

Gävle kommuns donationsstiftelser

**Årssammandrag
2020**

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

Styrelsen för Gävle kommuns donationstiftelser får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

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 144 183,607 andelar. Förmögenheten i marknadsvärde uppgick vid verksamhetsårets utgång till 223 588 509 kronor (212 694 384).

Marknadsvärdet på värdepappersportföljen uppgick per 2020-12-31 till 236 631 297 kronor (220 805 131).

FLERÅRSÖVERSIKT

	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter*	7 597 201	5 366 058	5 551 718	5 523 638	5 331 408
Förvaltningsresultat	6 605 436	4 446 032	4 970 253	4 901 951	4 746 426
Årets resultat	10 812 335	15 144 304	8 227 155	22 790 275	5 944 746
Eget kapital	207 624 956	199 978 741	189 352 766	185 658 067	166 399 198
Förmögenhet	240 601 434	225 804 209	186 575 183	196 325 715	189 237 744
Fritt eget kapital	16 400 913	12 698 811	13 182 123	13 203 743	12 285 743
Beviljade anslag	3 288 758	4 566 840	4 571 415	3 561 533	4 270 383

*Förändringen av stiftelsens intäkter är hänförlig till ökade ränteintäkter.

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

RESULTATRÄKNING

	2020-01-01 --2020-12-31	2019-01-01 --2019-12-31
Stiftelsens intäkter		
Utdelningar	4 176 643	4 000 119
Ränteintäkter	2 671 624	733 451
Övriga finansiella intäkter	748 934	632 488
Summa stiftelsens intäkter	7 597 201	5 366 058
Stiftelsens kostnader		
Övriga externa kostnader	-991 765	-919 876
Styrelsearvoden	-	-150
Summa stiftelsens kostnader	-991 765	-920 026
Förvaltningsresultat	6 605 436	4 446 032
Finansiella poster		
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	4 206 899	10 698 272
Summa finansiella poster	4 206 899	10 698 272
Resultat efter finansiella poster	10 812 335	15 144 304
Årets resultat	10 812 335	15 144 304

BALANSRÄKNING	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	203 654 818	194 979 663
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>203 654 818</u>	<u>194 979 663</u>
Summa anläggningstillgångar		203 654 818	194 979 663
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 970 137	4 999 078
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>3 970 137</u>	<u>4 999 078</u>
Summa omsättningstillgångar		3 970 137	4 999 078
SUMMA TILLGÅNGAR		207 624 956	199 978 741
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		187 279 930	176 170 643
Förändringar av bundet eget kapital		3 944 113	11 109 287
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>191 224 042</u>	<u>187 279 930</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		12 698 811	13 182 123
Överfört till och från bundet eget kapital		-3 944 113	-11 109 287
Beviljade och återförda anslag		-3 166 120	-4 518 329
Årets resultat		10 812 335	15 144 304
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>16 400 913</u>	<u>12 698 811</u>
Summa eget kapital		207 624 956	199 978 741
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		207 624 956	199 978 741

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

	2020-12-31	2019-12-31
Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärden	194 979 663	186 823 074
Investeringar	52 040 970	51 022 649
Försäljningar	-43 365 814	-42 866 061
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	203 654 818	194 979 663
Utgående bokfört värde	203 654 818	194 979 663
Realisationsvinster	4 937 793	10 969 128
Realisationsförluster	-730 895	-270 856
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	91 788 215	68 191 556
Marknadsvärde	129 725 546	98 530 995
Räntefonder		
Anskaffningsvärde	111 866 603	126 788 107
Marknadsvärde	106 905 751	122 274 136
Summa anskaffningsvärde	203 654 818	194 979 663
Summa bokfört värde	203 654 818	194 979 663
Summa marknadsvärde	236 631 297	220 805 131

NOTER**Not 3 Eget kapital**

Bundet eget kapital	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	135 924 221	51 355 709
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	612 012	
Årets realisationsresultat		4 206 899
Avslutade stiftelser	-286 278	-588 520
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	136 249 955	54 974 088
Summa bundet eget kapital		191 224 042
<hr/>		
Fritt eget kapital		Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		12 698 811
Beviljade anslag		-3 288 758
Återförda anslag		122 638
Årets resultat		10 812 335
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning		-612 012
Årets realisationsresultat		-4 206 899
Avslutade stiftelser		874 798
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		16 400 913
Summa fritt eget kapital		16 400 913

Gävle 2021-

Åsa Wiklund-Lång
Kommunstyrelsens ordförande

Helén Åleskog
Biträdande kommundirektör

Revisionsberättelse har lämnats 2021-

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Arne Övrelid
Förtroendevald revisor