

**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 122 tkr, har 118 tkr delats ut till elever vid grundskolorna i Gotlands kommun.

**Resultat och ställning**

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 167 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 20 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 4 763 tkr. Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 155 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värden på 4 684 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 6 247 tkr (2022 5 661 tkr).

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Utdelningar och räntor (tkr)	155	146	146	140	168
Årets resultat (tkr)	167	150	342	210	120
Stiftelsens kapital (tkr)	4 752	4 703	4 672	4 447	4 340

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	4 581 039	122 055
Årets resultat		167 202
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	31 916	-31 916
Kapitalisering, 10 % av löpande avkastning	13 529	-13 529
Beslutade anslag och utdelningar		-118 153
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>4 626 484</b>	<b>125 659</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	167 202
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-31 916
Kapitalisering enligt stadgar 10 %	-13 529
<b>Disponibelt av årets resultat (tkr)</b>	<b>121 758</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>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	150 942	145 898
Räntor	3 971	546
<b>Summa intäkter</b>	<b>154 913</b>	<b>146 444</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-19 627	-18 866
<b>Summa kostnader</b>	<b>-19 627</b>	<b>-18 866</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>135 286</b>	<b>127 578</b>
Vinst försäljning fondandelar	34 098	22 308
Förlust försäljning fondandelar	-2 182	0
<b>Årets resultat</b>	<b>167 202</b>	<b>149 886</b>

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

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	2023	2022
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	4 683 599	4 650 741
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	79 114	63 178
Interimsfordran	3	255	0
<b>Summa tillgångar</b>		<b>4 762 968</b>	<b>4 713 919</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	4	-4 626 484	-4 581 039
Fritt eget kapital		-125 659	-122 055
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-4 752 143</b>	<b>-4 703 094</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader	5	-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>-4 762 968</b>	<b>-4 713 919</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>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 650 741	4 632 535	4 371 855
	Investeringar under året	150 942	522 861	1 034 724
	Försäljningar/avyttringar	-118 084	-504 655	-774 044
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 683 599</b>	<b>4 650 741</b>	<b>4 632 535</b>
	<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
	ALT. INVESTERINGAR A	622 957	622 957	677 617
	Alternativa Räntor A	1 210 841	1 210 841	1 306 141
	Globala aktier B	733 697	733 697	1 123 586
	Räntor klass B	373 926	373 926	300 935
	Sv aktier klass B	1 742 178	1 742 178	2 838 558
	<b>Summa</b>	<b>4 683 599</b>	<b>4 683 599</b>	<b>6 246 837</b>
<b>2</b>	<b>Bank</b>			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			79 114
<b>3</b>	<b>Interimsfordran</b>			
	Återbetalning av disponibla medel, Guteskolan			255
<b>4</b>	<b>Eget kapital</b>			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
<b>5</b>	<b>Upplupna kostnader</b>			
	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