

**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 126 tkr, har 119 tkr delats ut till elever vid grundskolorna i Gotlands kommun.

**Resultat och ställning**

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 150 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 19 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 4 714 tkr. Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 146 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värden på 4 651 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 5 661 tkr (2021 6 518 tkr).

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utdelningar och räntor (tkr)	146	146	140	168	157
Årets resultat (tkr)	150	342	210	120	134
Stiftelsens kapital (tkr)	4 703	4 672	4 447	4 340	4 343

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	4 545 973	126 019
Årets resultat		149 886
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	22 308	-22 308
Kapitalisering, 10 % av löpande avkastning	12 758	-12 758
Beslutade anslag och utdelningar		-118 784
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>4 581 039</b>	<b>122 055</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	149 886
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-22 308
Kapitalisering enligt stadgar 10 %	-12 758
<b>Disponibelt av årets resultat (tkr)</b>	<b>114 820</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.

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

**Resultaträkning, kr**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	145 898	146 224
Räntor	546	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>146 444</b>	<b>146 224</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-18 866	-18 548
<b>Summa kostnader</b>	<b>-18 866</b>	<b>-18 548</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>127 578</b>	<b>127 676</b>
Vinst försäljning fondandelar	22 308	214 456
Förlust försäljning fondandelar	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>149 886</b>	<b>342 132</b>

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

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	2022	2021
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	4 650 741	4 632 535
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	63 178	50 282
<b>Summa tillgångar</b>		<b>4 713 919</b>	<b>4 682 817</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	3	-4 581 039	-4 545 973
Fritt eget kapital		-122 055	-126 019
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-4 703 094</b>	<b>-4 671 992</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader	4	-10 825	-10 825
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-10 825</b>	<b>-10 825</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-4 713 919</b>	<b>-4 682 817</b>

**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 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 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 realiserade förluster mot realiserade 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**

<b>1</b>	<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 632 535	4 371 855	4 242 559
	Investeringar under året	522 861	1 034 724	1 519 724
	Försäljningar/avyttringar	-504 655	-774 044	-1 390 428
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 650 741</b>	<b>4 632 535</b>	<b>4 371 855</b>

<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
ALT. INVESTERINGAR A	638 500	638 500	655 667
Alternativa Räntor A	1 241 120	1 241 120	1 249 395
Globala aktier B	707 815	707 815	1 002 135
Sv aktier klass A	368 633	368 633	289 209
Sv aktier klass B	1 694 673	1 694 673	2 464 776
<b>Summa</b>	<b>4 650 741</b>	<b>4 650 741</b>	<b>5 661 182</b>

<b>2</b>	<b>Bank</b>		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		63 178

<b>3</b>	<b>Eget kapital</b>		
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"		

<b>4</b>	<b>Upplupna kostnader</b>		
	Faktura revision Grant Thornton		-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen		-825

---

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

---

Namnsteckning

---

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

---

Martina Ronquist, Grant Thornton  
Auktoriserad revisor