

# **Gävle kommuns donationsstiftelser**

**Årssammandrag  
2021**

## 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 donationsstiftelser får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### 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 144 577,193 andelar. Förmögenheten i marknadsvärde uppgick vid verksamhetsårets utgång till 263 118 096 kronor (223 588 509).

Marknadsvärdet på värdepappersportföljen uppgick per 2021-12-31 till 276 334 941 kronor (236 631 297).

### FLERÅRSÖVERSIKT

	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	8 326 132	7 597 201	5 366 058	5 551 718	5 523 638
Förvaltningsresultat	7 381 841	6 605 436	4 446 032	4 970 253	4 901 951
Årets resultat	18 028 957	10 812 335	15 144 304	8 227 155	22 790 275
Eget kapital	221 201 420	207 624 956	199 978 741	189 352 766	185 658 067
Förmögenhet	282 448 357	240 601 435	225 804 209	186 575 183	196 325 715
Fritt eget kapital	18 645 938	16 400 913	12 698 811	13 182 123	13 203 743
Beviljade anslag	4 549 737	3 288 758	4 566 840	4 571 415	3 561 533

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

**RESULTATRÄKNING**

	<b>2021-01-01 --2021-12-31</b>	<b>2020-01-01 --2020-12-31</b>
<b>Stiftelsens intäkter</b>		
Utdelningar	4 735 211	4 176 643
Ränteintäkter	2 669 370	2 671 624
Övriga finansiella intäkter	921 551	748 934
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>	<b>8 326 132</b>	<b>7 597 201</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-944 291	-991 765
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>	<b>-944 291</b>	<b>-991 765</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>7 381 841</b>	<b>6 605 436</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	10 647 116	4 206 899
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>10 647 116</b>	<b>4 206 899</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>18 028 957</b>	<b>10 812 335</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>18 028 957</b>	<b>10 812 335</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	215 088 003	203 654 818
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>215 088 003</u>	<u>203 654 818</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>215 088 003</b>	<b>203 654 818</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 113 416	3 970 137
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>6 113 416</u>	<u>3 970 137</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 113 416</b>	<b>3 970 137</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>221 201 419</b>	<b>207 624 956</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		191 224 042	187 279 930
Förändringar av bundet eget kapital		11 331 439	3 944 113
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>202 555 481</u>	<u>191 224 042</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		16 400 913	12 698 811
Överfört till och från bundet eget kapital		-11 331 439	-3 944 113
Beviljade och återförda anslag		-4 452 493	-3 166 120
Årets resultat		18 028 957	10 812 335
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>18 645 938</u>	<u>16 400 913</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>221 201 419</b>	<b>207 624 956</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>221 201 419</b>	<b>207 624 956</b>

## 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**

	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående anskaffningsvärden	203 654 818	194 979 663
Investeringar	22 786 069	52 040 970
Försäljningar	-11 352 884	-43 365 814
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	215 088 003	203 654 818
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>215 088 003</b>	<b>203 654 818</b>
Realisationsvinster	10 647 116	4 937 793
Realisationsförluster	-	-730 895
<b>Aktiefonder</b>		
Anskaffningsvärde	81 721 400	91 788 215
Marknadsvärde	151 736 927	129 725 546
<b>Räntefonder</b>		
Anskaffningsvärde	133 366 603	111 866 603
Marknadsvärde	124 598 015	106 905 751
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>215 088 003</b>	<b>203 654 818</b>
<b>Summa bokfört värde</b>	<b>215 088 003</b>	<b>203 654 818</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>276 334 941</b>	<b>236 631 297</b>

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

<b>Bundet eget kapital</b>	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	136 249 955	54 974 088
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	684 323	
Årets realisationsresultat		10 647 116
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	136 934 278	65 621 204
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>202 555 481</b>
<hr/>		
<b>Fritt eget kapital</b>		Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		16 400 913
Beviljade anslag		-4 549 737
Återförda anslag		97 244
Årets resultat		18 028 957
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning		-684 323
Årets realisationsresultat		-10 647 116
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		18 645 938
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>18 645 938</b>

Årsredovisningen har upprättats den dag som framgår av våra underskrifter

.....  
Åsa Wiklund-Lång  
Kommunstyrelsens ordförande

.....  
Helén Åleskog  
Biträdande kommundirektör

Revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av den elektroniska underskriften

.....  
Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor

.....  
Arne Övrelid  
Förtroendevald revisor