

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 132 tkr, har 125 tkr delats ut till elever vid grundskolorna i Gotlands kommun.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 254 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 36 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 4 986 tkr. Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 167 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värden på 4 904 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 7 086 tkr (2024 6 786 tkr).

Flerårsöversikt	2025	2024	2023	2022	2021
Utdelningar och räntor (tkr)	167	176	155	146	146
Årets resultat (tkr)	254	203	167	150	342
Stiftelsens kapital (tkr)	4 965	4 836	4 752	4 703	4 672

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	4 703 629	132 105
Årets resultat		253 991
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	122 314	-122 314
Kapitalisering, 10 % av löpande avkastning	13 168	-13 168
Beslutade anslag och utdelningar		-124 726
Summa bundet/fritt eget kapital	4 839 111	125 888

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	253 991
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-122 314
Kapitalisering enligt stadgar 10 %	-13 168
Disponibelt av årets resultat (tkr)	118 509

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 balansräkning med noter.

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

Resultaträkning, kr

	2025	2024
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	164 537	170 183
Räntor	2 811	5 472
Summa intäkter	167 348	175 655
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-35 671	-35 422
Summa kostnader	-35 671	-35 422
Förvaltningsresultat	131 677	140 233
Vinst försäljning fondandelar	122 314	63 122
Förlust försäljning fondandelar	0	0
Årets resultat	253 991	203 355

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

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2025	2024
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	4 903 756	4 766 905
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	82 067	87 416
Interimsfordran		0	0
Summa tillgångar		4 985 823	4 854 321

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		-4 839 111	-4 703 629
Fritt eget kapital		-125 888	-132 105
Summa eget kapital		-4 964 998	-4 835 734
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-20 825	-18 587
Summa kortfristiga skulder		-20 825	-18 587
Summa eget kapital och skulder		-4 985 823	-4 854 321

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	2025	2024	2023
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 766 905	4 683 599	4 650 741
	Investeringar under året	346 537	170 184	150 942
	Försäljningar/avyttringar	-209 686	-86 878	-118 084
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 903 756	4 766 905	4 683 599
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	622 957	622 957	786 616
	Alternativa Räntor A	1 392 840	1 392 840	1 735 993
	Globala aktier B	682 557	682 557	1 085 502
	Räntor klass B	403 137	403 137	320 562
	Sv aktier klass B	1 802 265	1 802 265	3 157 595
	Summa	4 903 756	4 903 756	7 086 268
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			82 067
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-20 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825

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