

**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 317 tkr, har 304 tkr delats ut till 103 behövande personer.

**Resultat och ställning**

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 649 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgår till 48 tkr och Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen till 12 068 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 402 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 11 990 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 17 430 tkr (2024 16 672 tkr).

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utdelningar och räntor (tkr)	402	418	365	353	352
Årets resultat (tkr)	649	498	391	360	778
Stiftelsens kapital (tkr)	12 047	11 702	11 502	11 383	11 285

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	11 385 233	317 017
Årets resultat		649 358
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	295 895	-295 895
Kapitalisering, 10% av löpande avkastning	35 346	-35 346
Beslutade anslag och utdelningar		-304 500
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>11 716 475</b>	<b>330 634</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	649 358
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-295 895
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-35 346
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>318 117</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>2025</b>	<b>2024</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	399 692	411 905
Räntor	1 820	6 084
<b>Summa intäkter</b>	<b>401 512</b>	<b>417 989</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-48 049	-68 540
<b>Summa kostnader</b>	<b>-48 049</b>	<b>-68 540</b>
 <b>Förvaltningsresultat</b>	 <b>353 463</b>	 <b>349 449</b>
 Vinst försäljning fondandelar	 295 895	 148 112
Förlust försäljning fondandelar	0	0
 <b>Årets resultat</b>	 <b>649 358</b>	 <b>497 561</b>

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

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	11 989 709	11 644 122
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	78 224	76 715
<b>Summa tillgångar</b>		<b>12 067 933</b>	<b>11 720 837</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>	3		
Bundet eget kapital		-11 716 475	-11 385 233
Fritt eget kapital		-330 634	-317 017
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-12 047 108</b>	<b>-11 702 250</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader	4	-20 825	-18 587
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-20 825</b>	<b>-18 587</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-12 067 933</b>	<b>-11 720 837</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>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	11 644 122	11 434 103	11 303 409
	Investeringar under året	848 692	411 907	361 567
	Försäljningar/avyttringar	-503 105	-201 888	-230 873
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>11 989 709</b>	<b>11 644 122</b>	<b>11 434 103</b>
	<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
	ALT. INVESTERINGAR A	1 528 895	1 528 895	1 930 558
	Alternativa Räntor A	3 504 491	3 504 491	4 376 468
	Globala aktier B	1 686 302	1 686 302	2 676 528
	Räntor klass B	903 546	903 546	715 330
	Sv aktier klass B	4 366 472	4 366 472	7 730 724
	<b>Summa</b>	<b>11 989 706</b>	<b>11 989 706</b>	<b>17 429 608</b>
<b>2</b>	<b>Bank</b>			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			78 224
<b>3</b>	<b>Eget kapital</b>			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
<b>4</b>	<b>Upplupna kostnader</b>			
	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