

ÅRSREDOVISNING för 2011

J. Bergströms stipendiestiftelse

817604-1948

StiftelseID: 91339

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till studerande född i Västerdalarna av "Falu eller Stora Kopparbergs län". Stipendium utdelas årligen av rektor.

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					- 6 500
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>5 000</u>	<u>14 500</u>	<u>8 500</u>	<u>7 500</u>	<u>7 500</u>
Summa bidrag	5 000	14 500	8 500	7 500	1 000

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	344 720	350 603	334 744	280 186	342 063

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	125 640	123 128	120 552	123 308	120 872
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	2 935	2 512	2 576	3 077	2 436
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året				<u>- 5 833</u>	
Belopp vid årets utgång	128 574	125 640	123 128	120 552	123 308
<u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	18 175	22 628	20 825	16 017	7 274
Resultat före avsättning till bundet kapital	14 673	12 558	12 879	15 385	12 179
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 2 935	- 2 512	- 2 576	- 3 077	- 2 436
Återförda tidigare beslutade bidrag					6 500
Beslutade bidrag	<u>- 5 000</u>	<u>- 14 500</u>	<u>- 8 500</u>	<u>- 7 500</u>	<u>- 7 500</u>
Belopp vid årets utgång	24 913	18 175	22 628	20 825	16 017

RESULTATRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	38	13
Utdelning Finanskonsortie	<u>15 279</u>	<u>13 146</u>
Summa intäkter	15 317	13 159
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 644	- 601
Årets resultat	14 673	12 558
Avsättning till bundet eget kapital	- 2 935	- 2 512
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	11 738	10 046

BALANSRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	131 074	130 103
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	131 174	130 203
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	15 317	13 159
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>8 551</u>	<u>1 612</u>
Summa omsättningstillgångar	23 868	14 770
Summa tillgångar	155 043	144 974
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	128 574	125 640
Disponibelt kapital	<u>24 913</u>	<u>18 175</u>
Summa eget kapital	153 487	143 814
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>1 555</u>	<u>1 159</u>
Summa kortfristiga skulder	1 555	1 159
Summa skulder och eget kapital	155 043	144 974




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	130 103	127 449
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>971</u>	<u>2 654</u>
Utgående anskaffningsvärde	131 074	130 103
Marknadsvärde Finanskonsortie	322 307	350 603

Not 3 Upplupna intäkter


Ej utdelat resultat Finanskonsortie	15 279	13 146
Upplupen ränta	<u>38</u>	<u>13</u>
Summa upplupna intäkter	15 317	13 159

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 J. Bergströms stipendiestiftelse, org.nr 817604-1948

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för J. Bergströms 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 revisionsssed 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 J. Bergströms stipendiestiftelse för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar

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

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 stiftelseförordnandet. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed 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 stiftelseförordnandet.

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 stiftelseförordnandet.

Stockholm den 21 maj 2012

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor