

Gävle kommuns donationsstiftelser

**Årssammandrag
2019**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

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

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 årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

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 144 500,579 andelar. Förmögenheten i marknadsvärde uppgick vid verksamhetsårets utgång till 212 694 384 kronor (186 575 183).

Marknadsvärdet på värdepappersportföljen uppgick per 2019-12-31 till 220 805 131 kronor (197 687 027).

FLERÅRSÖVERSIKT

	2019	2018	2017	2016	2015
Stiftelsens intäkter	5 366 058	5 551 718	5 523 638	5 331 408	5 591 259
Förvaltningsresultat	4 446 032	4 970 253	4 901 951	4 746 426	5 014 127
Årets resultat	15 144 304	8 227 155	22 790 275	5 944 746	6 086 441
Eget kapital	199 978 741	189 352 766	185 658 067	166 399 198	164 581 408
Förmögenhet	212 694 384	186 575 183	196 325 715	189 237 744	180 840 104
Fritt eget kapital	12 698 811	13 182 123	13 203 743	12 285 743	12 104 563
Beviljade anslag	4 518 329	4 571 415	3 561 533	4 270 383	4 894 024

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

RESULTATRÄKNING

Not

**2019-01-01
--2019-12-31****2018-01-01
--2018-12-31****Stiftelsens intäkter**

Utdelningar	4 000 119	4 059 757
Ränteintäkter	733 451	854 953
Övriga finansiella intäkter	632 488	637 008
Summa stiftelsens intäkter	5 366 058	5 551 718

Stiftelsens kostnader

Övriga externa kostnader	-920 026	-581 465
Summa stiftelsens kostnader	-920 026	-581 465

Förvaltningsresultat

	4 446 032	4 970 253
--	------------------	------------------

Finansiella poster

Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	10 698 272	3 256 902
Summa finansiella poster	10 698 272	3 256 902

Resultat efter finansiella poster

	15 144 304	8 227 155
--	-------------------	------------------

Årets resultat

	15 144 304	8 227 155
--	-------------------	------------------

BALANSRÄKNING	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	194 979 663	186 823 074
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>194 979 663</u>	<u>186 823 074</u>
Summa anläggningstillgångar		194 979 663	186 823 074
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 999 078	2 532 238
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>4 999 078</u>	<u>2 532 238</u>
Summa omsättningstillgångar		4 999 078	2 532 238
SUMMA TILLGÅNGAR		199 978 741	189 355 312
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		176 170 643	172 454 324
Förändringar av bundet eget kapital		11 109 287	3 716 319
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>187 279 930</u>	<u>176 170 643</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		13 182 123	13 203 743
Överfört till och från bundet eget kapital		-11 109 287	-3 716 319
Beviljade och återförda anslag		-4 518 329	-4 532 456
Årets resultat		15 144 304	8 227 155
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>12 698 811</u>	<u>13 182 123</u>
Summa eget kapital		199 978 741	189 352 766
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-	2 546
Summa kortfristiga skulder		<u>-</u>	<u>2 546</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		199 978 741	189 355 312

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

	2019-12-31	2018-12-31
Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärden	186 823 074	185 232 424
Investeringar	51 022 649	25 778 077
Försäljningar	-42 866 061	-24 187 427
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	194 979 663	186 823 074
Utgående bokfört värde	194 979 663	186 823 074
Realisationsvinster	10 969 128	3 904 793
Realisationsförluster	-270 856	-647 891
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	68 191 556	85 578 773
Marknadsvärde	98 530 995	101 053 304
Räntefonder		
Anskaffningsvärde	126 788 107	101 244 302
Marknadsvärde	122 274 136	96 633 727
Summa anskaffningsvärde	194 979 663	186 823 074
Summa marknadsvärde	220 805 131	197 687 031

NOTER**Not 3 Eget kapital**

Bundet eget kapital	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	135 513 206	40 657 437
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	411 014	
Årets realisationsresultat		10 698 272
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	135 924 221	51 355 709
Summa bundet eget kapital		187 279 930
Fritt eget kapital		Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		13 182 123
Beviljade anslag		-4 518 329
Årets resultat		15 144 304
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning		-411 014
Årets realisationsresultat		-10 698 272
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		12 698 811
Summa fritt eget kapital		12 698 811

Gävle 2020-

Åsa Wiklund-Lång
Kommunstyrelsens ordförande

Helén Åleskog
Biträdande kommundirektör

Revisionsberättelse har lämnats 2020-

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Arne Övrelid
Förtroendevald revisor