

# **Gävle kommuns donationsstiftelser**

**Årssammandrag  
2018**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse _____	2
Resultaträkning _____	3
Balansräkning _____	4
Noter _____	5

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

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren för Gävle kommuns donationsstiftelser får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

### 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 144 146,509 andelar. Förmögenheten i marknadsvärde uppgick vid verksamhetsårets utgång till 186 575 183 kronor (196 325 715).

Marknadsvärdet på värdepappersportföljen uppgick per 2018-12-31 till 197 687 027 kronor (209 556 360).

### FLERÅRSÖVERSIKT

	2018	2017	2016	2015	2014
Stiftelsens intäkter	5 551 718	5 523 638	5 331 408	5 591 259	5 829 073
Förvaltningsresultat	4 970 253	4 901 951	4 746 426	5 014 127	5 198 254
Årets resultat	8 227 155	22 790 275	5 944 746	6 086 441	10 641 468
Eget kapital	189 352 766	185 658 067	166 399 198	164 581 408	163 197 007
Samförvaltningens förmögenhet	186 575 183	196 325 715	189 237 744	180 840 104	178 146 174
Fritt eget kapital	13 182 123	13 203 743	12 285 743	12 104 563	12 254 941
Beviljade anslag	4 571 415	3 561 533	-4 270 383	-4 894 024	-5 790 309

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**RESULTATRÄKNING**

Not

**2018-01-01  
--2018-12-31****2017-01-01  
--2017-12-31****Stiftelsens intäkter**

Utdelningar	4 059 757	4 556 550
Ränteintäkter	854 953	967 088
Övriga finansiella intäkter	637 008	-
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>	<b>5 551 718</b>	<b>5 523 638</b>

**Stiftelsens kostnader**

Övriga externa kostnader	-581 465	-621 687
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>	<b>-581 465</b>	<b>-621 687</b>

**Förvaltningsresultat**

	<b>4 970 253</b>	<b>4 901 951</b>
--	------------------	------------------

**Finansiella poster**

Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	3 256 902	17 888 324
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>3 256 902</b>	<b>17 888 324</b>

**Resultat efter finansiella poster**

	<b>8 227 155</b>	<b>22 790 275</b>
--	------------------	-------------------

**Årets resultat**

	<b>8 227 155</b>	<b>22 790 275</b>
--	------------------	-------------------

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2018-12-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	186 823 074	185 232 424
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>186 823 074</u>	<u>185 232 424</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>186 823 074</b>	<b>185 232 424</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 532 238	487 315
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>2 532 238</u>	<u>487 315</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 532 238</b>	<b>487 315</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>189 355 312</b>	<b>185 719 739</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		172 454 324	154 113 455
Förändringar av bundet eget kapital		3 716 319	18 340 869
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>176 170 643</u>	<u>172 454 324</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		13 203 743	12 285 743
Överfört till och från bundet eget kapital		-3 716 319	-18 340 869
Beviljade och återförda anslag		-4 532 456	-3 531 406
Årets resultat		8 227 155	22 790 275
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>13 182 123</u>	<u>13 203 743</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>189 352 766</b>	<b>185 658 067</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		-	414
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 546	61 258
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>2 546</u>	<u>61 672</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>189 355 312</b>	<b>185 719 739</b>

## NOTER

### **Not 1 Redovisningsprinciper**

Årssammandraget är upprättat i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Tillämpade principer är oförändrade från föregående år.

Från och med detta räkenskapsår tillämpas förenklingsreglerna avseende periodisering av inkomster och utgifter i BFNAR 2016:10.

### **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 består av stiftelsekapital och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital består av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Mot bundet eget kapital förs den del av årets resultat som avser realisationsresultat, eventuell nedskrivning och det belopp som enligt stadgar/beslut ska kapitaliseras.

Från och med verksamhetsåret 2007 har stiftelsens bundna kapital delats in i stiftelsekapital och ackumulerat realisationsresultat.

### **Förmögenhet**

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

**NOTER**

	<b>2018-12-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående anskaffningsvärden	185 232 424	166 135 756
Investeringar	25 778 077	61 808 344
Försäljningar	-24 187 427	-42 711 676
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	186 823 074	185 232 424
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>186 823 074</b>	<b>185 232 424</b>
Realisationsvinster	3 904 793	18 436 101
Realisationsförluster	-647 891	-547 777
<b>Aktiefonder</b>		
Anskaffningsvärde	85 578 773	81 523 152
Marknadsvärde	101 053 304	109 982 873
<b>Räntefonder</b>		
Anskaffningsvärde	101 244 302	103 709 272
Marknadsvärde	96 633 727	99 573 487
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>186 823 074</b>	<b>185 232 424</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>197 687 031</b>	<b>209 556 360</b>

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

<b>Bundet eget kapital</b>	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	135 053 790	37 400 535
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	459 417	
Årets realisationsresultat		3 256 902
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	135 513 206	40 657 437
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>176 170 643</b>
<b>Fritt eget kapital</b>		Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		13 203 743
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning		-459 417
Årets realisationsresultat		-3 256 902
Beviljade anslag		-4 571 415
Återförda anslag		38 959
Årets resultat		8 227 155
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		13 182 123
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>13 182 123</b>

Gävle 2019-

.....  
Patrik Stenvard  
Kommunstyrelsens ordförande

.....  
Helén Åleskog  
Biträdande kommundirektör

Revisionsberättelse har lämnats 2019-

.....  
Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor

.....  
Arne Övrelid  
Förtroendevald revisor