

# **Gävle kommuns donationsstiftelser**

**Årssammandrag  
2017**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Verksamhetsberättelse _____	2
Resultaträkning _____	4
Balansräkning _____	5
Noter _____	7

Alla belopp redovisas i hela kronor om inget annat anges.  
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Verksamhetsberättelse

Förvaltaren för Gävle kommuns donationsstiftelser får härmed avlämna årssammandrag för räkenskapsåret 2017.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Donationsstiftelsernas förmögenhet är placerad gemensamt med syfte att uppnå bästa möjliga kapitalförvaltning.

Donationsstiftelserna skall enligt stiftelsernas stadgar förvaltas av Gävle kommun. Detta innebär enligt Stiftelselagen (1994:1220) att förvaltningen är anknuten.

Den totala fondförvaltningen består av 143 815,766 andelar. Förmögenheten i marknadsvärde uppgick vid verksamhetsårets utgång till 196 325 715 kronor (189 237 744).

Marknadsvärdet på värdepappersportföljen uppgick per 2017-12-31 till 209 556 360 kronor (201 698 337).

### FLERÅRSÖVERSIKT

	2017	2016	2015	2014	2013
Stiftelsens intäkter	5 523 638	5 331 408	5 591 259	5 829 073	6 034 937
Förvaltningsresultat	4 901 951	4 746 426	5 014 127	5 198 254	5 447 286
Årets resultat	22 790 275	5 944 746	6 086 441	10 641 468	6 202 261
Eget kapital	185 658 067	166 399 198	164 581 408	163 197 007	146 453 482
Förmögenhet	196 325 715	189 237 744	180 840 104	178 146 174	150 954 980
Fritt eget kapital	13 203 743	12 285 743	12 104 563	12 254 941	11 846 604
Beviljade anslag	3 561 533	-4 270 383	-4 894 024	-5 790 309	-5 349 644

<b>RESULTATRÄKNING</b>	Not	<b>2017-01-01 --2017-12-31</b>	<b>2016-01-01 --2016-12-31</b>
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		4 556 550	4 079 801
Ränteintäkter		967 088	1 251 607
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>5 523 638</b>	<b>5 331 408</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-621 687	-584 982
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-621 687</b>	<b>-584 982</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>4 901 951</b>	<b>4 746 426</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		17 888 324	1 198 319
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>17 888 324</b>	<b>1 198 319</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>22 790 275</b>	<b>5 944 746</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>22 790 275</b>	<b>5 944 746</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	185 232 424	166 135 756
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>185 232 424</u>	<u>166 135 756</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>185 232 424</b>	<b>166 135 756</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		-	55 067
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<u>-</u>	<u>55 067</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		487 315	249 696
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>487 315</u>	<u>249 696</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>487 315</b>	<b>304 763</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>185 719 739</b>	<b>166 440 519</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	3		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		154 113 455	152 476 844
Förändringar av bundet eget kapital		18 340 869	1 636 611
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>172 454 324</u>	<u>154 113 455</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		12 285 743	12 104 563
Överfört till och från bundet eget kapital		-18 340 869	-1 636 611
Beviljade och återförda anslag		-3 531 406	-4 126 956
Årets resultat		22 790 275	5 944 746
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>13 203 743</u>	<u>12 285 743</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>185 658 067</b>	<b>166 399 198</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		414	180
Upplupna kostnader		61 258	41 141
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u><b>61 672</b></u>	<u><b>41 321</b></u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>185 719 739</b>	<b>166 440 519</b>

## NOTER

### **Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFAR 2016:10 vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

### **Finansiella anläggningstillgångar**

Innehav av överlåtbara värdepapper och fondandelar utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde överstiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

#### **Andelstal och andelsvärde**

Andelstalen baseras på andelsvärdet och används för att urskilja den enskilda stiftelsens andel av den gemensamma förmögenheten. Andelsvärdet fastställs en gång per år genom att det bundna kapitalet marknadsvärderas och justeras med eventuell uppskjuten skatt. Två andelsvärden beräknas, en köpkurs och en säljkurs.

Köpkursen används vid kapitaltillskott och säljkursen vid uttag av kapital.

### **Eget kapital**

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, senare donerat kapital samt ackumulerad kapitalisering) och ackumulerat realisationsresultat. Från och med verksamhetsåret 2007 har stiftelsens bundna kapital delats in i stiftelsekapital och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt eventuell nedskrivning omförs mot bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall kapitaliseras. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning.

### **Förmögenhet**

Samförvaltningens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder och disponibla medel.

**NOTER**

	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående anskaffningsvärden	166 135 756	165 085 799
Investeringar	61 808 344	4 461 638
Försäljningar	-42 711 676	-3 411 681
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>185 232 424</u>	<u>166 135 756</u>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>185 232 424</b>	<b>166 135 756</b>
Realisationsvinster	18 436 101	1 230 253
Realisationsförluster	-547 777	-31 934
<b>Fondandelar aktier, svenska</b>		
Anskaffningsvärde	65 829 989	58 566 156
Marknadsvärde	88 245 415	90 677 490
<b>Fondandelar aktier, utländska</b>		
Anskaffningsvärde	15 693 164	18 138 845
Marknadsvärde	21 737 458	25 581 713
<b>Fondandelar obligationer, svenska</b>		
Anskaffningsvärde	103 709 272	89 430 755
Marknadsvärde	99 573 487	85 439 134
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>185 232 424</b>	<b>166 135 756</b>
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>185 232 424</b>	<b>166 135 756</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>209 556 360</b>	<b>201 698 337</b>



**NOTER****Not 3 Eget kapital**

<b>Bundet eget kapital</b>	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat
Belopp vid årets ingång	134 601 245	19 512 211
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning enligt stadgar/beslut	452 545	
Årets realisationsresultat		17 888 324
<b>Bundet eget kapital vid årets utgång</b>	<b>135 053 790</b>	<b>37 400 535</b>
<b>Fritt eget kapital</b>		Balanserade medel
Belopp vid årets ingång		12 285 743
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning enligt stadgar/beslut		-452 545
Årets realisationsresultat		-17 888 324
Beviljade anslag		-3 561 533
Återförda anslag		30 127
Årets resultat		22 790 275
<b>Fritt eget kapital vid årets utgång</b>		<b>13 203 743</b>

Gävle 2018-

\_\_\_\_\_  
 Ingela Källgren Sawela  
 Kommunstyrelsens ordförande

\_\_\_\_\_  
 Helén Åleskog  
 Förvaltningschef

Revisionsberättelse har lämnats 2018-

\_\_\_\_\_  
 Margareta Sandberg  
 Auktoriserad revisor

\_\_\_\_\_  
 Arne Övrelid