

Au § 89

Dnr KS 0075/2017

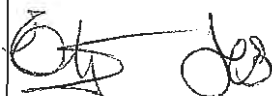
Årsredovisning 2016, Ljusnarsbergs Socialsamfund**Ärendebeskrivning**

Ekonomichef Sara Jonsson har inkommit med årsredovisning 2016 för Ljusnarsbergs Socialsamfund. Resultatet 2016 uppgår till ett överskott med 83 414,59 kronor.

Ekonomichef Sara Jonsson föredrar ärendet.

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet hänskjuter ärendet till kommunstyrelsen.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE ÅR 2016

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen består av 18 donationsfonder som år 1983 genom permutation sammanlades till en samfund - numera stiftelse.

Enligt permutationsbeslutet skall avkastningen av fonden - sedan minst 1/10 av den årliga nettoavkastningen lagts till kapitalet - användas till stöd åt behövande i Ljusnarsbergs kommun.

Kommunstyrelsens sociala utskott beslutar i enlighet med stiftelsens stadgar om utdelning.

Stiftelsens kapital förvaltas av extern förvaltare som samförvaltar flera stiftelsers tillgodohavanden sedan 2015. Resultatet för 2016 visar ett överskott. Stiftelsen har en skuld till Ljusnarsbergs kommun som löpande ska amorteras. Dock gjordes ingen amortering under 2016. Under 2016 beslutades att ingen utdelning skulle ske ifrån fonden.

Resultat och ställning

Beträffande stiftelsens redovisade resultat för räkenskapsåret 2016 hänvisas till följande årsredovisning.

Resultaträkning

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Intäkter</u>		
Räntor	34 193,00	29 735,21
Summa inkomster	34 193,00	29 735,21
<u>Kostnader</u>		
Förvaltningskostnader	16 973,82	7 225,00
Summa kostnader	16 973,82	7 225,00
Resultat före realisationsförluster	17 219,18	22 510,21
Realisationsvinster	66 195,41	0,00
Realisationsförluster	0,00	-21 936,99
ÅRETS RESULTAT	83 414,59	573,22

Balansräkning

<u>TILLGÅNGAR</u>		<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	Not 1	1 523 797,44	1 457 602,03
Summa anläggningstillgångar		1 523 797,44	1 457 602,03
Omsättningstillgångar			
Upplupna ränteintäkter		18 508,00	29 735,09
Kassa och bank		47 327,99	7 681,72
Summa omsättningstillgångar		65 835,99	37 416,81
SUMMA TILLGÅNGAR		1 589 633,43	1 495 018,84
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
Eget kapital	Not 2		
Bundet eget kapital		1 473 201,99	1 405 284,58
Fritt eget kapital		48 270,13	32 772,95
Summa eget kapital		1 521 472,12	1 438 057,53
Avsättningar			
Kortfristiga skulder	Not 3	68 161,31	56 961,31
SUMMA EGET KAPITAL; AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 589 633,43	1 495 018,84

Not 1

Långfristiga fordringar:

Anskaffning	-1 529 996,67
Ingående värde	-1 457 602,03
Tillkommande värdepapper	
Avgående värdepapper	
Uppskrivning	66 195,41
Marknadsvärde 2016-12-31	1 523 797,44
Värdeförändring	

Summa andra långfristiga fordringar 1 523 797,44

Not 2

Eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital (disponibla medel)
Belopp vid årets ingång	1 405 284,58	32 772,95
Årets redovisade över-/underskott		83 414,59
Kapitalisering av löpande avkastning	1 722	-1 722
Omföring realisationsvinst/-förlust	66 195,41	-66 195,41
Beslutande anslag		0,00
Belopp vid årets utgång	1 473 201,99	48 270,13

Not 3

	2016	2015
Kortfristiga skulder		
Ljusnarsbergs kommun	68 161,31	56 961,31

Denna kortfristiga skuld till Ljusnarsbergs kommun består i ett lån av likvida medel.
Anledningen till det är att utbetalningarna gällande Stiftelsen tas ifrån Kommunens plusgirokonto.
Detta lån regleras genom att pengar förs över från stiftelsens bankkonto till kommunen med jämna mellanrum.
Under 2016 skedde ingen reglering.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Om inte annat framgår, är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

Tillgångar, avsättningar och skulder

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inte annat anges. Anläggningstillgångar, långfristiga skulder och avsättningar består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital, realisationsvinster/förluster samt kapitalisering av löpande avkastning. Fritt eget kapital utgörs av balanserat resultat och årets resultat med avdrag för realisationsvinster/förluster, kapitalisering av löpande avkastning samt beslutade anslag.

Stiftelsen Ljusnarsbergs kommuns Socialsamfund
Org nr 875002-9913

Kommunstyrelsen är förvaltare av stiftelsen
Ledamöter i kommunstyrelsen

Underskrifter

Kopparberg den 2016

.....
Ewa-Leena Johansson

.....
Ingemar Javinder

.....
Gert Stark

.....
Astrid Dahl

.....
Natalie Peart

.....
Ulf Hilding

.....
Jan-Eric Björkman

.....
Jens Pettersson

.....
Ronnie Wegerstedt

Revisionsberättelse har avgivits den.....

.....
Peter Söderman
Auktoriserad revisor