

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 permutations-beslut 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 försämrade. Hjälptill 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 19 tkr, har 19 tkr fördelats till 5 som fått försämrade ekonomi på grund av sjukdom.

Resultat och ställning

Årets resultat uppgår enligt resultaträkningen till 122 tkr och kostnader för förvaltningen till 30 tkr. Stiftelsens tillgångar uppgår enligt balansräkningen till 1 521 tkr. Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 57 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelarna i Agentia gav en vinst på 95 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 1 469 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 2 005 tkr (2024 1 928 tkr).

Flerårsöversikt	2025	2024	2023	2022	2021
Utdelningar och räntor (tkr)	57	51	45	42	41
Årets resultat (tkr)	122	41	37	34	85
Stiftelsens kapital (tkr)	1 501	1 398	1 384	1 372	1 362

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 378 999	18 781
Årets resultat		122 024
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	94 601	-94 601
Kapitalisering, 10% av löpande avkastning	2 742	-2 742
Beslutade anslag och utdelningar		-18 781
Summa bundet/fritt eget kapital	1 476 342	24 681

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	122 024
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-94 601
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-2 742
Disponibelt av årets resultat	24 681

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

	2025	2024
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	56 361	48 690
Räntor	1 068	2 540
Summa intäkter	57 429	51 230
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-30 006	-30 362
Summa kostnader	-30 006	-30 362
 Förvaltningsresultat	 27 423	 20 868
 Vinst försäljning fondandelar	 94 601	 20 317
Förlust försäljning fondandelar	0	0
 Årets resultat	 122 024	 41 185

Samstiftelsen för sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2025	2024
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	1 469 343	1 368 381
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	51 880	47 361
Summa tillgångar		1 521 223	1 415 742

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		-1 476 342	-1 378 999
Fritt eget kapital		-24 681	-18 781
Summa eget kapital		-1 501 023	-1 397 780
Kortfristiga skulder	4		
Upplupna kostnader		-20 200	-17 962
Summa kortfristiga skulder		-20 200	-17 962
Summa eget kapital och skulder		-1 521 223	-1 415 742

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 förpliktelserna 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 värdeets 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	2025	2024	2023
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 368 381	1 349 374	1 348 777
	Investeringar under året	483 361	48 690	43 777
	Försäljningar/avyttringar	-382 399	-29 683	-43 180
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 469 343	1 368 381	1 349 374
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	173 927	173 927	219 623
	Alternativa Räntor A	78 416	78 416	97 620
	Alternativa Räntor B	384 375	384 375	394 448
	Globala aktier B	196 196	196 196	308 500
	Räntor klass B	124 101	124 101	99 487
	Sv aktier klass B	512 328	512 328	885 168
	Summa	1 469 343	1 469 343	2 004 846
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			51 880
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-20 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-200

Års innehåll fastställdes enligt det datum som framgår av den elektroniska underskriften

Regionstyrelsen, Region Gotland

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av den elektroniska underskriften

Malena Wiklund, Azets

Auktoriserad revisor