

## ÅRSREDOVISNING för 2008

### Carnegies stipendiestiftelse

817604-2276

StiftelseID: 91376

### Förvaltningsberättelse

#### Stiftelsens ändamål

Två stipendier till teologistuderande, som är antagna till forskarutbildningen i tros- och livsåskådningsvetenskap. Utdelas av teologiska fakulteten och får innehas i tre år.

Stiftelsen har under året fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande kr

|                                     | <u>2008</u>    | <u>2007</u>    | <u>2006</u>    | <u>2005</u>    | <u>2004</u>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Återförda tidigare beslutade bidrag |                | - 94 000       | - 62 000       | - 284 250      | - 385 000      |
| Utbetalda/Beslutade bidrag          | <u>113 600</u> | <u>160 600</u> | <u>244 000</u> | <u>213 000</u> | <u>486 000</u> |
| Summa bidrag                        | 113 600        | 66 600         | 182 000        | - 71 250       | 101 000        |

Fr o m 2007 redovisas endast faktiskt utbetalda bidrag som Utbetalda/Beslutade bidrag.

#### Förvaltare

Stiftelsen förvaltas av Uppsala Universitet. Detta innebär att styrelsen i stiftelsen består av samma ledamöter som i konsistoriet dock under namnet "Styrelsen för stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet".

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredovisning för 2008. Den är en sammanfattande årsredovisning för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det har under ett par år pågått en utredning beträffande avräkningsförhållanden mellan stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet. Under 2008 har avräkningssaldon fastställts och ränteberäkning har därefter kunnat göras.

#### Värdet på stiftelsens tillgångar

|                                     | <u>2008</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> | <u>2005</u> | <u>2004</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens förmögenhet uppgår till | 7 329 709   | 8 845 836   | 8 701 330   | 7 725 889   | 6 666 362   |


**Förändring av stiftelsens kapital**

|  | <u>2008</u>      | <u>2007</u>      | <u>2006</u>      | <u>2005</u>      | <u>2004</u>      |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Bundet eget kapital</u>                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| Belopp vid årets ingång                      | 3 185 479        | 3 122 460        | 3 067 873        | 3 028 417        | 2 576 788        |
| Omföring av realisationsvinster              |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | 80 119           | 63 019           | 54 588           | 47 197           | 44 245           |
| Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året   | <u>- 145 842</u> |                  |                  | <u>- 7 742</u>   | <u>407 385</u>   |
| Belopp vid årets utgång                      | 3 119 757        | 3 185 479        | 3 122 460        | 3 067 873        | 3 028 417        |
| <u>Fritt eget kapital</u>                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| Belopp vid årets ingång                      | 404 661          | 219 185          | 182 834          | - 77 205         | - 153 183        |
| Resultat före avsättning till bundet kapital | 400 596          | 315 095          | 272 939          | 235 986          | 221 223          |
| Omföring av realisationsvinster              |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | - 80 119         | - 63 019         | - 54 588         | - 47 197         | - 44 245         |
| Återförda tidigare beslutade bidrag          |                  | 94 000           | 62 000           | 284 250          | 385 000          |
| Beslutade bidrag                             | <u>- 113 600</u> | <u>- 160 600</u> | <u>- 244 000</u> | <u>- 213 000</u> | <u>- 486 000</u> |
| Belopp vid årets utgång                      | 611 538          | 404 661          | 219 185          | 182 834          | - 77 205         |

**RESULTATRÄKNING**

|  | <u>2008</u>    | <u>2007</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <u>Stiftelsens intäkter</u>                    |                |                |
| Ränteintäkter                                  | 8 931          | 2 826          |
| Utdelning Finanskonsortie                      | <u>406 055</u> | <u>319 567</u> |
| Summa intäkter                                 | 414 986        | 322 393        |
| <u>Stiftelsens kostnader</u>                   |                |                |
| Externa kostnader                              | - 14 390       | - 7 298        |
| <b>Årets resultat</b>                          | <b>400 596</b> | <b>315 095</b> |
| Avsättning till bundet eget kapital            | - 80 119       | - 63 019       |
| Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital | 320 477        | 252 076        |

**BALANSRÄKNING**

|  | <u>2008</u>      | <u>2007</u>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Tillgångar</b>                            |                  |                  |
| <u>Anläggningstillgångar</u>                 |                  |                  |
| Långfristiga värdepappersinnehav Not 2       | 3 039 732        | 2 982 759        |
| Andelar i Ekonomisk Förening                 | <u>100</u>       | <u>100</u>       |
| Summa Anläggningstillgångar                  | 3 039 832        | 2 982 859        |
| <u>Omsättningstillgångar</u>                 |                  |                  |
| Upplupna intäkter Not 3                      | 414 986          | 321 659          |
| Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4 | <u>291 062</u>   | <u>291 743</u>   |
| Summa omsättningstillgångar                  | 706 048          | 613 402          |
| <b>Summa tillgångar</b>                      | <b>3 745 880</b> | <b>3 596 261</b> |
| <b>Eget kapital och skulder</b>              |                  |                  |
| <u>Eget kapital</u>                          |                  |                  |
| Bundet eget kapital                          | 3 119 757        | 3 185 479        |
| Disponibelt kapital                          | <u>611 538</u>   | <u>404 661</u>   |
| Summa eget kapital                           | 3 731 295        | 3 590 141        |
| <u>Kortfristiga skulder</u>                  |                  |                  |
| Upplupna kostnader                           | <u>14 584</u>    | <u>6 120</u>     |
| Summa kortfristiga skulder                   | 14 584           | 6 120            |
| <b>Summa skulder och eget kapital</b>        | <b>3 745 880</b> | <b>3 596 261</b> |

**NOTER****Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Om inte annat framgår, är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

**Värderingsprinciper**

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

**Bidrag**

Beslutade bidrag redovisas direkt mot eget kapital enligt kontantprincipen.

**Finansiell förvaltning**

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett finanskonsortium. Det förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 586 stiftelser. Tillgångarna i konsortiet ägs gemensamt av de stiftelser som har placerat kapital i detta genom köp av andelar. Andelarnas storlek motsvarar det insatta kapitalet i förhållande till konsortiets totala kapital. Konsortiet är även i övrigt uppbyggt efter förebild av värdepappersfonder, men det omfattas inte av lagen (1990:1114) om värdepappersfonder. Sedan de ursprungliga konsortierna bildades 1993 tillämpas följande redovisningsprinciper beträffande andelar i konsortier.

I respektive stiftelses bokföring behandlas andelar i finanskonsortiet på samma sätt som andelar i värdepappersfonder. Det innebär att andelar i konsortiet ingår i posten Långfristiga värdepappersinnehav och är värderade till anskaffningsvärdet. Inlösen av andelar medför realisationsvinst eller realisationsförlust. Den del av finanskonsortiets resultat som avser direktavkastning lämnas som utdelning och redovisas i stiftelserna som Upplupen intäkt. Anskaffningsvärdet för andelar i konsortiet är marknadsvärdet vid anskaffningstidpunkten och inlösenvärde är marknadsvärdet vid inlösentillfället. Separat årsredovisning upprättas för finanskonsortiet.

**Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav**

|                               | <u>2008</u>   | <u>2007</u> |
|-------------------------------|---------------|-------------|
| Ingående anskaffningsvärde    | 2 982 759     | 2 982 759   |
| Årets förändringar            |               |             |
| Tillkommande andelar          | <u>56 973</u> |             |
| Utgående anskaffningsvärde    | 3 039 732     | 2 982 759   |
| Marknadsvärde Finanskonsortie | 6 638 145     | 8 238 454   |

**Not 3 Upplupna intäkter**

|                                     |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Ej utdelat resultat Finanskonsortie | 406 055      | 319 517      |
| Upplupen ränta                      | <u>8 931</u> | <u>2 143</u> |
| Summa upplupna intäkter             | 414 986      | 321 659      |

**Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.**

Uppsala 2009-04-29

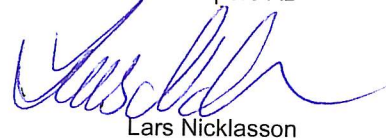
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11

ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson

Auktoriserad revisor

**Revisionsberättelse**

**StiftelseID: 91376**

**Till förvaltaren för Carnegies stipendiestiftelse**

Org nr 817604-2276

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i Carnegies stipendiestiftelse för år 2008. Det är förvaltaren som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och förvaltarens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som förvaltaren gjort när denne upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om förvaltaren är ersättningsskyldig mot stiftelsen, om skäl för entledigande föreligger eller om förvaltaren på annat sätt handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Förvaltaren har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

Uppsala den 11 maj 2009

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson  
Auktoriserad revisor