



## Petreliusstiftelsen

Johanna och G.A. Petrelius Stiftelse  
för hjälpbehövande barn och ungdom sr

**BOKSLUT 31.12.2023**

	Sida
Verksamhetsberättelse	2-3
Balansräkning	4-5
Resultaträkning	6
Noter till bokslutet	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*

## **VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023**

### ***Verksamheten***

Under verksamhetsåret delade Petreliusstiftelsen ut understöd enligt tidigare mönster. Understöden 2023 uppgick till ett sammanlagt belopp om 283.776,14 euro (2022: 330.332,92 euro, 2021: 329.461,06 euro, 2020: 290.488,26 euro). De enskilda understöden till familjerna varierade mellan 60-400 euro/familj/månad beroende på barnens antal, familjens inkomster och utsatthet.

Årets utdelning fördelades enligt följande:

Vetenskap	- - -
Konst	32.116,00
Övrig samhällelig utveckling (kulturarbete, stöd till studier och lärande, föreningsverksamhet, pedagogik, socialarbete, sjuk- o. hälsovård, sport o. idrott)	251.660,14

### ***Ekonomi***

Stiftelsen visar för år 2023 ett underskott på -46.822,62 euro (2022: +137.393,04). Underskottet uppkom av försäljningsförluster vid omplaceringar av värdepapper.

Vid slutet av året uppgick stiftelsens balansvärde till 12.083.473,34 euro (2022: 12.128.854,60).

Placeringarnas marknadsvärde var vid årets slut 15.151.536 euro (2022: 14.097.558,91) och portföljen fördelades i aktieplaceringar 9,1 milj. euro/60,4%, långa ränteplaceringar 2,4 milj. euro/15,6%, korta ränteplaceringar 0,4 milj. euro/2,9%, fastighetsplaceringar 1,2 milj. euro/7,8% och alternativa placeringar 2,0 milj. euro/13,3%.

### ***Närståendekretsen***

Stiftelsen har inte givit lån till eller ställt säkerhet för närståendekretsen, inte heller har stiftelsen vidtagit några andra åtgärder med närståendekretsen som avses i stiftelselagen. Till närståendekretsen har inte heller utbetalats understöd eller arvoden ur stiftelsens medel. Se mötesarvoden till styrelsen under "Styrelsen".

### ***Delegationen***

Stiftelsens delegation 2023 har bestått av följande personer:

Wahlström, Bertel	rektor, ordförande
Waris, Marita	lärare, viceordförande
Eklund, Carita	diakon
Forsblom-Sinisalo, Paula	barntädgårdslärare
Grahn, Eija	diakon
Hannus-Suksi, Lena	lärare
Hägglom Charlotta	lärare
Högnäs, Clara	lärare
Högnäs, Gunilla	barntädgårdslärare
Johansson, Elvi	rektor
Karlsson, Christer	rektor
Lindblom, Maria	hälsovårdare
Pärnänen, Marianne	rektor
Sandberg, Monika	lärare
Siegfrids, Maria	lärare
Westberg, Michael	ekonomie magister

Delegationens vårmöte hölls 26.4.2023 och höstmöte 29.11.2023.

***Styrelsen***

Styrelsen har sammankommit sju gånger under året och haft följande sammansättning:

Högnäs, Clara	lärare	medlem, ordförande
Högnäs, Gunilla	barntädgårdslärare	medlem
Jäntti, Tony	ekonomie magister	medlem, ombudsman
Lindblom, Maria	hälsovårdare	medlem, viceordförande
Hannus-Suksi, Lena	speciallärare	medlem
Hägglom Charlotta	lärare	medlem
Westberg, Michael	ekonomie magister	medlem

Till styrelsens medlemmar har utbetalats 220 euro (ordförande) och 160 euro (medlem) per möte i penningarvode för styrelsearbetet.

Personal- och styrelsekostnaderna har år 2023 uppgått till totalt 47.906,25 euro (2022: 44.768,79). De totala administrationskostnaderna var 72.235,08 euro (2022: 69.344,16).

Oy Auditmark Ab har handhaft bokföringen.

Stiftelsens revision handhades av KPMG Oy Ab med Jessica Björkgren CGR som ansvarig revisor.

***Händelser efter räkenskapsperioden samt framtidsutsikter***

År 2023 var politiskt och ekonomiskt oroligt på många håll i världen. Kriget i Ukraina har fortsatt och en ny krigshärd uppkom under hösten i Israel/Gaza. Inflationen var fortsatt hög under året, men började avta mot slutet av året, vilket medförde en kursuppgång på aktiemarknaderna mot slutet av året.

Bolagen förväntas rapportera goda resultat för 2023, vilket torde ge hyfsad dividend och fondavkastning 2024. Centralbankerna har dock skjutit upp räntesänkningarna i väntan på att inflationen varaktigt skall nå en lägre nivå. Signalerna är dock positiva och man kan vänta sig en god ekonomisk utveckling mot slutet av året.

Åbo, 13.3.2024

*Styrelsen*

---

	31.12.2023	31.12.2022
<b>BALANS AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
Investeringar		
Övriga aktier och andelar	11 942 411,50	11 667 468,20
	<hr/>	<hr/>
	11 942 411,50	11 667 468,20
Investeringar Totalt	11 942 411,50	11 667 468,20
<b>BESTÅENDE AKTIVA Totalt</b>	<b>11 942 411,50</b>	<b>11 667 468,20</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
Kortfristiga fordringar		
Övriga fordringar	12,96	61,01
Resultatregleringar	58 997,77	54 267,51
Kortfristiga fordringar Totalt	59 010,73	54 328,52
Kassa och bank	82 064,07	407 057,88
	<hr/>	<hr/>
	141 074,80	461 386,40
<b>RÖRLIGA AKTIVA Totalt</b>	<b>141 074,80</b>	<b>461 386,40</b>
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b>12 083 486,30</b>	<b>12 128 854,60</b>

---

---

	31.12.2023	31.12.2022
<b>BALANS PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	214 161,65	214 161,65
Verksamhetskapital (ö.skott/u.skott f.t.rsp.)	11 901 089,17	11 763 696,13
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-46 822,52	137 393,04
	<hr/>	<hr/>
	12 068 428,30	12 115 250,82
<b>EGET KAPITAL Totalt</b>	<b>12 068 428,30</b>	<b>12 115 250,82</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	1 113,72	1 365,76
Övriga skulder	2 865,54	3 306,90
Resultatregleringar	11 078,74	8 931,12
	<hr/>	<hr/>
	15 058,00	13 603,78
Kortfristigt Totalt	15 058,00	13 603,78
<b>FRÄMMANDE KAPITAL Totalt</b>	<b>15 058,00</b>	<b>13 603,78</b>
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b>12 083 486,30</b>	<b>12 128 854,60</b>

---

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>RESULTATRÄKNING</b>		
<b>ORDINARIE VERKSAMHET</b>		
<b>Ordinarie verksamhet</b>		
Kostnader		
Personalkostnader	-47 906,25	-44 768,79
Övriga kostnader	-24 328,83	-24 575,37
Understöd/Konst	-32 116,00	-7 256,00
Understöd/Övrig samhällelig utveckling	-251 660,14	-323 076,92
	<u>-356 011,22</u>	<u>-399 677,08</u>
<b>ORDINARIE VERKSAMHET Totalt</b>	<b>-356 011,22</b>	<b>-399 677,08</b>
<b>Överskott/underskott</b>	<b>-356 011,22</b>	<b>-399 677,08</b>
<b>Överskott/underskott</b>	<b>-356 011,22</b>	<b>-399 677,08</b>
<b>Investerings- och finansieringsverksamhet</b>		
Intäkter		
Investeringsverksamhet	454 037,48	566 685,29
	<u>454 037,48</u>	<u>566 685,29</u>
Kostnader		
Investeringsverksamhet	-144 848,78	-29 615,17
	<u>-144 848,78</u>	<u>-29 615,17</u>
<b>Investerings- och finansieringsverksamhet Totalt</b>	<b>309 188,70</b>	<b>537 070,12</b>
<b>Överskott/underskott</b>	<b>-46 822,52</b>	<b>137 393,04</b>
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-46 822,52</b>	<b>137 393,04</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT</b>	<b>-46 822,52</b>	<b>137 393,04</b>

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 BOKSLUTSPRINCIPER****VÄRDERINGSPRINCIPER**

Placeringstillgångarna har bokförts till direkta anskaffningskostnader.

**NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS AKTIVA**

LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR	31.12.2023	31.12.2022
<b>Marknadsvärde</b>		
Börsaktier	2 889 108,10	2 691 272,50
Placeringsfundsandelar	12 169 411,30	11 406 285,93
	<u>15 058 519,40</u>	<u>14 097 558,43</u>
<b>Balansvärde</b>		
Börsaktier	1 286 963,10	1 087 130,89
Placeringsfundsandelar	10 655 448,40	10 580 337,31
	<u>11 942 411,50</u>	<u>11 667 468,20</u>
<b>Differens</b>	<u>3 116 107,90</u>	<u>2 430 090,23</u>

**NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA****FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL**

Grundkapital	214 161,65	214 161,65
Vinsmedel 1.1	11 901 089,17	11 763 696,13
Årets överskott	- 46 822,52	+ 137 393,04
	<u>12 068 428,30</u>	<u>12 115 250,82</u>

**NOTER ANGÅENDE PERSONALEN**

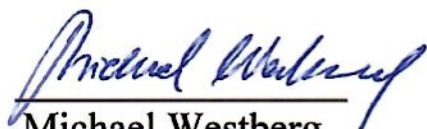
Antal anställda i medeltal	1	1
Personalkostnader		
Löner och arvoden	41 146,92	38 194,92
Lönebikostnader	6 759,33	6 573,87
	<u>47 906,25</u>	<u>44 768,79</u>



	31.12.2023	31.12.2022
<b>TILLFÖRDA MEDEL</b>		
Över-/underskott av egen verksamhet	- 46 822,52	137 393,04
Avskrivningar och nedskrivningar	0,00	16 481,48
Avyttringar av placeringstillgångar	<u>1 098 758,23</u>	<u>895 835,54</u>
	1 051 935,71	1 049 710,06
<b>ANVÄNDA MEDEL</b>		
Anskaffning av placeringstillgångar	1 373 701,53	1 000 000,00
ökning (+) / minskning (-) av fordringar och banktillgodohavanden	- 320 311,60	+ 52 097,68
ökning (-) / minskning (+) av främmande kapital	<u>- 1 454,22</u>	<u>- 2 387,62</u>
	1 051 935,71	1 049 710,06

DATERING OCH UNDERTECKNING

Åbo 13/3 2024

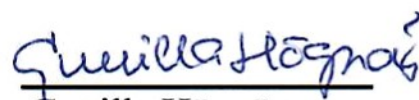


Michael Westberg  
Styrelseordförande



Maria Lindblom

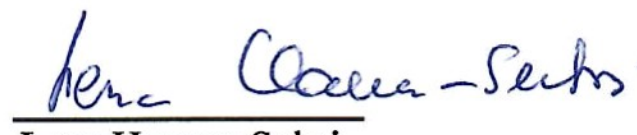
~~Michael Westberg~~



Gunilla Högnäs



Charlotta Häggblom



Lena Hannus-Suksi



Tony Jäntti



Maria Siegrids

REVISORERNAS PÅTECKNING

Över utförd revision har vi idag avgivit revisionsberättelse.

Åbo 23/4 2024

Revisionsammanslutning KPMG OY AB



Jessica Björkgren CGR

FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGENS  
BÖCKER OCH VERIFIKATSLAGEN

**Böckerna:**

Dagbok  
Huvudbok  
Balansbok

**Bevaras som:**

ADB-utskrift  
"  
Inbunden

**Verifikatslagen:**

03 Löner  
10 Aktia 405500-1774038  
11 Nordea 171030-2124  
13 Andelsbanken 571300-2365  
14 Nordea 226418-132453  
15 Aktia 405581-2780  
17 Ålandsbanken  
09 Memorial

**Bevaras som:**

pappersverifikat  
"  
"  
"  
"  
"  
"  
"



# Revisionsberättelse

Till styrelsen för Johanna och G.A. Petrelius stiftelse för hjälpbehövande barn och ungdom sr

## **Revision av bokslutet**

### **Uttalande**

Vi har utfört en revision av bokslutet för Johanna och G.A. Petrelius stiftelse för hjälpbehövande barn och ungdom sr (fo-nummer 1523438-7) 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 revisions sed i Finland. Vårt ansvar enligt god revisions sed beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar för revisionen 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 bestämmelser 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 misstag.

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 annat realistiskt alternativ än 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 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 god revisions sed 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 bokslutet.

Som del av en revision enligt god revisions sed 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.



**Johanna och G.A. Petrelius stiftelse för hjälpbehövande barn och ungdom sr**

Revisionsberättelse för  
räkenskapsperioden 1.1 -31.12.2023

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 23 april 2024

KPMG Oy Ab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jessica Björkgren'.

Jessica Björkgren  
CGR