

§ 56

Dnr KS/2017:332

Förvaltande stiftelser 2017**Sammanfattning**

Kommunstyrelsens förvaltning har upprättat årsredovisningar och årssammanställningar för 2017 för stiftelser som har så kallad anknuten förvaltning. Totalt omfattar den anknutna förvaltningen fyra stiftelser.

När en stiftelse har så kallad anknuten förvaltning är utgångspunkten att det högsta beslutande organet för förvaltningen i princip ska besluta om årsredovisningen och att samtliga ledamöter i detta organ ska underteckna årsredovisningen. Om förvaltaren förvaltar ett stort antal stiftelser kan andra rutiner behövas. I sådana fall godtar Länsstyrelsen att kommunstyrelsen som det högsta förvaltande organ för stiftelserna i protokoll godkänner årsredovisningarna för de förvaltade stiftelserna samt att ett särskilt uppdrag lämnas åt viss person att underteckna respektive stiftelses förvaltningsberättelse och årsredovisning.

Beslutsunderlag

- Missiv 2018-03-02
- Årsredovisning stiftelsen Johan Svenssons donationsfond
- Årsredovisning stiftelsen Nils Kalls fond
- Årssammanställning stiftelsen Mjölby kommuns skolfond
- Årssammanställning stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Årsredovisningen för stiftelsen Johan Svenssons donationsfond för räkenskapsåret 2017 godkänns.
2. Årsredovisningen för stiftelsen Nils Kalls fond för räkenskapsåret 2017 godkänns.
3. Årssammanställning för stiftelsen Mjölby kommuns skolfond för räkenskapsåret 2017 godkänns.
4. Årssammanställning för stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond för räkenskapsåret 2017 godkänns.
5. Kommunstyrelsens ordförande, Cecilia Burenby (S) att underteckna respektive stiftelses årsredovisning/årssammanställning.

§ 56 fortsättning

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Redovisningsstrateg
Akten

Handläggare

Stefan Knutsson
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

Årsredovisningar och årssammanställningar 2017, förvaltade stiftelser

Sammanfattning

Kommunstyrelsens förvaltning har upprättat årsredovisningar och årssammanställningar för 2017 för stiftelser som har så kallad anknuten förvaltning. Totalt omfattar den anknutna förvaltningen fyra stiftelser.

När en stiftelse har så kallad anknuten förvaltning är utgångspunkten att det högsta beslutande organet för förvaltningen i princip ska besluta om årsredovisningen och att samtliga ledamöter i detta organ ska underteckna årsredovisningen. Om förvaltaren förvaltar ett stort antal stiftelser kan andra rutiner behövas. I sådana fall godtar Länsstyrelsen att kommunstyrelsen som det högsta förvaltande organ för stiftelserna i protokoll godkänner årsredovisningarna för det förvaltade stiftelserna samt att ett särskilt uppdrag lämnas åt viss person att underteckna respektive stiftelses förvaltningsberättelse och årsredovisning.

Beslutsunderlag

Missiv 2018-03-02

Årsredovisning stiftelsen Johan Svenssons donationsfond

Årsredovisning stiftelsen Nils Kalls fond

Årssammanställning stiftelsen Mjölby kommuns skolfond

Årssammanställning stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

Årsredovisningen för stiftelsen Johan Svenssons donationsfond för räkenskapsåret 2017 godkänns.

Årsredovisningen för stiftelsen Nils Kalls fond för räkenskapsåret 2017 godkänns.

Årssammanställning för stiftelsen Mjölby kommuns skolfond för räkenskapsåret 2017 godkänns.

Årssammanställning för stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond för räkenskapsåret 2017 godkänns.

Missiv

Datum

2018-03-02

Diarienummer

KS/2017:332

Kommunstyrelsens ordförande, Cecilia Burenby (S) att underteckna
respektive stiftelses årsredovisning/årssammanställning.

—

Beslutet skickas till:

Akten

Redovisningsstrateg

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell
Kommundirektör

Stefan Knutsson
Redovisningsstrateg

Stiftelsen Nils Kalls fond

Organisationsnummer 802426-0369

Årsredovisning för år 2017

Förvaltaren för stiftelsen avger härmed följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	5

Om inget särskilt anges redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om stiftelsen

Stiftelsen har sitt säte i Mjölby. Stiftelsens förmögenhet samförvaltas med andra stiftelsers förmögenheter.

Främjande av ändamålet

Nils Kall avled juli 2008 och efterlämnade testamente där hans önskan var, att av de medel som inkommit efter försäljning av kvarlåtenskapen skall bilda en fond benämnd Nils Kalls fond.

Berättigade att ansöka om medel ur fonden är barn mellan 7-16 år, bosatta inom förutvarande Skänninge kommun och har ett eller flera av läkare konstaterade fysiska eller psykiska handikapp.

Fonden ska årligen göra utdelning med 80 % av avkastningen.
Förvaltningskostnaderna ska inte påverka den årliga utdelningen.

För 2017 uppgår det disponibla kapitalet för utdelning till 33 400 kronor. Under året har 33 000 kronor utdelats i enlighet med stiftelsens ändamål.

Resultat och ställning

Årets resultat uppgår till 8 051 kr (20 439 kr).

Flerårsöversikt

	2017	2016	2015	2014
Utdelningar	37 961	27 714	33 995	11 736
Räntor	0	6 727	7 554	20 848
Stiftelsens kapital	1 453 620	1 509 341	1 516 902	1 516 432
Årets resultat	8 051	20 439	25 970	92 425

Kommentar till förändringar i flerårsöversikten

Under räkenskapsåret har en större andel av den samförvaltade förmögenheten placerats i aktier. Syftet med att öka andelen aktier är för att kunna tillse årliga utdelningar. Av den samförvaltade förmögenheten utgör 79% aktier. Enligt finanspolicyn får andel aktier uppgå till högst 80%.

Resultaträkning	Not	2017-01-01	2016-01-01
		-2017-12-31	-2016-12-31
Stiftelsens intäkter			
Ränteintäkter		0	6 727
Utdelningar		37 961	27 714
Summa stiftelsens intäkter		37 961	34 441
Stiftelsens kostnader			
Övriga rörelsekostnader		-8 508	-9 440
Övriga externa kostnader		-4 842	-8 534
Summa stiftelsens kostnader		-13 350	-17 974
Verksamhetens resultat		24 611	16 467
Finansiella poster			
Realisationsvinster		3 110	4 415
Realisationsförluster		-19 670	-443
Summa finansiella poster		-16 560	3 972
Årets resultat		8 051	20 439

Balansräkning **Not** **2017-12-31** **2016-12-31**

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	Not 2	1 180 500	705 345
Andelar i vindkraftverk		14 900	14 900
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		1 195 400	720 245

Summa anläggningstillgångar **1 195 400** **720 245**

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank		290 992	796 449
<i>Summa kassa och bank</i>		290 992	796 449

Summa omsättningstillgångar **290 992** **796 449**

SUMMA TILLGÅNGAR **1 486 392** **1 516 694**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid årets början		1 475 938	1 483 052
Förändring av bundet eget kapital		-22 318	-7 114
<i>Summa bundet eget kapital vid årets slut</i>		1 453 620	1 475 938

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		33 403	33 850
Överfört till och från eget kapital		-10 682	-20 886
Årets resultat		8 051	20 439
<i>Summa fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		30 772	33 403

Summa eget kapital **1 484 392** **1 509 341**

Kortfristiga skulder

Övriga skulder		0	3 020
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 000	4 333
Summa kortfristiga skulder		2 000	7 353

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER **1 486 392** **1 516 694**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag. Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

Värdering av värdepapper

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärdet minskat med eventuell nedskrivning. Kollektiv värdering tillämpas.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelse kapital och övrigt bundet kapital som inte är tillgängligt för utdelning. Fritt eget kapital utgörs av disponibla medel för utdelning.

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt eget kapital.

Not 1 Finansiella anläggningstillgångar

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärden	705 345	586 608
-Inköp	536 192	139 766
-Försäljning	-61 036	-21 029
Utgående Anskaffningsvärden	1 180 500	705 345
Redovisat värde	1 180 500	705 345
<i>Marknadsvärde</i>	<i>1 353 723</i>	<i>807 716</i>

Stiftelsen Nils Kalls fond
organisationsnummer 802426-0369

Mjölby 2018- -

Cecilia V Burenby

Vår revisionsberättelse har avgivits den
PricewaterhouseCoopers AB

Tobias Ericsson
Auktoriserad revisor

Årsredovisning för år 2017

Förvaltaren för stiftelsen avger härmed följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	5

Om inget särskilt anges redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om stiftelsen

Stiftelsen har sitt säte i Mjölby. Stiftelsens förmögenhet samförvaltas med andra stiftelsers förmögenheter.

Främjande av ändamålet

Den årliga avkastningen av Stiftelsen Johan Svenssons donationsfond skall utdelas till boende inom förutvarande Skeppsås kommun, som är i behov av ekonomisk hjälp, dels för att anordna trivselaktiviteter och dylikt för de äldre inom samma område.

Omsorgs- och socialnämnden utser bidragstagare.

För 2017 uppgår det disponibla kapitalet för utdelning till 47 893 kronor. Under året har 20 000 kronor utdelats i enlighet med stiftelsens ändamål.

Resultat och ställning

Årets resultat uppgår till 18 711 kr (39 390 kr).

Flerårsöversikt

	2017	2016	2015	2014
Utdelningar	56 238	39 733	7 073	5 830
Räntor	0	10 007	37 387	700
Stiftelsens kapital	2 271 367	2 272 656	2 248 266	2 215 435
Årets resultat	18 711	39 390	32 831	-5 040

Kommentar till förändringar i flerårsöversikten

Under räkenskapsåret har en större andel av den samförvaltade förmögenheten placerats i aktier. Syftet med att öka andelen aktier är för att kunna tillse årliga utdelningar. Av den samförvaltade förmögenheten utgör 79% aktier. Enligt finanspolicyn får andel aktier uppgå till högst 80%.

Resultaträkning	Not	2017-01-01 -2017-12-31	2016-01-01 -2016-12-31
Stiftelsens intäkter			
Ränteintäkter		0	10 007
Utdelningar		56 238	39 733
Övriga finansiella intäkter		0	6
Summa stiftelsens intäkter		56 238	49 746
Stiftelsens kostnader			
Övriga rörelsekostnader		-8 508	-9 440
Övriga externa kostnader		-3 890	-6 823
Summa stiftelsens kostnader		-12 398	-16 263
Verksamhetens resultat		43 840	33 483
Finansiella poster			
Realisationsvinster		4 720	6 566
Realisationsförluster		-29 848	-659
Summa finansiella poster		-25 129	5 907
Årets resultat		18 711	39 390

Balansräkning

Not

2017-12-31

2016-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	Not 2	1 770 973	1 049 959
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		1 770 973	1 049 959

Summa anläggningstillgångar 1 770 973 1 049 959

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		1 101	1 101
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 101	1 101

Kassa och bank

Kassa och bank		501 294	1 228 949
<i>Summa kassa och bank</i>		501 294	1 228 949

Summa omsättningstillgångar 502 395 1 230 050

SUMMA TILLGÅNGAR 2 273 368 2 280 009

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid årets början		2 224 763	2 218 856
Förändring av bundet eget kapital		-25 129	5 907
<i>Summa bundet eget kapital vid årets slut</i>		2 199 634	2 224 763

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		47 893	29 410
Överfört till och från eget kapital		5 129	-20 907
Årets resultat		18 711	39 390
<i>Summa fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		71 733	47 893

Summa eget kapital 2 271 367 2 272 656

Kortfristiga skulder

Övriga skulder		1	3 020
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 000	4 333
Summa kortfristiga skulder		2 001	7 353

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 2 273 368 2 280 009

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag. Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

Värdering av värdepapper

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärdet minskat med eventuell nedskrivning. Kollektiv värdering tillämpas.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelse kapital och övrigt bundet kapital som inte är tillgängligt för utdelning. Fritt eget kapital utgörs av disponibla medel för utdelning.

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt eget kapital.

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 049 959	873 358
-Inköp	813 632	207 879
-Försäljning	-92 618	-31 278
Utgående Anskaffningsvärden	1 770 973	1 049 959
Redovisat värde	1 770 973	1 049 959
<i>Marknadsvärde</i>	<i>2 030 840</i>	<i>1 202 347</i>

Stiftelsen Johan Svenssons donationsfond
Organisationsnummer 823000-0534

Mjölby 2018- -

Cecilia V Burenby

Vår revisionsberättelse har avgivits den
PricewaterhouseCoopers AB

Tobias Ericsson
Auktoriserad revisor

Årssammanställning för avkastningsstiftelse

Stiftelsen Mjölby Kommuns skolfond

Orgnr.823001-0095

Årssammanställning för räkenskapsåret 1 jan - 31 december 2017

Redovisningen omfattar	Sid
- resultaträkning	2
- balansräkning	3
- förvaltningsberättelse, bokslutskommentar och noter	4

Stiftelsen Mjölby Kommuns skolfond

Orgnr.823001-0095

Resultaträkning

	2017	2016
Stiftelsens intäkter		
Ränta likvida medel	0,00	2 915,46
Aktieutdelningar	16 058,65	11 575,66
Summa intäkter	16 058,65	14 491,12
Stiftelsens kostnader		
Förvaltningskostnader	-6 338,00	-6 920,00
Övriga kostnader	857,00	-2 074,54
Summa kostnader	-5 481,00	-8 994,54
Förvaltningsresultat	10 577,65	5 496,58
Realisationsvinster	1 347,66	1 912,86
Realisationsförluster	-8 523,15	-191,89
Resultat före skatt	3 402,16	7 217,55
Skatt	0,00	0,00
Årets resultat	3 402,16	7 217,55

Stiftelsen Mjölby Kommuns skolfond

Orgnr.823001-0095

Balansräkning

	2017	2016
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav	511 780,64	305 896,65
Summa anläggningstillgångar	511 780,64	305 896,65
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Likvida medel	135 259,99	344 858,82
Summa omsättningstillgångar	135 259,99	344 858,82
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Övriga fordringar	0,00	0,00
Summa kortfristiga fordringar	0,00	0,00
<u>SUMMA TILLGÅNGAR</u>	647 040,63	650 755,47
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>	Not 1	
Bundet eget kapital	637 515,94	643 633,66
Fritt eget kapital	9 524,70	4 954,81
Summa eget kapital	647 040,63	648 588,47
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0,00	2 167,00
Summa kortfristiga skulder	0,00	2 167,00
<u>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</u>	647 040,63	650 755,47

Stiftelsen Mjölby Kommuns skolfond

Orgnr.823001-0095

Förvaltningsberättelse

Den årliga avkastningen av Stiftelsen Mjölby Kommuns skolfond skall sedan minst 1/10 avsatts till kapitalet, utdelas som belöning, uppmuntran åt elev, stipendium eller användas till förvärv av material.

Beslut om utdelning fattas utbildningsnämnden,

Utdelning har skett enligt stiftelsens bestämmelser med 4 950:- kronor år 2017.

Bokslutskommentar

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot eget kapital (balanserade medel)

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Det bundna egna kapitalet är ej tillgängligt för utdelning av anslag och utgörs av ursprungligt donationskapital och senare kapitalisering.

Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och redovisat årsresultat.

Totalt fritt eget kapital utgör de, vid varje bokslutstillfälle, disponibla medlen för utdelning av anslag.

Not 1 Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	643 633,66	4 954,81
Årets resultat		3 402,16
Kapitalisering, årets avsättning 1/10	1 057,77	-1 057,77
Realisationsvinst/förlust	-7 175,49	7 175,49
Under året beslutad utdelning		-4 950,00
Belopp vid årets utgång	637 515,94	9 524,70
Totalt eget kapital	647 040,63	

Mjölby 2018- -

Cecilia V Burenby

Min revisionsberättelse har avgivits

Yngve Welander
Revisor

Årssammanställning för avkastningsstiftelse

Stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfund

Orgnr.823001-0103

Årssammanställning för räkenskapsåret 1 jan - 31 december 2017

Redovisningen omfattar	Sid
- resultaträkning	2
- balansräkning	3
- förvaltningsberättelse, bokslutskommentar och noter	4

Stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond

Orgnr.823001-0103

Resultaträkning

	2017	2016
Stiftelsens intäkter		
Ränta likvida medel	0,00	2 968,83
Aktieutdelningar	16 414,58	11 787,61
Summa intäkter	16 414,58	14 756,44
Stiftelsens kostnader		
Förvaltningskostnader	-7 448,00	-8 000,00
Övriga kostnader	-2 322,00	-5 095,24
Summa kostnader	-9 770,00	-13 095,24
Förvaltningsresultat	6 644,58	1 661,20
Realisationsvinster	1 377,53	1 947,88
Realisationsförlust	-8 712,06	-195,41
Resultat före skatt	-689,95	3 413,67
Skatt	0,00	0,00
Årets resultat	-689,95	3 413,67

Stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond

Orgnr.823001-0103

Balansräkning

	2017	2016
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav	521 934,08	311 486,69
Summa anläggningstillgångar	521 934,08	311 486,69
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Likvida medel	137 339,21	353 663,55
Summa omsättningstillgångar	137 339,21	353 663,55
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Övriga fordringar	0,00	0,00
Summa kortfristiga fordringar	0,00	0,00
<u>SUMMA TILLGÅNGAR</u>	659 273,29	665 150,24
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>	Not 1	
Bundet eget kapital	651 784,20	658 454,27
Fritt eget kapital	7 489,09	1 508,97
Summa eget kapital	659 273,29	659 963,24
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Övriga skulder	0,00	3 020,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0,00	2 167,00
Summa kortfristiga skulder	0,00	5 187,00
<u>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</u>	659 273,29	665 150,24

Stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond

Orgnr.823001-0103

Förvaltningsberättelse

Den årliga avkastningen av Stiftelsen Mjölby kommuns sociala samfond skall sedan minst 1/10 avsatts till kapitalet, utdelas som ekonomiskt bidrag till behövande bosatta inom Mjölby kommun.

Socialnämnden utser bidragstagare.

Under 2017 har beslut tagits om att inte göra någon utdelning.

Bokslutskommentar

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot eget kapital (balanserade medel)

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Det bundna egna kapitalet är ej tillgängligt för utdelning av anslag och utgörs av ursprungligt donationskapital och senare kapitalisering.

Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och redovisat årsresultat.

Totalt fritt eget kapital utgör de, vid varje bokslutstillfälle, disponibla medlen för utdelning av anslag.

Not 1 Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	658 454,27	1 508,97
Årets resultat		-689,95
Kapitalisering, årets avsättning 1/10	664,46	-664,46
Realisationsvinst/förlust	-7 334,53	7 334,53
Under året beslutad utdelning		0,00
Belopp vid årets utgång	651 784,20	7 489,09
Totalt eget kapital	659 273,29	

Mjölby 2018- -

Cecilia V Burenby

Min revisionsberättelse har avgivits

Yngve Welander
Revisor