



ÅRSREDOVISNING

Verksamhetsåret 2018

för

**Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702**

Arsredovisningen omfattar:

	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Förändringar eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

ÅRSREDOVISNING FÖR STIFTELSEN STOCKHOLM INTERNATIONAL WATER INSTITUTE

Förvaltaren för Stiftelsen Stockholm International Water Institute avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2018-01-01--2018-12-31.

ÅRSREDOVISNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

Stiftelsens ändamål är att främja intresset för forskning och utveckling kring vatten genom att bedriva internationellt inriktad forsknings- och utvecklingsverksamhet. Stiftelsen organiserar bl.a. den årliga Världsvattenveckan i Stockholm.

Stiftelsen klassificeras som en verksamhetsstiftelse och bedriver näringsverksamhet i såväl civil- som skatterättslig mening. Stiftelsen står under Länsstyrelsens tillsyn.

Historik

Regeringen beslöt den 10 april 2008 att lämna ett bidrag på 30 miljoner kronor till stiftelsen Stockholm Water Foundation med villkoren att "gåvan varaktigt skall förvaltas av stiftelsen Stockholm Water Foundation som en självständig förmögenhet i en näringsdrivande stiftelse". Stiftelsen bildades 2008-06-02 och antog namnet Stockholm International Water Institute (SIWI).

Regeringen har lämnat ytterligare bidrag om 20 miljoner kronor (2011) och 10 miljoner kronor (2012) och därefter har Sida bidragit med 25 miljoner kronor per år 2013-2015, 30 miljoner kronor 2016 och 36 miljoner kronor 2017. Det beviljade kärnstödet från Sida 2018 var 40 miljoner kronor.

Denna stiftelses ändamål skall vara att "främja intresset för forskning och utveckling kring vatten genom att bedriva internationellt inriktad forsknings- och utbildningsverksamhet. Stiftelsen skall verka för att en framtidsorienterad och kunskapsintegrerad syn på vattenfrågor tillämpas vid beslutsfattande på olika nivåer, för ett hållbart utnyttjande av vattenresurser, för en hållbar samhällsutveckling samt för minskad fattigdom. Stiftelsen skall delta i internationella vattenprocesser, bedriva internationell informations- och opinionsbildningsverksamhet samt organisera den årligen återkommande världsvattenveckan i enlighet med stiftelsens ändamål".

Organisation och ledning

SIWI förvaltas av stiftelsen Stockholm Water Foundation (SWF) som leds av en styrelse med 10 ledamöter. Styrelsen har utsett en och samma person som verksamhetsansvarig för båda stiftelserna. Styrelsen och ersättning till styrelsen redovisas i årsredovisningen för Stiftelsen Stockholm Water Foundation.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2018 har ett intensivt förbättringsarbete bedrivits där ett nytt systemstöd för projektstyrning och uppföljning upphandlats och implementering påbörjats. Huvudboken har konsoliderats till att inkludera både intäkter och kostnader från tidrapportering och övriga transaktionella flöden, budgetering har genomförts i SIWIs nya systemstöd, ny policy för tidrapportering har implementerats och ett utbildningsprogram (Inhouse Academy) har upprättats där exempelvis all personal tränas i upphandling. Organisationen har initierat ytterligare åtgärds punkter, exempelvis en förbättrad intäkts genereringsprocess, ett ramavtal för projektrevisioner och genomlysning av samtliga kontrakt utifrån skatterätt och moms, för att skapa än mer tillförlitliga och effektiva interna processer.

Som en del av ekonomifunktionens förbättringsarbete har flera finansiella processer genomlysts. En av dessa är hur ingående moms hanteras. Med stöd av externa momsexperten utreds under första halvåret 2019 projekt för perioden 2013-2018 och det kan i skrivande stund konstateras att mervärdesskatt har hanterats inkorrekt i en betydande del av projektportföljen. En begäran om självrättelse skickades därför in till Skatteverket den 24 april. Utredningsarbetet kommer att fortsätta till dess det är möjligt att säkerställa beloppet för den totala momsskulden för åren 2013-2017 med tillräcklig säkerhet. I skrivande stund uppskattas momsskulden till 25 mkr, inklusive tillkommande kostnader hänförlig till rättelsen. I och med att momsskulden ännu inte har fastställts till belopp redovisas den som en avsättning i balansräkningen (se not 10). Till den del felet är hänförlig till tidigare år 2013-2017 (20,7 mkr) har det hanterats som rättelse av fel. Mot bakgrund av att all personal är fullt ut finansierad år 2019 och Sida kärnstöd carry forward vid årets ingång 2019 uppgår till 13 mkr anses eget kapital efter avsättning för momsskuld tillräckligt (3,7 mkr) för den fortsatta driften. Det är också möjligt att säkerställa att tillräcklig likviditet för att betala momsskulden erhålls genom ett lån från Stockholm Water Foundation. Enligt en bedömning av en extern jurist specialiserad på stiftelsefrågor föreligger det inte något hinder för att ett sådant lån lämnas och beslut har även fattats om att bevilja lån i erforderlig utsträckning.

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

En så kallad systemrevision utfördes 2015 av en fristående och oberoende revisionsfirma på uppdrag av Sida. En ytterligare revision utfördes i årsskiftet 2016/17 av annan fristående revisionsfirma med syfte att följa upp SIWIs respons och åtgärder. Mycket av förbättringsarbetet under 2018 har varit riktat mot åtgärder i denna systemrevision och stora steg har tagits mot att ytterligare konsolidera och stabilisera verksamheten. Förbättringsarbetet koordineras och rapporteras i en balansbok. Avstämningar har skett kontinuerligt med Sida. Under 2018 har framdrift i balansboken rapporterats vid kvartalsrapportering till Sida och Styrelse samt vid 2018 års årsmöte med Sida. Sida har beslutat att rapportering av balansboken ska ske för sista gången kvartal 4 för 2018 vilket innebär att systemrevisionen anses stängas med önskat resultat. Viss uppföljning av balansboken kommer att ske under år 2019 i syfte att förankra lärdomarna från arbetet i organisationen. För 2019 kommer avrapportering istället i huvudsak ske till Sida genom balanced scorecards där både framdrift mot en "Waterwise World" och ständiga förbättringar kommer avrapporteras.

Kärnstödet uppgick till 40 miljoner kronor under 2018 och utgör huvuddelen av finansiering från Sida.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I och med att systemrevisionen och balansboken stängs per sista december 2018 anses den tidigare identifierade väsentliga risken vara hanterad. Kärnstöd från Sida förblir en viktig och avgörande finansiering för SIWI men risken för uteblivet kärnstöd anses nu inte längre utgöra en väsentlig risk eller osäkerhetsfaktor, kopplat till systemrevisionen eller balansboken. Det hör till finansieringens art att utomstående och exempelvis politiska faktorer kan påverka det svenska biståndets omfattning och därigenom kärnstödets storlek.

Den i skrivande stund uppskattade momsskulden bedöms inte utgöra en väsentlig risk eller osäkerhetsfaktor i och med att eget kapitalt och likviditet säkerställs i enlighet med vad som anges ovan under Väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Omsättningen för 2018 är i stort oförändrad jämfört med 2017 (106 mkr 2017 jämfört med 112 mkr 2018). Verksamheten ger ett överskott på 6,1 mkr, vilket är högre än 2017 (3,5 mkr). Resultatet har främst uppnåtts genom ett besparingsprogram som initierades 2016 och att verksamheten drivits med flera vakanser 2018 vilket har minskat kostnaderna.

Flerårsöversikt

	2018	2017*	2016*	2015*	2014*
Nettoomsättning [tkr]	111 521	105 777	110 991	99 191	87 040
Rörelseresultat	6 091	3 913	7 125	-11 923	-8 325
Resultat e. finansiella poster [tkr]	6 084	3 541	7 738	-7 531	-7 730
Balansomslutning	88 416	93 871	58 362	38 222	54 769
Soliditet	4,2%	neg.	13,5%	8,4%	10,2%
Avkastning på eget kapital	162,6%	neg.	99,0%	neg.	neg.
Avkastning på totalt kapital	6,9%	neg.	13,2%	neg.	neg.
Medelantal anställda	66	63	72	73	64

*Jämförelseåret 2017 har räknats om avseende effekt av momsskuld. Jämförelseåren 2014-2016 har inte reviderats.

Resultatdisposition

(svenska kronor)

Styrelsen och verkställande direktören beslutar att disponera stiftelsens resultat enligt följande:

Ingående balans enligt fastställd balansräkning	18 400 716
Rättelse av fel	-20 743 000
Årets resultat	6 084 000
Summa	3 741 716
Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras	<u>3 741 716</u>

Beträffande redovisat resultat för räkenskapsåret och den ekonomiska ställningen år 2018 hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar jämte tillhörande noter. Samtliga belopp anges i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges.

RESULTATRÄKNING

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning	2	110 196	105 777
Övriga rörelseintäkter		1 325	-
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		111 521	105 777
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4, 5, 10	-53 240	-49 561
Personalkostnader	6	-51 248	-50 308
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8	-373	-1 221
Övriga rörelsekostnader		-568	-773
Summa rörelsekostnader		-105 430	-101 864
Rörelseresultat		6 091	3 913
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	0	-359
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7	-13
Summa finansiella poster		-7	-372
Resultat efter finansiella poster		6 084	3 541
Resultat före skatt		6 084	3 541
Skatter			
Skatt på årets resultat		-	-
ÅRETS RESULTAT		6 084	3 541

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

BALANSRÄKNING

	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	8	355	733
Summa materiella anläggningstillgångar		355	733
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		9 644	3 838
Fordringar hos stiftelsen Stockholm Water Foundation		17 596	13 506
Övriga fordringar		4 278	4 361
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	2 885	4 611
Summa kortfristiga fordringar		34 403	26 316
Kassa och bank			
Kassa och bank		53 658	66 822
Summa kassa och bank		53 658	66 822
Summa omsättningstillgångar		88 061	93 138
SUMMA TILLGÅNGAR		88 416	93 871

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

BALANSRÄKNING

	Not	2018-12-31	2017-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Stiftelsekapital		60 000	60 000
Disponibla medel		-62 342	-65 884
Årets resultat		6 084	3 541
Summa eget kapital		3 742	-2 343
Avsättning	10	25 000	20 743
Kortfristiga skulder			
Skuld till Förmånsstiftelsen		7 000	7 000
Leverantörsskulder	3	4 502	2 799
Övriga kortfristiga skulder	11	41 112	54 043
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	7 060	11 629
Summa kortfristiga skulder		59 674	75 471
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		88 416	93 871

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

Förändringar i eget kapital

	Stiftelsekapital	Balanserat Resultat	Årets Resultat	Totalt Eget Kapital
Utgående balans 2016-12-31	60 000	-57 061	7 738	10 677
Rättelse av fel	Not 10	-14 751	-1 610	-16 561
Justerad Ingående balans 2017-01-01	60 000	-71 812	5 928	-5 884
Disposition av fg års resultat		5 928	-5 928	0
Rättelse av fel	Not 10		-4 182	-4 182
Årets resultat			7 723	7 723
Utgående balans 2017-12-31	60 000	-65 884	3 541	-2 343

	Stiftelsekapital	Balanserat Resultat	Årets Resultat	Totalt Eget Kapital
Ingående balans 2018-01-01	60 000	-65 884	3 541	-2 343
Disposition av fg års resultat		3 541	-3 541	0
Årets resultat			6 084	6 084
Utgående balans 2018-12-31	60 000	-62 343	6 084	3 741

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		6 091	7 723
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		373	1 221
Erhållen ränta		0	372
Erlagd ränta		0	-13
Betald inkomstskatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		6 464	9 303
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-9 896	7 880
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		1 809	1 089
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		1 703	1 224
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-13 244	23 737
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-13 164	43 233
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		0	215
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	215
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-13 164	43 448
Likvida medel vid årets början		66 822	23 374
Likvida medel vid årets slut		53 658	66 822

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

NOTER

Not 1 Allmän information

Stiftelsen Stockholm International Water Institute med organisationsnr 802425-8702 är registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Linnégatan 87A, 115 23 Stockholm. Stiftelsens ändamål är att främja intresset för forskning och utveckling kring vatten genom att bedriva internationellt inriktad forsknings- och utvecklingsverksamhet.

Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Offentliga bidrag och intäktsredovisning

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla stiftelsen samt inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som stiftelsen erhållit eller kommer att erhålla.

Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld (se not 11, delposten "Avräkning projektmedel").

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Utländsk valuta

Stiftelsens redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Stiftelsen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar stiftelsen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Stiftelsens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den sk balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla stiftelsen och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till 3 år för datorer och 5 år för övriga inventarier.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom stiftelsens kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar stiftelsens förändringar av stiftelsens likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital / eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i procent av balansomslutning.

Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Utredning av momsskulden är i skrivande stund ej avslutad. Avsättningens storlek är bedömd utifrån bästa möjliga uppskattning, då preliminära slutsatser har dragits utifrån avtal, bokföring och intervjuer för 53 projekt för perioden 2013-2018. För att nå slutgiltiga slutsatser tas stickprover i respektive projekt, vilket planeras pågå till och med sista juni 2019. Se även beskrivning i förvaltningsberättelsen samt not 10.

Not 2 SIWI arrangerar Världsvattenveckan i Stockholm varje år. SIWI anlitar externa arrangörer som tar hand om fakturering av avgifter samt betalning till leverantörer.

Nettoomsättning per verksamhetsgren:	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Övriga projekt	50 456	56 623
Water Governance Facility via UNDP	5 031	6 698
Swedish Water House (SWH)	7 404	6 478
Världsvattenveckan	29 889	22 814
Övriga intäkter	17 416	13 164
Summa	110 196	105 777

Not 3 Uppgift om inköp och försäljning inom samma stiftelsegrupp

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Inköp	3,2%	2,9%
Försäljning	2,0%	1,8%

Not 4 Erättning till revisorer

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Deloitte AB		
Revisionsuppdrag	858	271
PricewaterhouseCoopers		
Projektrevisioner	-	242
E&Y		
Projektrevisioner	-	51
Grant Thornton		
Projektrevisioner	90	125
Local Audits		
Projektrevisioner	110	55
Summa	1058	473

Not 5 Leasingavtal

Stiftelsen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende hyrda lokaler kontorsmaskiner, samt dryckesautomater. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 1 201 TSEK. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Inom ett år		
Senare än ett år men inom fem år	3 499	3 969
Senare än fem år		
Summa	3 499	3 969

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

Not 6 Personal

Medelantalet anställda exkl. extrapersonal och sommarvikarier	2018	2017
Kvinnor	44	43
Män	22	20
Totalt	66	63

Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen

Styrelseledamöter (kvinnor)	6	6
Styrelseledamöter (män)	4	4
Andra personer i företagsledning inkl. VD (kvinnor)	5	5
Andra personer i företagsledning inkl. VD (män)	4	3

Löner och ersättningar	34 864	32 718
Pensioner	3 523	5 379
Sociala kostnader	10 933	10 960
Övriga personalkostnader inklusive ersättning till extrapersonal och sommarvikarier	1 928	1 251
Summa personalkostnader	51 248	50 308

Samtliga pensionsförpliktelser tryggas via premiebetalningar till försäkringsbolag

Till VD utgår avgångsvederlag vid uppsägning från Stiftelsens sida. Från avgångsvederlaget, som är 12 månadslöner, avräknas eventuell annan inkomst av tjänst. Inget avgångsvederlag utgår vid uppsägning från VDs sida.

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2018	2017
Valutakursomräkning		-359
Summa	0	-359

Not 8 Inventarier

	2018	2017
Ingående balans	5 921	5 706
Årets anskaffningar	0	215
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 921	5 921
Ingående balans ackumulerade planmässiga avskrivningar	-5 188	-3 967
Årets planmässiga avskrivning	-373	-1 221
Årets nedskrivning	-5	
Utgående ackumulerade planmässiga avskrivningar	-5 566	-5 188
Totalt	355	733

Not 9 Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter

	2018	2017
Förutbetalda hyror	974	781
Förutbetalda IT-kostnader	259	188
Upplupna intäkter	1 652	3 642
Totalt	2 885	4 611

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

Not 10 Avsättningar och upplysningar om effekter av rättelser av fel

Som framgår av förvaltningsberättelsen samt avsnittet "Väsentliga uppskattningar och bedömningar" på sidan 2 i årsredovisningen har stiftelsen felaktigt yrkat avdrag för ingående moms under perioden 2013-2018. Den del av det bedömda felet som är hänförligt till 2017 och tidigare har hanterats som rättelse av fel och redovisats retroaktivt för 2017. Jämförelseåret 2017 har således räknats om och effekterna därav redovisas nedan. Se även förändringar i eget kapital på sidan 7.

Specifikation till redovisade belopp i balansräkningen

	2018-12-31	2017-12-31
Avsättning för momsskuld	25 000	20 743

Specifikation av rättelse retroaktivt för 2017

I nedanstående tabell redovisas de poster för 2017 som påverkats av rättelsen

Balansräkningen

	2017
Avsättning enligt fastställd balansräkning	-
Avsättning i enlighet med rättelse av fel	20 743

Resultaträkningen

	2017
Övriga externa kostnader enligt fastställd resultaträkning	-45 379
Övriga externa kostnader i enlighet med rättelse av fel	-49 561

Not 11 Övriga kortfristiga skulder

	2018	2017
Avräkning projektmedel	37 876	49 845
Övriga skatteskulder	3 235	3 418
Övriga kortfristiga skulder	-	780
Totalt	41 112	54 043

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018	2017
Personalrelaterade kostnader	3 751	4 358
Förutbetalda intäkter	1 371	1 067
Upplupna kostnader	1 938	6 204
Totalt	7 060	11 629

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

Not 13 Händelser efter balansdagen

Som en del av ekonomifunktionens förbättringsarbete har flera finansiella processer genomlysts. En av dessa är hur ingående moms hanteras. Med stöd av externa momsexperter utreds under första halvåret 2019 projekt för perioden 2013-2018 och det kan i skrivande stund konstateras att mervärdesskatt har hanterats inkorrekt i en betydande del av projektportföljen. En begäran om själv rättelse skickades därför in till Skatteverket den 24 april. Utredningsarbetet kommer att fortsätta till dess det är möjligt att säkerställa beloppet för den totala momsskulden för åren 2013-2017 med tillräcklig säkerhet. I skrivande stund uppskattas momsskulden till 25 mkr, inklusive tillkommande kostnader hänförlig till rättelsen. I och med att momsskulden ännu inte har fastställts till belopp redovisas den som en avsättning i balansräkningen (se not 10). Till den del felet är hänförlig till tidigare år 2013-2017 (20,7 mkr) har det hanterats som rättelse av fel. Mot bakgrund av att all personal är fullt ut finansierad år 2019 och Sida kärnstöd carry forward vid årets ingång 2019 uppgår till 13 mkr anses eget kapital efter avsättning för momsskuld tillräckligt (3,7 mkr) för den fortsatta driften. Det är också möjligt att säkerställa att tillräcklig likviditet för att betala skatteskulden erhålls genom ett lån från Stockholm Water Foundation. Enligt en bedömning av en extern jurist specialiserad på stiftelsefrågor föreligger det inte något hinder för att ett sådant lån lämnas och beslut har även fattats om att bevilja lån i erforderliga utsträckning.

Not 14 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2018	2017
Bankgaranti	1 800	1 800
SUMMA	1 800	1 800

Not 15 Disposition av vinst / förlust

Styrelsen och verkställande direktören beslutar att disponera stiftelsens resultat enligt följande:

Ingående balans enligt fastställd balansräkning	18 400 716
Rättelse av fel	-20 743 000
Årets resultat	6 084 000
Summa	3 741 716
Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras	<u>3 741 716</u>

Beträffande redovisat resultat för räkenskapsåret och den ekonomiska ställningen år 2018 hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar jämte tillhörande noter. Samtliga belopp anges i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges.

Stiftelsen Stockholm International Water Institute
802425-8702

Stockholm
2019-06-03


Peter Forssman,
Ordförande


Cecilia Brinck
Förste Vice Ordförande



Karin Waringård
Andre Vice Ordförande


Katarina Luhr


Birgitta Rydell


Rodrigo Arce Oliver


Pär Larshans


Johannes von Hülsen


Shekofeh Holmér


Tove Erikslund


Torgny Holmgren
verkställande direktör, SIWI

Vår revisionsberättelse har lämnats den / 2019
Deloitte AB

Magnus Andersson
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorns rapport avseende 2018 års granskning har avgivits 2019

Bosse Ringholm
Lekmannarevisor

