

Styrets årsberetning for 2022 for Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Om stiftelsen

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest ble formelt stiftet 31. oktober 2019.

Stiftelsen har en forvaltningskapital på kr 2 575 518 216, som gjør den til den fjerde største sparebankstiftelsen i Norge, målt etter forvaltningskapital.

Formål

Stiftelsens hovedformål er å utøve et langsiktig og stabilt eierskap i Sparebanken Vest, herunder forvalte de egenkapitalbevis som Stiftelsen ble tilført ved opprettelsen og så langt det er mulig delta i emisjoner i Sparebanken Vest.

Stiftelsen skal for øvrig plassere midler på en hensiktsmessig og betryggende måte ut fra hensynet til sikkerhet, risikospredning, likviditet og avkastning, jfr også §2-5 i Stiftelsens vedtekter.

Stiftelsen skal videreføre sparebanktradisjoner gjennom sitt eierskap i Sparebanken Vest.

Stiftelsen kan dele ut gaver til allmennyttige formål. Gaveutdelingene skal skje til allmennyttige formål innenfor Sparebanken Vest sitt markedsområde.

Eierskap i Sparebanken Vest

Stiftelsen ble opprettet i 2019 med tingsinnskudd på 47 048 410 egenkapitalbevis. I løpet av 2019 solgte Stiftelsen 42 265 000 egenkapitalbevis.

Stiftelsen har 1 193 958 egenkapitalbevis i Sparebanken Vest, tilsvarende 1,09 % eierandel. Verdien av Stiftelsens egenkapitalbevis i Sparebanken Vest pr 31.12.2022 var kr 110 978 396.

Forvaltning av finansporteføljen

Vedtektene fastsetter at midler som er tildelt Stiftelsen skal forvaltes med meget lav risiko og med god likviditet. Dette for å kunne være en støtte for Sparebanken Vest ved eventuelle behov for ny eierkapital i framtiden.

Kapitalforvaltningsstrategien beskriver rammer og retningslinjer for hvordan kapitalen i Stiftelsen skal forvaltes. Strategien tar utgangspunkt i Stiftelsens vedtekter og er utarbeidet i samarbeid med Stiftelsens investeringskomite. Strategien rulleres årlig.

Styret har oppnevnt en investeringskomite, med interne og eksterne medlemmer, som er ansvarlig for utøvelsen og kontroll av kapitalforvaltningen innenfor rammene av styrets vedtatte kapitalforvaltningsstrategi.

Stiftelsen har engasjert Norne Securities som kapitalforvaltningsrådgiver, som står for den løpende daglige forvaltningen av de underliggende fondene og mandatene som benyttes i Stiftelsen sin kapitalforvaltning.

Stiftelsen har pr 31.12.2022 plassert 19,6 % i aksjefond, 59,8 % i rentefond, 10,1 % i High Yield fond og 10,5 % i eiendomsfond.

Allmennyttige gaver

Stiftelsens vedtekter fastsetter at Stiftelsen kan yte gaver til allmennyttige formål innenfor Sparebanken Vest sitt markedsområde, herunder til idrett, humanitære og sosiale formål, sosial bærekraft, forskning og utdanning samt øvrige tiltak som støtter utvikling av regionen og lokalsamfunnet.

Størstedelen av Stiftelsens gaver blir utdelt etter søknader. Alle søknader registreres i en egen søkeportal for å sikre en profesjonell og effektiv saksbehandling.

Stiftelsen har målsatt en saksbehandlingstid på 6 uker.

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest besluttet i mars 2020 å opprette et ekstraordinært koronafond på inntil kr 100 000 000. Fondets intensjon var å støtte lag og foreninger i Sparebanken Vest sitt markedsområde som tapte inntekter eller fikk økte kostnader på grunn av koronapandemien.

Generalforsamlingen besluttet i februar 2021 å avsette ytterligere kr 100 000 000 til et ildsjelfond med formål å «inspirere ildsjeler, lag, organisasjoner, innenfor idrett, kultur til å holde fast ved eller dra i gang nye og gode initiativ som vil gi en positiv effekt på en større gruppe i lokalsamfunnet, samt særskilte tiltak knyttet til utenforskap».

Generalforsamlingen besluttet i mars 2022 å avsette ytterligere kr 25 000 000 til ildsjelfondet. Høsten 2022 fikk Stiftelsen overført kr 5 000 000 fra Sparebanken Vest sine prosjektmidler for utdeling til allmennyttige gaver.

I 2020 utbetalte Stiftelsen kr 58 260 719 til lag og foreninger fra koronafondet.

I 2021 utbetalte Stiftelsen kr 106 899 533, hvorav kr 28 545 908 henføres til koronafondet og kr 78 353 625 til ildsjelfondet.

I 2022 har Stiftelsen utbetalt kr 57 419 425 i gaver til allmennyttige formål.

Totalt har Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest utbetalt kr 222 600 000 i tre-års perioden 2020-2022

Stiftelsen har mottatt 1964 søknader i 2022. Av disse har 73 % fått positivt svar, dog med avvikende beløp fra søknadsbeløp.

Fordelingen mellom formål er som følger, mnok;

Næringsutvikling	0,1
Bærekraft	0,3
Helse	1,1
Oppvekst og utdanning	4,4
Humanitære formål	6,2
Kultur	17,4
Idrett og fysisk aktivitet	27,9

Bærekraft

Stiftelsen har fokus på FNs bærekraftsmål og prioriterer de bærekraftsmålene hvor Stiftelsen kan ha størst påvirkning. Stiftelsen har valgt å konsentrere seg om følgende bærekraftsmål;

- God helse og livskvalitet
- God utdanning
- Mindre ulikhet
- Bærekraftige byer og samfunn
- Stoppe klimaendringene

Bærekraftsmålene er retningsgivende for kapitalforvaltningen i Stiftelsen samt når gavesøknader vurderes.

Styrende organer

Stiftelsens øverste organ er generalforsamlingen som består av 6 medlemmer og 2 varamedlemmer. Generalforsamlingen består av 5 menn og 1 kvinne.

Leder av generalforsamlingen er Pål Pedersen.

Leder av valgkomiteen er Pål Pedersen.

Medlemmene velges ved elektronisk valg av og blant kundene i Sparebanken Vest.

Styret i Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest består av 4 personer, 2 menn og 2 kvinner.

Styrets leder er Hallgeir Isdahl. Styremedlemmer er Marit Solberg, Vegar Styve og Bodil Huus Bolstad.

Det er avholdt totalt 5 styremøter i 2022.

Administrasjon og administrative forhold

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest har kontoradresse i Jonsvollskvartalet 2 i Bergen.

Administrasjonen består av daglig leder Bjørn Thømt.

Sparebanken Vest etablerte Stiftelsen i 2019 og er en nær samarbeidspartner for Stiftelsen. Samarbeidet med banken har også i 2022 vært konstruktivt og godt med løpende dialog. Herunder føres det samtaler med banken for å søke å sikre at de formål Stiftelsen innvilger gaver til ikke i betydelig grad overlapper tildelinger av samfunnsutbytte fra banken. Stiftelsens gavestrategi, herunder de formål Stiftelsen innvilger gaver til, er utformet slik at denne supplerer bankens utdelingspraksis for samfunnsutbytte.

Stiftelsen har gjennom året videreutviklet sin søkeportal for gavesøknader. Portalen er identisk med den søkeportalen som Sparebanken Vest benytter.

Stiftelsen har innført den ordningen med Sparebanken Vest at lokale ledere deler ut Stiftelsens gaver.

Stiftelsen har sin egen nettside, www.sparebankstiftelsenspv.no

Daglig leder er varamedlem til generalforsamlingen i Sparebanken Vest.

Stiftelsen er av en slik virksomhet at den i meget liten grad forurenser det ytre miljøet.

Årsregnskapet

2022 er Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest sitt tredje driftsår.

Stiftelsens aktivitetsresultat var i 2022 minus kroner 206 303 816.

2022 har vært et svært turbulent år i finansmarkedene med blant annet stor geopolitisk uro, stigende inflasjon, stigende renter, valutakurssvingninger, nedstengning i Kina og ettervirkninger av pandemien.

Sum anskaffede midler var minus kr 144 444 282. Av dette utgjør netto verdireduksjon på markedsporteføljen kr 149 830 174, eksklusiv eierandelen i Sparebanken Vest. Verdireduksjon på Stiftelsens beholdning av egenkapitalbevis i Sparebanken Vest er kr 8 656 196. Det er mottatt utbytte på egenkapitalbevisene på kr 5 372 811.

Samlede forbrukte midler var kr 61 553 651, hvorav gaveutdelinger utgjorde kr 57 419 425. Administrasjonskostnader utgjorde totalt sett kr 3 138 281.

Balanse

Stiftelsens samlede forvaltningskapital ved årsskifte utgjorde kr 2 575 518 216.

Sum formålskapital utgjorde kr 2 574 107 208.

Stiftelsens finansielle midler er foruten egenkapitalbevis i Sparebanken Vest plassert i aksje, rente og eiendomsfond. Samlet utgjør dette kr 2 460 717 155. I tillegg har Stiftelsen likvide midler i form av bankinnskudd på kr 3 275 496.

Stiftelsen har ingen langsiktig, ekstern gjeld.

Kontantstrøm

Stiftelsen har i regnskapsperioden en negativ kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på kr 50 083 521. Dette er i hovedsak knyttet til gaveutdelinger. Stiftelsen har videre en positiv kontantstrøm fra investeringsaktiviteter på kr 41 770 877. Samlet for året har selskapet en reduksjon i kontantbeholdning bank på kr 8 312 644.

Stiftelsens finansielle stilling vurderes som svært god.

Disponering av årets overskudd

Årets overskudd disponeres som følger;

Avsatt til koronafond	- kr 3 411 300
Avsatt til ildsjelfond	- kr 54 088 125
Avsatt til annen formålskapital	- kr 148 884 391
I alt disponert	- kr 206 303 816

Finansiell risiko

Stiftelsens finansielle risiko er først og fremst knyttet til den underliggende kursutvikling på verdipapirene Stiftelsen har plassert midlene i. Forvaltningen og kontrollen av midlene vurderes å være god. Stiftelsen er i svært liten grad utsatt for kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Framtidsutsikter

Stiftelsens formål vil være drivende for aktiviteten fremover. Stiftelsens inntekter er utelukkende knyttet til avkastningen på våre finansielle midler. Dette skaper naturligvis en viss usikkerhet.

Stiftelsens finansielle stilling forventes å være god også i 2023.

Det har vært en god start på 2023 med kraftig oppgang i aksjemarkedet og fall i renter og kredittmarginer. Årsaken ligger i en bedring i makroøkonomiske indikatorer, redusert inflasjon samt stabilisering av energipriser. Markedet forventes fortsatt volatilt fremover i et utfordrende marked også med stor geopolitisk uro.

Sparebankstiftelsen har forventninger til fortsatt økonomisk god bankdrift i Sparebanken Vest og stabilt utbytte.

Gaveutdeling til allmennyttige formål som følge av ekstraordinære forhold knyttet til pandemien vært høyere enn i en normalsituasjon. Gaveutdelingen forventes å normalisere seg i det neste året.

Avslutning

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret mener det fremlagte årsregnskapet viser en rettvise oversikt over virksomhetens utvikling, resultat og stilling.

Bergen, 22. februar 2023

Styret i Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest



Hallgeir Isdahl

styreleder



Marit Solberg



Vegar Styve



Bodil Huus Bolstad



Bjørn Thømt

daglig leder

Årsregnskap 2022

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Aktivitetsbasert resultatregnskap

Anskaffede og forbrukte midler	Note	2022	2021
Anskaffede midler			
Anskaffede midler		5 000 000	0
Renteinntekter		385 892	201 422
Realisert og urealisert avkastning verdipapirer	1	<u>-149 830 174</u>	<u>184 829 295</u>
Sum anskaffede midler		-144 444 282	185 030 717
Utbetalte gavemidler	2	57 419 425	106 899 533
Aktivitetskostnader	1	995 945	1 038 416
Administrasjonskostnader	3, 4	<u>3 138 281</u>	<u>3 438 633</u>
Sum forbrukte midler		61 553 651	111 376 582
Aktivitetsbasertresultat før skattekostnad		-205 997 933	73 654 135
Skattekostnad	5	<u>305 883</u>	<u>70 909</u>
AKTIVITETSRESULTAT		-206 303 816	73 583 226
Overføringer			
Overført fra koronafond		-3 411 300	-28 545 908
Overført fra ildsjelfond		-54 008 125	-78 353 625
Avsatt til annen formålskapital		<u>-148 884 391</u>	<u>180 482 759</u>
Sum overføringer		-206 303 816	73 583 226

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Aktivitetsbasert balanse

Eiendeler	Noter	2022	2021
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		547 168	1 001 304
Sum fordringer		547 168	1 001 304
Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer	1	2 571 695 551	2 768 808 909
Sum investeringer		2 571 695 551	2 768 808 909
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 275 496	11 588 140
Sum omløpsmidler		2 575 518 216	2 781 398 353
Sum eiendeler		2 575 518 216	2 781 398 353

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

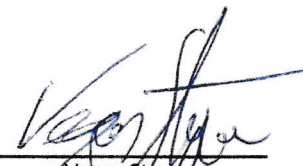
Aktivitetsbasert balanse

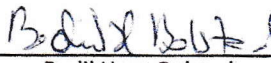
Formålskapital og gjeld	Noter	2022	2021
Formålskapital			
Innskutt formålskapital			
Grunnkapital	7	1 362 400 000	1 362 400 000
Formålskapital	7	1 204 286 885	1 222 455 489
Sum innskutt formålskapital		2 566 686 885	2 584 855 489
Opptjent formålskapital			
Gavefond	2, 7	7 420 323	34 839 748
Annen formålskapital	7	0	160 715 787
Sum opptjent formålskapital		7 420 323	195 555 535
Sum formålskapital		2 574 107 208	2 780 411 024
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		737 688	143 005
Skyldig offentlige avgifter		159 870	153 045
Annen kortsiktig gjeld		513 450	691 279
Sum kortsiktig gjeld		1 411 008	987 329
Sum gjeld		1 411 008	987 329
Sum formålskapital og gjeld		2 575 518 216	2 781 398 354

Bergen, 22.02.2023
Styret i Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest


Hallgeir Isdahl
Styreleder


Marit Solberg
Styremedlem


Vegar Styve
Styremedlem


Bodil Huus Bolstad
Styremedlem


Bjørn Arvid Thømt
Daglig leder

Direkte kontantstrøm

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Utbetaling av gavemidler	2	-57 419 425	-106 899 533
Utbetaling for varer og tjenester for eget forbruk		-2 094 643	-3 042 726
Utbetalinger til ansatte, styret mv, inkl arb. avg.		-979 890	-1 554 738
Innbetalinger av utbytte og avkastning verdipapirer		10 825 374	8 321 121
Innbetalinger av renter		0	98 711
Utbetalinger av renter		-109 054	0
Utbetalinger av skatter og offentlige avgifter	5	<u>-305 883</u>	<u>-70 909</u>
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-50 083 521	-103 148 074
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		212 862 976	619 290 361
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		<u>-171 092 099</u>	<u>-557 042 905</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		41 770 877	62 247 456
ENDRING KONTANTER OG KONTANTEKVIVALENTER			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-8 312 644	-40 900 618
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		<u>11 588 140</u>	<u>52 488 758</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens slutt		3 275 496	11 588 140

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest ble stiftet den 31.10.2019. Stiftelsens formål er så langt det er mulig å delta i kapitalutvidelser i Sparebanken Vest og forvalte egenkapitalbevis den ble tilført ved opprettelsen. Stiftelsen skal videreføre sparebanktradisjoner, utøve et langsiktig og stabilt eierskap i Sparebanken Vest og kan dele ut gaver til allmenntilgunnende formål.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter anskaffelse. Formålsmessige investeringer viser til investeringer som forsøker å oppfylle vedtatt formål i stiftelsen. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Fondene blir vurdert enkeltvis til kostpris, med nedjustering til virkelig verdi på balansedagen, om markedsverdien er lavere enn kostpris.

Gavefond

Gavefond er formålskapital med selvpålagte restriksjoner, og er midler som er avsatt til gaver og drift av stiftelsen.

Annen formålskapital

Formålskapital som ikke er underlagt restriksjoner er annen formålskapital.

Tildelte gaver

Generalforsamlingen vedtar ramme for gaveutdeling, mens styret forvalter de disponible midlene fra generalforsamlingen. Gaver tildelt fra styret, blir kostnadsført på innvilgestidspunktet, uavhengig av om utbetalingen har skjedd eller ikke. Dersom det er vilkår knyttet til bevilgningen vil den bli kostnadsført, dersom det er sannsynlighetsovervekt for at vilkårene blir oppfylt og utbetalingen vil bli utført. Styret kan tildele gaver for kommende år med forutsetning om at generalforsamlingen tildeler tilstrekkelig med gavemidler, i disse tilfellene blir gavene kostnadsført når generalforsamlingen tildeler midler for det aktuelle året. Bortfall av tildelte gaver blir overført som negative kostnader på samme måte som kostnaden som opprinnelig ble kostnadsført. I balansen blir de tildelte gavene avsatt som kortsiktig gjeld "tildelte gaver" og redusert i takt med utbetalingen.

Inntektsføring fra finansielle instrument

Inntekter fra finansielle instrument blir resultatført når det vesentligste av risiko og avkastning er overført. For utbytte innebærer det normalt inntektsføring i utdelingsåret, med mindre det er en betydelig sannsynlighetsovervekt for slik utdeling på balansedagen. Inntektsføring kan i de tilfellene skje i avsetningsåret.

Sammenstilling av kostnader

Kostnader blir fordelt mellom aktivitet- og administrasjonsutgifter etter forbruk. Forbruk av midler blir periodisert etterhvert som aktivitetene er gjennomført.

Skatt

Stiftelsen har ikke økonomisk erverv som formål, og er ikke skattepliktig jf. Skatteloven sine regler om skattefrie institusjoner.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Markedsbaserte verdipapirer

	Antall	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Markedsbaserte plasseringer *			2 516 229 040	2 460 717 155
Egenkapitalbevis Sparebanken Vest	1 193 958	1,09%	68 377 104	110 978 396
Sum investeringer			2 584 606 144	2 571 695 551

*Stiftelsen har plassert midler i ulike, omsettelige obligasjoner og fondsandeler. Plasseringene ivaretas av et eksternt verdipapirforetak.

Stiftelsen eier nå 1 193 958 egenkapitalbevis i Sparebanken Vest, tilsvarende 1,09%.

Endringer i resultat relatert til markedsbaserte verdipapirer:

	2022	2021
Direkteavkastning markedsbaserte plasseringer	30 946 363	98 071 561
Realisert gevinst, markedsbaserte plasseringer	-1 863 156	35 731 945
Urealisert verdiøkning av markedsbaserte plasseringer	-175 633 996	10 144 588
Kundeutbytte SPV	4 000	4 000
Utbytte fra egenkapitalbevis SVEG	5 372 811	5 917 595
Urealisert verdiøkning SVEG	-8 656 196	34 959 606
Sum realisert og urealisert avkastning verdipapirer	-149 830 174	184 829 295

Aktivitetskostnader:

Forvaltningshonorar	995 945	1 038 416
Sum aktivitetskostnader	995 945	1 038 416

Note 2 Gavefond

Ildsjelfond

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest vedtok i 2021 å opprette et ildsjelfond på inntil MNOK 100 til almenntilgjengelige gaver. Formålet med fondet er å inspirere ildsjeler, lag, organisasjoner, innenfor idrett og kultur til å holde fast ved eller dra igang nye og gode initiativ som vil gi en positiv effekt på en større gruppe i lokalsamfunnet, samt særskilte tiltak knyttet til utenforskapet. Det er i 2022 tilført totalt MNOK 30 til ildsjelfondet.

Gjenstående midler på koronafondet på MNOK 9,8 er overført til ildsjelfondet. Det har blitt utbetalt MNOK 54 til lag og foreninger som har søkt på disse midlene i 2022. Det gjenstår MNOK 7,4 i fondet ved utgangen av året.

Koronafond

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest vedtok i 2020 å opprette et koronafond på inntil MNOK 100. Fondet skal støtte lag og foreninger i fortrinnsvis Vestland og Rogaland Fylke, som taper penger eller får økte kostnader på grunn av koronapandemien. Det har i 2022 blitt utbetalt MNOK 3,4 til lag og foreninger som har søkt på disse midlene. Koronafondet ble avvirket i 2022 og gjenstående midler på MNOK 9,8 er overført til ildsjelfondet.

Fordeling av utbetalte gavemidler i 2022 - Totalt MNOK 57,4

Fordeling per kategori

Næringsutvikling	0,1
Bærekraft	0,3
Helse	1,1
Oppvekst og utdanning	4,4
Humanitære formål	6,2
Kultur	17,4
Idrett og fysisk aktivitet	27,9
Total	57,4

Fordeling per region

Møre og Romsdal	4,6
Hardanger/Midthordaland/Voss	6,5
Sogn og Fjordane	6,5
Stavanger/Sandnes/Jæren	7,1
Haugalandet/Ryfylket og Sunnhordaland	8,1
Bergen og Omegn	24,6
Total	57,4

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger/honorarer	1 459 350	1 454 850
Arbeidsgiveravgift	193 860	192 909
Sum	1 653 210	1 647 759

Selskapet har 1 ansatt i deltidsstilling (0,4 årsverk).

Daglig leder

Det er ingen avtale om sluttvederlag eller lignende. Tilsvarende har stiftelsen ikke ytet lån eller garantier til daglig leder.

Styrehonorar

Styrehonorar i tabell over inkluderer honorar utbetalt i 2022. Det er ikke ytet lån eller garantier til medlemmer av styret.

Tjenestepensjon

Stiftelsen har færre enn 2 ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for regnskapsperioden utgjør NOK 148 600. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med NOK 18 750. Alle beløp er inklusive merverdiavgift.

Note 4 Administrasjonskostnader

Administrasjonskostnader	2022	2021
Lønnskostnader (se note 3)	1 653 210	1 647 759
Andre konsulenttenester	18 750	12 719
Kontorkostnader	50 544	48 820
Andre driftskostnader	1 415 777	1 729 335
Sum administrasjonskostnader	3 138 281	3 438 633

Note 5 Skatt

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest er ikke skattepliktig for sin virksomhet, men har i 2022 beregnet og betalt skatt for år 2021 av investeringer i deltakerlignede selskaper. Skatt er beregnet og betalt etter korrespondanse og påfølgende vedtak fra Skatteetaten. Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest har påklaget Skatteetatens vedtak med anførsel om at Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest ikke er skattepliktig for investeringer i deltakerlignede selskaper. Klagesaken er p.t. ikke ferdig behandlet.

Note 6 Bundne midler

	2022	2021
Herav bundne bankinnskudd	69 000	118 500

Note 7 Formålskapital

	Grunnkapital	Formålskapital	Gavefond*	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Pr. 01.01.2022	1 362 400 000	1 222 455 489	34 839 748	160 715 787	2 780 411 024
Årets resultat				-206 303 816	-206 303 816
Tildeling til ildsjelfond		-18 168 604	25 000 000	-6 831 396	0
Tildeling til ildsjelfond			5 000 000	-5 000 000	0
Tildelte gavemidler			-57 419 425	57 419 425	0
Pr 31.12.2022	1 362 400 000	1 204 286 885	7 420 323	0	2 574 107 208

* Gavefond er formålskapital med selvpålagte restriksjoner, og er midler som er avsatt til tildeling av gaver.

Formålskapital - Oversikt endring i MNOK

	2020	2021	2022	Totalt
Finansinntekt/-kostnad	145,9	184,0	-145,8	184,1
Administrasjonskostnad	-3,2	-3,5	-3,1	-9,8
Gavetildelinger	-58,3	-106,9	-57,4	-222,6
Formålskapital - endringer	84,4	73,6	-206,3	-48,3