samstiftelsen för sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

Resultaträkning, kr

	2024	2023
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	48 690	43 777
Räntor	2 540	1 651
Summa intäkter	51 230	45 428
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-30 362	-15 216
Summa kostnader	-30 362	-15 216
Förvaltningsresultat	20 868	30 212
Vinst försäljning fondandelar	20 317	10 619
Förlust försäljning fondandelar	0	-3 799
Årets resultat	41 185	37 032

Samstiftelsen för sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2024	2023
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	1 368 381	1 349 374
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	47 361	44 695
Summa tillgångar		1 415 742	1 394 069

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		-1 378 999	-1 356 595
Fritt eget kapital		-18 781	-27 274
Summa eget kapital		-1 397 780	-1 383 869
Kortfristiga skulder	4		
Upplupna kostnader		-17 962	-10 200
Summa kortfristiga skulder		-17 962	-10 200
Summa eget kapital och skulder		-1 415 742	-1 394 069

Samstiftelsen för sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

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 sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

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 sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2024	2023	2022
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 349 374	1 348 777	1 301 080
	Investeringar under året	48 690	43 777	163 377
	Försäljningar/avyttringar	-29 683	-43 180	-115 680
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 368 381	1 349 374	1 348 777
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	173 929	173 929	205 062
	Alternativa Räntor A	343 611	343 611	411 608
	Globala aktier B	220 140	220 140	378 311
	Räntor klass B	119 701	119 701	96 283
	Sv aktier klass B	511 000	511 000	837 163
	Summa	1 368 381	1 368 381	1 928 427
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			47 361
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-17 762
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-200

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Tomas Mathiesen KPMG

Auktoriserad revisor