

ÅRSREDOVISNING för 2009

C.D. Josephsons stipendiestiftelse

817605-0915

StiftelseID: 91110

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till ograduerade läkare vid Akademiska sjukhuset i Uppsala för utrikes studieresa. Stipendier utdelas vartannat år av medicinska fakultetsnämnden.

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Återbetalda bidrag			- 19 500		
Återförda tidigare beslutade bidrag					- 56 250
Utbetalda/Beslutade bidrag		<u>32 000</u>		<u>39 300</u>	<u>25 800</u>
Summa bidrag		32 000	- 19 500	39 300	- 30 450

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 2009. Den är en sammanfattande årsredovisning för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	1 174 637	961 519	1 165 062	1 118 259	1 008 598

104
92

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	400 058	402 757	398 678	395 149	393 113
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	4 330	5 279	4 079	3 529	3 046
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året		<u>- 7 977</u>			<u>- 1 011</u>
Belopp vid årets utgång	404 388	400 058	402 757	398 678	395 149
 <u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	91 695	76 185	19 973	27 513	- 30 354
Resultat före avsättning till bundet kapital	43 299	52 789	40 792	35 288	30 464
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 4 330	- 5 279	- 4 079	- 3 529	- 3 046
Återbetalda bidrag			19 500		
Återförda tidigare beslutade bidrag					56 250
Beslutade bidrag		<u>- 32 000</u>		<u>- 39 300</u>	<u>- 25 800</u>
Belopp vid årets utgång	130 664	91 695	76 185	19 973	27 513

67
P

RESULTATRÄKNING

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	207	2 002
Utdelning Finanskonsortie	<u>45 608</u>	<u>53 010</u>
Summa intäkter	45 815	55 011
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 2 517	- 2 222
Årets resultat	43 299	52 789
Avsättning till bundet eget kapital	- 4 330	- 5 279
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	38 969	47 510

BALANSRÄKNING

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	431 322	396 830
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	431 422	396 930
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	45 815	55 011
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>63 937</u>	<u>44 185</u>
Summa omsättningstillgångar	109 752	99 196
Summa tillgångar	541 174	496 127
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	404 388	400 058
Disponibelt kapital	<u>130 664</u>	<u>91 695</u>
Summa eget kapital	535 053	491 754
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>6 122</u>	<u>4 373</u>
Summa kortfristiga skulder	6 122	4 373
Summa skulder och eget kapital	541 174	496 127

KS
R

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 inlösenstillfället. Separat årsredovisning upprättas för finanskonsortiet.

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ingående anskaffningsvärde	396 830	389 393
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>34 492</u>	<u>7 438</u>
Utgående anskaffningsvärde	431 322	396 830
Marknadsvärde Finanskonsortie	1 070 907	866 596

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	45 608	53 010
Upplupen ränta	<u>207</u>	<u>2 002</u>
Summa upplupna intäkter	45 815	55 011

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2010-04-15
Uppsala universitet

Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11
Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i

C.D. Josephsons stipendiestiftelse

Org.nr 817605-0915

StiftelseID: 91110

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i C.D. Josephsons stipendiestiftelse för år 2009. 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 stiftelseförförordnandet. Vi anser att vår revision ger mig rimlig grund för mina 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 stiftelseförförordnandet.

Stockholm 11 maj 2010

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor