

# Right Livelihood

## Finansiering och förvaltning

Right Livelihood Award Stiftelsen

Uppdaterad: april 2020

Författad av:  
Börje Andersson

# Finansiering och förvaltning av tillgångar

## D2 Finansiering och förvaltning av tillgångar

[Denna skrivning är i huvudsak hämtad från årsredovisningen 2015]

### *Strategi*

[För hemsidan – översättning till engelska kan hämtas från årsredovisningen]

Styrelsen beslutar om strategin för hur stiftelsens tillgångar förvaltas. Därvid beaktas med stor vikt sociala och ekologiska kriterier. Stiftelsen investerar konservativt med en mindre del aktier och liknande tillgångar och en större del obligationer och liknande tillgångar. Sedan avkastningen på obligationer med högt kreditbetyg sjunkit till en obetydlighet och investerare mer vänder sig mot aktier har styrelsen beslutat om en större vikt av aktier och liknande tillgångar. Denna omviktning pågår. Syftet med de förvaltade tillgångarna är att vara en buffert i verksamheten och en säkerhet inför framtiden. Syftet är inte att genom högavkastande och därmed högriskabla investeringar få en hög avkastning.

Då stiftelsens kapital är för litet för att avkastningen på detta skall kunna finansiera verksamheten bedriver stiftelsen ett aktivt insamlingsarbete. Syftet med insamlingsarbetet skall vara att bygga upp en bas av årligt återkommande privata och institutionella donatorer för att täcka kostnaderna för den årliga verksamheten, samt säkra priset för framtiden genom kapitaldonationer som läggs till kapitalet.

### *Placeringsformer*

Stiftelsens tillgångar placeras på följande åtta sätt med vägledande vikter angivna. Investeringar skall kunna ske i olika valutor. Som ovan framhållits pågår en omviktning.

En egen fastighet för verksamheten	25 %
Indirekta investeringar i företag med etisk affärsinriktning	25 %
Obligationer med högsta kreditvärdighet	13 %
Andelar i ett företag med filantropisk verksamhet	10 %
Indirekta investeringar i fastigheter	10 %
Aktiefonder med etisk inriktning	9 %
Banktillgodohavanden <i>a vista</i> för verksamheten	6 %

Långfristiga tillgodohavanden i banker med etisk inriktning 2 %

**Summa 100 %**

### **D3 Förändring av vikter i placeringsformerna**

Förändringar i vikterna för placeringsformerna eller i avkastning i lokal valuta på *kort sikt* leder inte till några åtgärder.

Förändringar i vikterna för placeringsformerna eller i avkastningen i lokal valuta på *medellång sikt* leder till att omplaceringar görs för att återställa vikterna och avkastningen.

Förändringar i vikterna för placeringsformerna eller i avkastningen i lokal valuta på *lång sikt* leder till en analys av omvärldsfaktorer och styrelsen beslutar om nya strategier, placeringsformer och vikter av dessa.

Med lokal valuta avses annan valuta än stiftelsens rapporteringsvaluta som är svenska kronor.

---

### **D3 Eget kapital**

Stiftelsens egna kapital (Equity) består av fyra delar.

*Stiftelsekapital* (Foundation Capital) är det kapital stiftaren ursprungligen tillskjutit.

*Kapitaldonationer* (Capital Donations) är donationer som syftar till att bygga upp stiftelsens kapital till en nivå där arbetet kan planeras mer långsiktigt och där kapitalet möjliggör ett mer omfattande arbete för pristagarna.

*Ändamålsbestämda donationer och bidrag* (Purpose Determined Donations and Grants) är donationer och bidrag för ett särskilt angivet syfte.

*Balanserat resultat* (Capital Carried Forward) är den ackumulerade summan genom åren av skillnaden mellan intäkter och kostnader.

Gränsvärden för stiftelsens egna kapital och vilka åtgärder som vidtages om ifrågavarande typ av kapital överstiger eller understiger gränsvärdena beskrivs i det följande.

*Stiftelsekapitalet* skall i princip bestå oförändrat. Stiftelsekapitalet har vid utgången av de senaste fem åren utvecklats på följande sätt.

År 2011	6 000 000
År 2012	6 000 000
År 2013	6 000 000
År 2014	6 000 000
År 2015	6 000 000
År 2016	6 000 000
År 2017	6 000 000
År 2018	6 000 000

*Kapitaldonationer* byggs upp i den takt de erhålls. Styrelsen kan besluta att anhålla hos givaren att en kapitaldonation skall överföras till balanserat resultat. Kapitaldonationerna har vid utgången av de senaste åren utvecklats på följande sätt.

År 2011	0
År 2012	1 676 957
År 2013	18 022 742
År 2014	21 115 213
År 2015	25 860 207
År 2016	30 898 983
År 2017	35 476 089
År 2018	36 019 201

*Ändamålsbestämda donationer och bidrag* ökas i den takt de erhålls och minskas i den takt kostnader för ändamålet uppstår. Beloppet i balansräkningen av ändamålsbestämda donationer och bidrag beror på omfattningen av den verksamhet som bedrivs med sådana donationer och bidrag och dess utsträckning i tiden. En givare kan föreskriva hur redovisning och rapportering av förbrukade medel skall ske. Givaren kan föreskriva att ej förbrukade medel vid ändamålets fullföljande skall återbetalas. Givaren kan efter stiftelsens anhållande godkänna att ej förbrukade medel vid ändamålets fullföljande skall överföras till annat ändamål. Föreligger inget sådant föreskrivande eller godkännande förs sålunda ej förbrukade medel till resultatet det år ändamålet fullföljts och vidare till balanserat resultat. För uppföljningen av ändamålsbestämda donationer och bidrag för stiftelsen en reskontra. Ändamålsbestämda donationer och bidrag har vid utgången av de senaste åren utvecklats på följande sätt.

År 2011	0
År 2012	446 271
År 2013	1 200 245
År 2014	1 099 639
År 2015	925 385
År 2016	1 139 953
År 2017	1 594 902
ÅR 2018	1 103 074

*Balanserat resultat* ökas och minskas med skillnaden mellan intäkter och kostnader för respektive år. Stiftelsens verksamhet syftar inte till att generera vinster (icke vinstdrivande organisation/ideell organisation). Balanserat resultat syftar till att vara en buffert för att möta osäkerheten i intäkter och kostnader. Beloppet i balansräkningen av balanserat kapital för att innehålla detta syfte är beroende av omfattningen av stiftelsens verksamhet. Styrelsen kan besluta att låta ett visst års intäkter överstiga kostnaderna för att hålla denna buffert på en nivå som kan anses vara tillräcklig för att innehålla detta syfte. Detta innehållande skall relateras till omfattningen av stiftelsens verksamhet. Skulle det balanserade resultatet gå ner mot att inte innehålla detta syfte eller underskrida detta syfte beslutar styrelsen om en översyn av stiftelsens verksamhet för att anpassa verksamheten så att detta syfte innehålls. Balanserat kapital har vid utgången av de senaste åren utvecklats på följande sätt.

År 2011	11 390 336
År 2012	12 628 952
År 2013	13 274 179
År 2014	13 494 114
År 2015	15 174 494
År 2016	14 047 207
År 2017	14 643 214
ÅR 2018	14 546 043

#### *Hantering av tvistiga gåvor*

Om det, mot förmodan, skulle inträffa att en givare vill återta sin gåva hanteras det skyndsamt utifrån situationen och i diskussion med givaren. Har en givare av misstag skickat felaktigt belopp eller på annat sätt gjort ett uppenbart misstag när det gäller gåvan, återbetalas beloppet.

#### *Hantering av gåvor i form av värdepapper och fast egendom*

Beslut om hantering av gåvor i form av värdepapper och fast egendom fattas utifrån värderingstillväxt och avkastning.

#### *När Stiftelsen kan neka att ta emot en gåva*

Stiftelsen kan neka att ta emot en gåva om det finns skälig grund att misstänka att pengarna kommer från källa/källor som inte är i linje med vår verksamhetsinriktning, vision och värdegrund (Stiftelsen finns till för att "...medelst utdelande av Right Livelihood-pris främja vetenskaplig forskning, undervisning, folklig kunskap och praktisk verksamhet som bidrar till en ekologisk balans i världen; syftar till att undanröja materiell och andlig fattigdom i världen; och bidrar till en varaktig fred och rättvisa i världen.")

#### *Hantering av kvarvarande tillgångar vid eventuell upplösning*

Enligt Stiftelselagen (1994:1220) ska en stiftelse vid en eventuell upplösning först betala sina fordringar och skulder. Eventuellt överskott ska användas till stiftelsens ändamål eller ett motsvarande ändamål, något styrelsen bör besluta om. Om detta inte är möjligt ska överskottet tillfalla allmänna arvsfonden (7 kap. 11 § SL).