

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 permutationsbeslut 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 försämrad. 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 25 tkr, har 25 tkr fördelats till 8 som fått försämrad ekonomi på grund av sjukdom.

Resultat och ställning

Årets resultat uppgår enligt resultaträkningen till 37 tkr och kostnader för förvaltningen till 15 tkr. Stiftelsens tillgångar uppgår enligt balansräkningen till 1 394 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 45 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelarna i Agentia gav en vinst på 7 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 1 349 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 1 782 tkr (2022 1 623 tkr).

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Utdelningar och räntor (tkr)	45	42	41	40	48
Årets resultat (tkr)	37	34	85	53	20
Stiftelsens kapital (tkr)	1 384	1 372	1 362	1 299	1 268

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 346 754	25 083
Årets resultat		37 032
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	6 820	-6 820
Kapitalisering, 10% av löpande avkastning	3 021	-3 021
Beslutade anslag och utdelningar		-25 000
Summa bundet/fritt eget kapital	1 356 595	27 274

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	37 032
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-6 820
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-3 021
Disponibelt av årets resultat	27 190

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

	2023	2022
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	43 777	41 934
Räntor	1 651	441
Summa intäkter	45 428	42 375
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-15 216	-14 504
Summa kostnader	-15 216	-14 504
Förvaltningsresultat	30 212	27 871
Vinst försäljning fondandelar	10 619	5 764
Förlust försäljning fondandelar	-3 799	0
Årets resultat	37 032	33 635

Samstiftelsen för sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	1 349 374	1 348 777
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	44 695	33 261
Summa tillgångar		1 394 069	1 382 038

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	3	-1 356 595	-1 346 754
Fritt eget kapital		-27 274	-25 083
Summa eget kapital		-1 383 869	-1 371 838
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-10 200	-10 200
Summa kortfristiga skulder		-10 200	-10 200
Summa eget kapital och skulder		-1 394 069	-1 382 038

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 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 fullföljningskravet 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 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 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 sjukvård (9104)
Organisations nr 834001-8582

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2023	2022	2021
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 348 777	1 301 080	1 201 406
	Investeringar under året	43 777	163 377	316 859
	Försäljningar/avyttringar	-43 180	-115 680	-217 185
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 349 374	1 348 777	1 301 080

Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
ALT. INVESTERINGAR A	173 929	173 929	189 190
Alternativa Räntor A	343 611	343 611	370 232
Globala aktier B	220 038	220 038	332 804
Räntor klass B	115 035	115 035	93 396
Sv aktier klass B	496 761	496 761	796 605
Summa	1 349 374	1 349 374	1 782 227

2	Bank		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		44 695

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

4	Upplupna kostnader		
	Faktura revision		-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen		-200

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Tomas Mathiesen KPMG
Auktoriserad revisor