

Narrtälje 20191001

Till Kommunfullmäktige.

Detta dokument är komplettering till ett tidigare intämnat ärende som ska gå som informationsärende till UF

MVH

Narrtälje Naturvårdsstiftelsen
genom

Lotta Andersson

Jens Renterama

Årsredovisning för
Norrtälje Naturvårdsstiftelse
814401-0033

Räkenskapsåret
2018-01-01 - 2018-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Norrtälje Naturvårdsstiftelse, 814401-0033, med säte i Norrtälje får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018, stiftelsens 30:e räkenskapsår.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten Stiftelsens ändamål är

att tillvarata och stärka allmänhetens intresse för miljö och naturvårdsfrågor att informera om Roslagens natur, miljövärd och de ekologiska sambanden att bevara och skydda miljö och naturvärden av stort allmänt intresse att förvalta naturreservat, naturvårdsområden och övriga naturvärden

Ägarförhållanden

Norrtälje Naturvårdsstiftelse inrättades genom ett beslut i Norrtälje kommunfullmäktige den 24 april 1989.

Verksamhet 2018

Norrtälje Naturvårdsstiftelse är sedan flera år tillbaka uppdelad i tre verksamhetsdelar; naturvård, förvaltning av Färsna gård samt utomhuspedagogisk verksamhet.

2018 var ett mycket framgångsrikt år för naturvärden inom Norrtälje Naturvårdsstiftelse. Sammanlagt har 10 projekt och uppdrag genomförts och ytterligare ett antal projekts har initierats under året. Under året har 4 personer varit helt eller delvis anställda för att arbeta med naturvårdsprojekt och uppdrag och ekonomiskt har naturvärden haft ett mer stabilt år än på länge.

Den utomhuspedagogiska verksamheten har under 2018 dominerats av flera omfattande uppdrag åt Norrtälje kommun. Det största uppdraget var ett samarbete i projektet Naturen en väg till integration och mångfald i Norrtälje kommun som var ett så kallat §37-projekt med stöd från Länsstyrelsen och omfattade 1,2 miljoner kr. Personalen har även arbetat med betydande uppdrag från Barn- och utbildningskontoret.

Stiftelsen har under verksamhetsåret 2018, liksom tidigare år, förvaltat Färsna gård på uppdrag av Norrtälje kommun. Styrelsens AU har under året arbetat hårt för att få kommunen att ta fram ett nytt hyreskontrakt avseende fastigheten, och ett nytt verksamhetsavtal som reglerar gemensamma målsättningar för Färsna gård samt det ekonomiska stödet till Naturvårdsstiftelsens verksamhet (verksamhetsbidraget). I november 2018 undertecknades båda dessa dokument.

I det nya verksamhetsavtalet förbinder sig kommunen att dels täcka stiftelsens hyreskostnad med ett årligt hyresbidrag som uppgår till 962 400 kr per år, och dels att stödja Norrtälje Naturvårdsstiftelsens verksamhet med 600 000 kr 2019. Kommunen anslår även 300 000 kr för att täcka kostnader för el, VA, grönyteskötsel, städning och soptömning - något som kommunen tidigare avtalat och betalat. Det nya verksamhetsavtalet gäller endast 1 år, tom 2019-12-31.

Ekonomiskt har stiftelsen haft ett stabilt år med ett stort antal projekt, uppdrag och avtal. Under året har Naturvårdsstiftelsens styrelse sammanträtt vid 6 tillfällen. 13 personer har varit anställda i varierande omfattning och Verksamhetsledning har under året bestått av Lotta Andersson jämte Jens Reutercrona.

Naturvårdsstiftelsen ser fram emot 2019 och många nya uppdrag och projekt att genomföra och förvalta, och nya verksamhetsområden att utforska.

RN P/L HE
P3 UB P/O ID
FAP

Flerårsöversikt

	Belopp i Tkr			
	2018	2017	2016	2015
Rörelsens intäkter, tkr	5 721	4 774	4 475	3 129
Resultat efter finansiella poster, tkr	470	161	277	-512
Balansomslutning, tkr	2 530	2 346	1 412	831
Soliditet, %	50	35	47	46
Medelantalet anställda	8	8	7	7

Förändringar i eget kapital

	Fritt eget kapital	Årets resultat
Vid årets början	659 010	160 525
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Omföring av föreg års vinst	160 525	-160 525
Årets resultat		425 888
Vid årets slut	819 535	425 888

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 425 889, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	425 889
Summa	425 889

Vad beträffar stiftelsens resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

RP
PIH HE
RSKSD
KB FZ

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-01-01- 2018-12-31</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		2 345 811	1 681 017
Övriga Rörelseintäkter		-	32 000
Bidrag		3 375 648	3 060 576
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		5 721 459	4 773 593
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-56 397	40 240
Övriga externa kostnader		-2 254 407	-1 666 234
Personalkostnader	2	-2 935 297	-2 970 206
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 000	-16 000
Summa rörelsekostnader		-5 250 101	-4 612 200
Rörelseresultat		471 358	161 393
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		45	51
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 026	-919
Summa finansiella poster		-981	-868
Resultat efter finansiella poster		470 377	160 525
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-26 800	-
Summa bokslutsdispositioner		-26 800	-
Resultat före skatt		443 577	160 525
Skatter			
Skatt på årets resultat		-17 688	-
Årets resultat		425 889	160 525

MP
PA KE
KB
KE
B KD

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	-	4 000
Summa materiella anläggningstillgångar		-	4 000
Summa anläggningstillgångar		-	4 000
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		931	57 328
Summa varulager		931	57 328
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		603 997	82 071
Övriga fordringar		3 667	3 723
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4	773 872	176 288
Summa kortfristiga fordringar		1 381 536	262 082
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	5	1 147 505	2 022 288
Summa kassa och bank		1 147 505	2 022 288
Summa omsättningstillgångar		2 529 972	2 341 698
SUMMA TILLGÅNGAR		2 529 972	2 345 698

20
TH HE
KB
KE
V0
R188

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Eget kapital i ideella föreningar och stiftelser</i>			
Eget kapital i ideella föreningar och stiftelser		819 535	659 010
Summa eget kapital i ideella föreningar och stiftelser		819 535	659 010
<i>Årets resultat</i>			
Årets resultat		425 889	160 525
Summa årets resultat		425 889	160 525
Summa eget kapital		1 245 424	819 535
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		26 800	-
Summa obeskattade reserver		26 800	-
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		184 966	193 930
Skatteskulder		3 360	17 724
Övriga skulder	6	288 658	350 496
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	780 764	964 013
Summa kortfristiga skulder		1 257 748	1 526 163
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 529 972	2 345 698

MP P11 HE
S2 PS R10

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Redovisning av (övriga) intäkter

Som inkomst redovisar stiftelsen det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner	20
-Möbler	10
-Övriga inventarier, verktyg och installationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22 %) i förhållande till balansomslutningen.

Varulager

Företaget räknar in indirekta tillverkningskostnader i anskaffningsvärdet för egentillverkade varor.

740 P/K HE
F2 KB AD/ST
ST

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Män	3	3
Kvinnor	5	5
Totalt	8	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	172 693	172 693
Vid årets slut	172 693	172 693
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-168 693	-152 693
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-4 000	-16 000
Vid årets slut	-172 693	-168 693
Redovisat värde vid årets slut	-	4 000

Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	84 210	82 606
Övriga förutbetalda kostnader och uppl intäkter	38 362	41 570
Upplupna intäkter	651 300	52 112
	773 872	176 288

Not 5 Checkräkningskredit

	2018-12-31	2017-12-31
Beviljad kreditlimit	50 000	50 000
Outnyttjad del	-50 000	-50 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 6 Övriga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
Moms	186 516	196 446
Personalskatt	43 097	54 499
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	59 046	68 305
Övrigt		31 246
	288 659	350 496

MP PK HE
KS
RS
AS PAT

Not 7 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2018-12-31	2017-12-31
Ställda panter och säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------	------	------

Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Förutbetalda hyresintäkter	45 000	148 056
Förutbetalda intäkter	358 891	402 000
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	376 873	413 957
	780 764	964 013

RP Pjt HE
KB VG
Rikard

Underskrifter

Norrtälje 2019-06-20



Karin Beronius
Styrelseordförande



Peter Högström
Styrelseledamot



Helena Ekekihl
Styrelseledamot

Christer Stighäll
Styrelseledamot



Kristina Drotz
Styrelseledamot



Rolf Embro
Styrelseledamot



Kurt Pettersson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2019-06-24



Alexandra Lindqvist
Auktoriserad revisor



Maj Åberg Palm
Lekmannarevisor
Utsedd av Norrtälje Kommun



Rolf Ström
Lekmannarevisor
Utsedd av Norrtälje Kommun

RP/HE
KB
KE AB VD

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Norrtälje Naturvårdsstiftelse
Org.nr 814401-0033

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norrtälje Naturvårdsstiftelse för räkenskapsåret 2018:

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 2018-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, 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 ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, 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 misstag, 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 styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. 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 årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Norrtälje Naturvårdsstiftelse för räkenskapsåret 2018.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller

- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

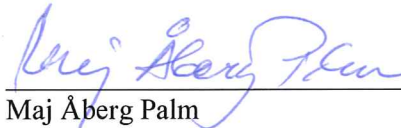
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Norrtälje den 24 juni 2019



Alexandra Lindqvist
Auktoriserad revisor



Maj Åberg Palm



Rolf Ström