

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 283 tkr, har 272 tkr delats ut till 151 behövande personer.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 391 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgår till 44 tkr och Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen till 11 513 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 365 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 11 434 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 15 326 tkr (2022 13 832 tkr).

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Utdelningar och räntor (tkr)	365	353	352	339	409
Årets resultat (tkr)	391	360	778	493	302
Stiftelsens kapital (tkr)	11 502	11 383	11 285	10 762	10 547

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	11 100 894	282 679
Årets resultat		390 683
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	69 128	-69 128
Kapitalisering, 10% av löpande avkastning	32 155	-32 155
Beslutade anslag och utdelningar		-271 950
Summa bundet/fritt eget kapital	11 202 177	300 128

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	390 683
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-69 128
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-32 155
Disponibelt av årets resultat	289 399

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

	2023	2022
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	361 567	352 036
Räntor	3 543	1 137
Summa intäkter	365 110	353 173
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-43 555	-48 728
Summa kostnader	-43 555	-48 728
Förvaltningsresultat	321 555	304 445
Vinst försäljning fondandelar	69 128	55 239
Förlust försäljning fondandelar	0	0
Årets resultat	390 683	359 684

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

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	11 434 103	11 303 409
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	79 027	90 989
Summa tillgångar		11 513 130	11 394 398

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	3	-11 202 177	-11 100 894
Fritt eget kapital		-300 128	-282 679
Summa eget kapital		-11 502 305	-11 383 573
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-10 825	-10 825
Summa kortfristiga skulder		-10 825	-10 825
Summa eget kapital och skulder		-11 513 130	-11 394 398

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 BFAR 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.

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 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.

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

Noter

1	Förändring långfristiga värdepappersinnehav	2023	2022	2021
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	11 303 409	11 246 134	10 712 875
	Investeringar under året	361 567	1 221 664	2 361 806
	Försäljningar/avyttringar	-230 873	-1 164 389	-1 828 547
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 434 103	11 303 409	11 246 134

Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
ALT. INVESTERINGAR A	1 528 898	1 528 898	1 663 047
Alternativa Räntor A	3 055 491	3 055 491	3 301 530
Globala aktier B	1 841 981	1 841 981	2 814 731
Räntor klass B	838 362	838 362	671 532
Sv aktier klass A	4 169 372	4 169 372	6 875 027
Summa	11 434 104	11 434 104	15 325 867

2	Bank		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		79 027

3	Eget kapital		
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"		

4	Upplupna kostnader		
	Faktura revision		-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen		-825

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Tomas Mathiesen KPMG
Auktoriserad revisor