

ÅRSREDOVISNING för 2011

C.W. Berglunds stipendiestiftelse

817603-7300

StiftelseID: 91336

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till i första hand släkting till donator kronofogde C.W. Berglund, oberoende av nation, samt därefter till behövande studerande av Östgöta nation, född inom de delar av Kalmar eller Jönköpings län som tillhör Linköpings stift. Finns ingen sådan sökande tilldelas stipendium studerande av Östgöta nation utan avseende på födelseort. Stipendium utdelas efter förslag av nationens inspektör av rektor och får innehas i tre år med prolongation högst två år.

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Återförda tidigare beslutade bidrag					- 45 000
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>38 000</u>	<u>112 000</u>	<u>94 000</u>	<u>52 000</u>	<u>47 000</u>
Summa bidrag	38 000	112 000	94 000	52 000	2 000

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 årsredogörelse för 2011. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	2 922 224	2 954 884	2 824 429	2 387 200	2 896 769

GB

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	1 055 623	1 034 615	1 012 952	1 036 372	1 015 928
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	24 767	21 008	21 664	26 162	20 444
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året				<u>- 49 583</u>	
Belopp vid årets utgång	1 080 390	1 055 623	1 034 615	1 012 952	1 036 372
 <u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	169 056	197 025	204 370	151 720	71 945
Resultat före avsättning till bundet kapital	123 835	105 039	108 319	130 812	102 219
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 24 767	- 21 008	- 21 664	- 26 162	- 20 444
Återförda tidigare beslutade bidrag					45 000
Beslutade bidrag	<u>- 38 000</u>	<u>- 112 000</u>	<u>- 94 000</u>	<u>- 52 000</u>	<u>- 47 000</u>
Belopp vid årets utgång	230 124	169 056	197 025	204 370	151 720




RESULTATRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	894	133
Utdelning Finanskonstorie	<u>128 769</u>	<u>110 796</u>
Summa intäkter	129 663	110 929
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 5 828	- 5 890
Årets resultat	123 835	105 039
Avsättning till bundet eget kapital	- 24 767	- 21 008
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	99 068	84 031

BALANSRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	1 104 696	1 096 511
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	1 104 796	1 096 611
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	129 663	110 929
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>92 964</u>	<u>31 135</u>
Summa omsättningstillgångar	222 627	142 064
Summa tillgångar	1 327 423	1 238 675
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	1 080 390	1 055 623
Disponibelt kapital	<u>230 124</u>	<u>169 056</u>
Summa eget kapital	1 310 515	1 224 680
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>16 908</u>	<u>13 995</u>
Summa kortfristiga skulder	16 908	13 995
Summa skulder och eget kapital	1 327 423	1 238 675




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 595 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>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärde	1 096 511	1 074 142
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>8 185</u>	<u>22 368</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 104 696	1 096 511
Marknadsvärde Finanskonsortie	2 716 405	2 954 884

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	128 769	110 796
Upplupen ränta	<u>894</u>	<u>133</u>
Summa upplupna intäkter	129 663	110 929

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2012-04-19
Uppsala universitet


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2012-05-21
Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i C.W. Berglunds stipendiestiftelse, org.nr 817603-7300

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för C.W. Berglunds stipendiestiftelse för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar för årsredovisningen

Det är förvaltaren som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som förvaltaren bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2010 reviderades av en annan revisor som i sin revisionsberättelse daterad 11 maj 2011 uttalade sig enligt standardutformningen om denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat förvaltarens förvaltning av C.W. Berglunds stipendiestiftelse för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförfordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om huruvida vi vid vår granskning funnit att förvaltaren handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförfordnandet. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om förvaltaren är ersättningsskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om förvaltaren på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförfordnandet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Förvaltaren har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförfordnandet.

Stockholm den 21 maj 2012

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor