

KOMMUNALRÅDET C.G. SUNDELLS STIFTELSE SR



SUNDELLS
STIFTELSE

BOKSLUT
31.12.2023

	Sida
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	2-3
BOKSLUT	
Balansräkning	4-5
Resultaträkning	6
Bokslutsnoter	7-8
Datering och underteckning	9
Revisorernas påteckning	9
Förteckning över böckerna och verifikatslagen	10

Balansboken skall bevaras minst 10 år efter räkenskapsperiodens utgång. Räkenskapsperiodens verifikation skall bevaras minst 6 år efter det år under vilket perioden utgått (BL 2:10 §).

*Bokslutet är uppgjort av:
Oy Aboa Auditmark Ab
Kaskisgatan 6 a A 3, 20700 Åbo*

KOMMUNALRÅDET C.G. SUNDELLS STIFTELSE

Fo-nummer 0142170-4

VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023**Ändamål och understöd**

Stiftelsen har under sitt 99 verksamhetsår i enlighet med stadgarnas 2 § gett bidrag till sjukvård och förebyggande hälsovård för barn i Åbo med omnejd.

Stiftelsens ändamål har förverkligats 2023 genom utdelning som fördelades enligt:

Vetenskap	339.164 euro	
Konst	29.500 euro	
Övrig samhällelig utveckling ¹	<u>622.426 euro</u>	
Totalt	991.090 euro	(1.080.007 euro år 2022)

Bland de större mottagarna kan nämnas Åbo Akademi 210.000 euro och Turun Yliopisto med ÅUCS som erhöll 91.664 euro i understöd för olika projekt, Folkhälsan 75.000 euro, samt skolor och daghem som erhöll 202.734 euro. Styrelsemedlemmarna träffade de större stödmottagarna under verksamhetsåret.

Stiftelsen har inte själv idkat forsknings- eller utvecklingsverksamhet.

Styrelsen samt administration

Vid stiftelsens styrelsemöte 15.2.2022 valdes ped.mag. Marita Waris till ordförande och med.lic. Thomas Ilvonen till viceordförande.

Styrelsen har under året haft följande sammansättning:

Marita Waris, ordförande	vald för åren 2022-2024
Thomas Ilvonen, viceordförande	vald för åren 2022-2024
Tony Jäntti	vald för åren 2021-2023
Lotta Laineenkare	vald för åren 2023-2025
Jan Nygård	vald för åren 2021-2023
Jukka Sjösten	vald för åren 2023-2025

Styrelsen har sammanträtt under året tretton (13) gånger.

Vid stiftelsens styrelsemöte 13.12.2022 omvaldes styrelsemedlemmen Jukka Sjösten och vid mötet 16.2.2023 valdes advokat, vicehäradshövding Lotta Laineenkare till ny medlem för en tre års period 1.1.2023 – 31.12.2025.

Personal- och styrelsekostnaderna uppgick under året till totalt 74.008,65 euro. De totala administrationskostnaderna, exklusive avskrivningar, uppgick till 104.917,39 euro.

Stiftelsens bokföring ombesörjs av Oy Auditmark Ab. Stiftelsens revision utförs av KPMG Oy Ab med Jessica Björkgren CGR som ansvarig revisor.

Ekonomi

Stiftelsen överskott för år 2023 uppgick till totalt 1.843.648,23 euro (1.977.784,92) inklusive intäkterna från den av stiftelsen helägda fastigheten Brahegatan 18.

Under året minskade stiftelsen innehavet i vissa aktier vars värde vuxit starkt och några placeringar realiserades med förlust. Totalt sett ledde omplaceringarna till försäljningsvinster.

¹ Kulturarbete, föreningsverksamhet, pedagogik, social- o. hälsovård, sport o. idrott

Vid slutet av året uppgick stiftelsens balansvärde till 37.474.931,94 euro (35.547.414,59) och placeringarna räknat enligt marknadsvärde 72.102.889 euro (72.046.000). Marknadsvärdet steg därmed en aning under året, +2,6%. Portföljens avkastning 2023 var 4,1%.

Portföljen	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
Aktieplaceringar	45,7 milj. euro	63,4%	45,8 milj. euro	63,6%
Fastigheter och alternativa	19,4 milj. euro	27,0%	19,9 milj. euro	27,6%
Långa ränteplaceringar	3,4 milj. euro	4,8%	3,7 milj. euro	5,2%
Korta ränteplaceringar	3,5 milj. euro	4,9%	2,6 milj. euro	3,7%

Fastigheten Brahegatan 18 b jämte fonderna

För året 2023 uppvisar bokslutet för Brahegatan 18b ett överskott på 112.982,32 euro (198.159,72).

I gården finns nu 52 bostäder och tre affärsutrymmen. Samtliga bostäder har varit uthyrda under året och eftersläpningar i hyrorna har inte förekommit.

Fastigheten är i gott skick och nödvändigt underhåll och service görs i tid. Årets största enskilda reparation var förnyandet av husets låssystem.

Gårdens disponent är VH, ekonom Kai Johansson (Lakiasiaintoimisto Kai Johansson) som tillträdde 1.2.2012. Disponenten avger årligen en egen verksamhetsberättelse för fastigheten styrelsen till känna.

Av fastigheten tillhör 82 % stiftelsen direkt, 12 % den av stiftelsen förvaltade fonden "C.G. Sundells stipendiefond vid Industriskolan i Åbo" samt 6 % den likaså av stiftelsen förvaltade fonden "Fond för behövande sjömän och fabriksarbetare i Åbo samt sådana personers änkor och minderåriga barn". Fondernas tillgångar ingår i stiftelsens balansräkning. Under året har ingen utdelning skett ur dessa fonder.

Understöd, transaktioner och ekonomiska fördelar berörande närståendekretsen

Närståendetransaktioner övervakades genom att upprätthålla ett närståenderegister.

Stiftelsen har inte beviljat lån, givit säkerheter, understöd, ansvarsförbindelser eller utfört andra transaktioner med närståendekretsen. Stiftelsen erbjuder inga förmåner för närståendekretsen.

Händelser efter räkenskapsperioden samt framtidsutsikter

År 2023 präglades av en fortsatt osäkerhet på placeringsmarknaderna, som en följd av den hög inflation världen över. Centralbankerna har stävjat inflationen genom att hålla styrräntorna på hög nivå i väntan på att inflationen stagnerar på en låg nivå. Detta har visat sig vara en utdragen kamp. Mot slutet av året prissattes dock marknaderna med högre kurser i väntan på kommande räntesänkningar, vilka dock uteblev.

Företagens resultat har emellertid varit goda 2023 och dividend- och fondavkastningen förväntas vara god 2024.

Styrelsen kommer att fortsätta evaluera placeringarnas allokeringar under 2024 och eftersträvar att beakta ESG-frågorna vid placeringsbeslut. Sundells stiftelse är delaktig i saneringen av Åbolands sjukhus tillsammans med Stiftelsen Eschnerska frilasarettet. Stiftelsen kommer att gå in som delägare med 25%, vilket görs genom att omplacera investeringar från fastighetsfonder.

Man ser hoppfullt mot att inflationen sjunker och att räntorna sänks, vilket skulle få fart på ekonomierna världen över.

Den politiska osäkerheten fortsätter på många håll, vilket kan återspegla sig i fortsatt finansiell osäkerhet. Någon direkt risk för stiftelsen föreligger dock inte, då placeringarna är väl allokerade.

Åbo den 15 mars 2024

Styrelsen

	31.12.2023	31.12.2022
BALANS AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Byggnader och konstruktioner	9 302,23	9 302,23
Övriga materiella tillgångar	31 559,63	35 504,58
	<u>40 861,86</u>	<u>44 806,81</u>
Materiella tillgångar Totalt	40 861,86	44 806,81
Investeringar		
Övriga aktier och andelar	36 855 291,98	33 274 430,75
	<u>36 855 291,98</u>	<u>33 274 430,75</u>
Investeringar Totalt	36 855 291,98	33 274 430,75
BESTÅENDE AKTIVA Totalt	36 896 153,84	33 319 237,56
RÖRLIGA AKTIVA		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	37,72	0,00
Fordringar hos företag inom samma koncern	81 516,42	0,00
Resultatregleringar	21 562,51	20 118,43
Övriga fordringar	1,78	1,78
Kortfristiga fordringar Totalt	103 118,43	20 120,21
Kassa och bank	475 659,67	2 208 056,82
	<u>578 778,10</u>	<u>2 228 177,03</u>
RÖRLIGA AKTIVA Totalt	578 778,10	2 228 177,03
AKTIVA TOTALT	37 474 931,94	35 547 414,59

	31.12.2023	31.12.2022
BALANS PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Självständiga fonder	214 074,56	214 074,56
Övriga fonder	50 685,57	50 685,57
Verksamhetskapital (ö.skott/u.skott f.t.rsp.)	35 228 874,14	33 251 089,22
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 843 648,23	1 977 784,92
	<hr/>	<hr/>
	37 337 282,50	35 493 634,27
EGET KAPITAL Totalt	37 337 282,50	35 493 634,27
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Erhållna förskott	24 915,35	18 486,35
Leverantörsskulder	86 836,53	12 420,85
Övriga skulder	7 048,45	3 734,79
Resultatregleringar	18 849,11	19 138,33
	<hr/>	<hr/>
	137 649,44	53 780,32
Kortfristigt Totalt	137 649,44	53 780,32
FRÄMMANDE KAPITAL Totalt	137 649,44	53 780,32
PASSIVA TOTALT	37 474 931,94	35 547 414,59

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
RESULTATRÄKNING		
ORDINARIE VERKSAMHET		
Ordinarie verksamhet		
Kostnader		
Personalkostnader	-74 008,65	-64 400,96
Avskrivningar	0,00	-58,21
Understöd	-991 090,00	-1 080 007,00
Övriga kostnader	-30 908,74	-27 437,51
	<u>-1 096 007,39</u>	<u>-1 171 903,68</u>
ORDINARIE VERKSAMHET Totalt	-1 096 007,39	-1 171 903,68
Överskott/underskott	-1 096 007,39	-1 171 903,68
Överskott/underskott	-1 096 007,39	-1 171 903,68
Investerings- och finansieringsverksamhet		
Intäkter		
Investeringsverksamhet	3 492 088,03	3 657 207,30
	<u>3 492 088,03</u>	<u>3 657 207,30</u>
Kostnader		
Investeringsverksamhet	-552 432,41	-507 518,70
	<u>-552 432,41</u>	<u>-507 518,70</u>
Investerings- och finansieringsverksamhet Totalt	2 939 655,62	3 149 688,60
Överskott/underskott	1 843 648,23	1 977 784,92
Räkenskapsperiodens resultat	1 843 648,23	1 977 784,92
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	1 843 648,23	1 977 784,92

Vid upprättande av bokslutet har bestämmelserna om småföretag i statsrådets förordning om uppgifter som ska tas upp i små- och mikroföretags bokslut 2 och 3 kapitlen följts.

NOTER ANGÅENDE VÄRDERINGSPRINCIPER

Värdepapper och övriga placeringstillgångar har upptagits i bokslutet till direkta anskaffningskostnader.

NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS AKTIVA

LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR	31.12.2023	31.12.2022
Marknadsvärde		
Börsaktier	25 818 037,42	28 397 073,69
Övriga aktier	100 069,86	82 382,28
Placeringsfundsandelar	35 859 962,86	30 406 979,53
Masskuldebrevslån	126 827,69	520 000,00
	<u>61 904 897,83</u>	<u>59 406 435,50</u>
Balansvärde		
Börsaktier	8 161 216,35	8 140 170,87
Övriga aktier	100 069,86	82 382,28
Placeringsfundsandelar	28 475 797,81	24 531 877,60
Masskuldebrevslån	118 207,96	520 000,00
	<u>36 855 291,98</u>	<u>33 274 430,75</u>
Differens	<u>25 049 605,85</u>	<u>26 132 004,75</u>

NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Självständiga fonder	214 074,56	214 074,56
Övriga fonder	50 685,57	50 685,57
Vinsmedel 1.1	35 228 874,14	33 251 089,22
Årets överskott	+ 1 843 648,23	+ 1 977 784,92
	<u>37 337 282,50</u>	<u>35 493 634,27</u>

NOTER ANGÅENDE PERSONALEN

Antal anställda i medeltal	1	1
Personalkostnader		
Löner och arvoden	64 641,50	55 401,08
Pensionskostnader	7 851,49	7 440,35
Lönebikostnader	1 515,66	1 559,53
	<u>74 008,65</u>	<u>64 400,96</u>

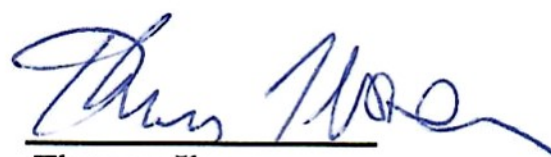
	31.12.2023	31.12.2022
TILLFÖRDA MEDEL		
Överskott av egen verksamhet	1 843 648,23	1 977 784,92
Avskrivningar och nedskrivr	+ 0,00	+ 26 413,15
Avyttringar av placeringstillgångar	4 687 529,85	2 988 934,51
	<u>6 531 178,08</u>	<u>4 993 132,58</u>
ANVÄNDA MEDEL		
Anskaffning av placeringstillgångar	8 264 446,13	5 673 747,13
ökning (+) / minskning (-) av fordringar och banktillgodohavanden	- 1 649 398,93	- 681 313,80
ökning (-) / minskning (+) av främmande kapital	- 83 869,12	+ 699,25
	<u>6 531 178,08</u>	<u>4 993 132,58</u>

DATERING OCH UNDERTECKNING
AV BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Åbo 1513 2024




Marita Waris
Ordförande



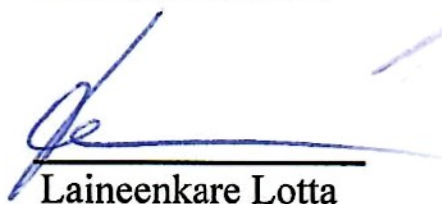
Thomas Ilvonen
Viceordförande



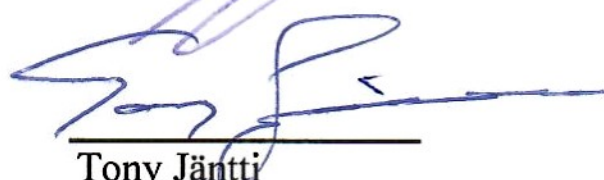
Daniel Raukunen



Jan Nygård



Laineenkare Lotta



Tony Jäntti
Ombudsman

REVISORERNAS PÅTECKNING

Över utförd revision har vi idag avgivit revisionsberättelse.

Åbo 1914 2024

Revisionsammanslutning KPMG Oy



Jessica Björkgren CGR

FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGENS
BÖCKER OCH VERIFIKATSLAGEN

Böckerna:	Bevaras som:
Dagbok	elektroniskt
Huvudbok	"
Balansbok	Inbunden

Verifikatslagen:	Bevaras som:
03 Löner	pappersverifikat
12 Ålandsbanken	"
13 Andelsbanken	"
14 Nordea	"
17 Aktia	"
18 Handelsbanken	"
19 Taaleri	"
20 S-Banken	"
90 Brahegatan	"
09 Memorial	"

Revisionsberättelse

Till styrelsen för Kommunalsrådet C.G. Sundells stiftelse sr

Revision av bokslutet

Uttalande

Vi har utfört en revision av bokslutet för Kommunalsrådet C.G. Sundells stiftelse sr (fo-nummer 0142170-4) för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2023. Bokslutet omfattar balansräkning, resultaträkning och noter till bokslutet.

Enligt vår uppfattning ger bokslutet en rättvisande bild av stiftelsens ekonomiska ställning samt av resultatet av dess verksamhet i enlighet med i Finland ikraftvarande stadganden gällande upprättande av bokslut och det uppfyller de lagstadgade kraven.

Grund för uttalandet

Vi har utfört vår revision i enlighet med god revisionssed i Finland. Våra skyldigheter enligt god revisionssed beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns skyldigheter vid revision av bokslutet*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt de etiska kraven i Finland som gäller den av oss utförda revisionen och vi har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar för bokslutet

Styrelsen ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att bokslutet ger en rättvisande bild i enlighet med i Finland ikraftvarande stadganden gällande upprättande av bokslut samt uppfyller de lagstadgade kraven. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta ett bokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av bokslutet ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om man avser att likvidera stiftelsen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns skyldigheter vid revision av bokslutet

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida bokslutet som helhet innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i bokslutet.

Som del av en revision enligt god revisionssed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i bokslutet, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- Skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i ledningens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- Drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av bokslutet. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i bokslutet om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om bokslutet. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i bokslutet, däribland upplysningarna, och om bokslutet återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi kommunicerar med dem som har ansvar för stiftelsens styrning avseende, bland annat, revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den, samt betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat under revisionen.

Övriga rapporteringsskyldigheter

Övrig information

Styrelsen ansvarar för den övriga informationen. Övrig information omfattar informationen i verksamhetsberättelsen. Vårt uttalande om bokslutet täcker inte övrig information.

Vår skyldighet är att läsa informationen i verksamhetsberättelsen i samband med revisionen av bokslutet och i samband med detta göra en bedömning av om det finns väsentliga motstridigheter mellan informationen i verksamhetsberättelsen och bokslutet eller den uppfattning vi har inhämtat under revisionen eller om informationen i verksamhetsberättelsen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter. Det är ytterligare vår skyldighet att bedöma om verksamhetsberättelsen har upprättats enligt gällande bestämmelser.

Enligt vår uppfattning är uppgifterna i verksamhetsberättelsen och bokslutet enhetliga och verksamhetsberättelsen har upprättats i enlighet med bestämmelserna om upprättande av verksamhetsberättelse.

Om vi utgående från vårt arbete drar slutsatsen att det förekommer en väsentlig felaktighet i informationen i verksamhetsberättelsen bör vi rapportera detta. Vi har ingenting att rapportera gällande detta.

Övrigt uttalande grundat på lag

Vår skyldighet är att utgående från den av oss utförda revisionen ge ett uttalande om de omständigheter som förutsätts enligt stiftelselagen 4:2.2 §.

Styrelsen ansvarar för informationen i bokslutet och verksamhetsberättelsen samt för att de ersättningar och arvoden som betalats till ledamöterna i stiftelsens organ är sedvanliga.

Enligt vår uppfattning ger bokslutet och verksamhetsberättelsen de uppgifter om stiftelsens verksamhet under räkenskapsperioden som är väsentliga för bedömningen av om stadgebestämmelserna om stiftelsens ändamål och verksamhetsformer har följts. Arvoden och ersättningar utbetalda av stiftelsen till ledamöterna i stiftelsens organ kan anses vara sedvanliga.

Åbo den 19 april 2024

KPMG Oy Ab



Jessica Björkgren
CGR