

ÅRSREDOVISNING för 2017

J Stieglers stipendiestiftelse

817604-1013

StiftelseID: 91667

Styrelsen avger följande årsredovisning. Om inget annat anges redovisas alla belopp i kronor.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har anknuten förvaltning till Uppsala universitet. Detta innebär att stiftelsen företräds av Uppsala universitet genom dess högsta verkställande organ, konsistoriet, dock under namnet "Styrelsen för stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet". Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2017. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Åtta stipendier fördelade i fyra klasser till medellösa, flitiga studerande vid Uppsala universitet enligt följande: Fyra stipendier till teologi studerande; två av stipendiaterna skall vara födda i Stockholm och två i Ångermanland. Två stipendier till medellös, flitig studerande: ett till den som är född i Östergötland och ett till den som är född i Västergötland. Det ena stipendiet tilldelas sökande som studerar språk och det andra till sökande som studerar arkeologi, historia eller ekonomisk historia. Två stipendier utan avseende på studieinriktning till medellös, flitig studerande; ett stipendium till sökande född i Uppland och ett till sökande född i Stockholm. När stipendium uppburits i sex år utgår efter särskild ansökan resestipendium kl I som får disponeras i två år. Uppstår ledighet innan stipendium innehafts hela stipendietiden sex år kungörs det ledigt och tillsätts med ny innehavare inom den klass där vakansen uppstått. Stipendium utdelas av rektor.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utbetalda bidrag	1 040 000	735 000	1 370 000	832 500	1 407 500
Summa bidrag	1 040 000	735 000	1 370 000	832 500	1 407 500

Flerårsöversikt

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stiftelsens intäkter	1 219 807	1 249 609	1 332 972	1 213 731	1 198 881
Årets resultat	1 146 887	1 176 615	1 266 689	1 128 129	1 122 926
Stiftelsens förmögenhet	34 747 690	34 352 591	32 227 204	32 756 297	30 882 092

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	10 512 706	10 277 383	10 024 045	9 798 419	9 573 834
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>229 377</u>	<u>235 323</u>	<u>253 338</u>	<u>225 626</u>	<u>224 585</u>
Belopp vid årets utgång	10 742 083	10 512 706	10 277 383	10 024 045	9 798 419
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	3 532 248	3 325 956	3 682 605	3 612 602	4 121 761
Resultat före avsättning till bundet kapital	1 146 887	1 176 615	1 266 689	1 128 129	1 122 926
Kapitalisering av löpande avkastning	- 229 377	- 235 323	- 253 338	- 225 626	- 224 585
Utbetalda bidrag	<u>-1 040 000</u>	<u>- 735 000</u>	<u>-1 370 000</u>	<u>- 832 500</u>	<u>-1 407 500</u>
Belopp vid årets utgång	3 409 758	3 532 248	3 325 956	3 682 605	3 612 602

Resultat och ställning

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

RESULTATRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortie	<u>1 219 807</u>	<u>1 249 609</u>
Summa intäkter	1 219 807	1 249 609
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 65 763</u>	<u>- 65 270</u>
Summa kostnader	- 65 763	- 65 270
Förvaltningsresultat	1 154 044	1 184 339
<u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>- 7 156</u>	<u>- 7 724</u>
Resultat från finansiella poster	- 7 156	- 7 724
Årets resultat	1 146 887	1 176 615
Avsättning till bundet kapital	- 229 377	- 235 323
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	917 510	941 292

BALANSRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	9 873 242	9 873 242
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	9 873 542	9 873 542
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	2 469 416	1 813 988
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>1 841 238</u>	<u>2 406 929</u>
Summa omsättningstillgångar	4 310 653	4 220 917
Summa tillgångar	14 184 195	14 094 459
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	10 512 706	10 277 383
Förändringar av bundet eget kapital	<u>229 377</u>	<u>235 323</u>
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	10 742 083	10 512 706
<i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	3 532 248	3 325 956
Omföring till och från bundet eget kapital	- 229 377	- 235 323
Utbetalda och återförda bidrag	-1 040 000	- 735 000
Årets resultat	<u>1 146 887</u>	<u>1 176 615</u>
<i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	3 409 758	3 532 248
Summa Eget kapital	14 151 841	14 044 954
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>32 354</u>	<u>49 505</u>
Summa kortfristiga skulder	32 354	49 505
Summa skulder och eget kapital	14 184 195	14 094 459

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2). Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

Bidrag

Utbetalda bidrag redovisas direkt mot eget kapital enligt kontantprincipen.

Finansiell förvaltning

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett värdepapperskonsortium. Det förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 600 stiftelser. Tillgångarna i konsortiet ägs gemensamt av de stiftelser som har placerat kapital i detta genom köp av andelar. Stiftelsens procentuella andel 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 värdepapperskonsortiet 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 värdepapperskonsortiet 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 värdepapperskonsortiet.

Nyckeltalsdefinitioner

Stiftelsens intäkter

Stiftelsens intäkter består av räntor och utdelningar

Årets resultat

Resultat efter finansiella poster

Förmögenhet

Stiftelsens förmögenhet består av marknadsvärdet på långfristiga värdepappersinnehav med tillägg av nominella värden på övriga tillgångar och skulder.

Leif M

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärde	9 873 242	9 873 242
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	9 873 242	9 873 242
Marknadsvärde Värdepapperskonsortie	30 469 091	30 180 880

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortie	2 469 416	1 813 988
Summa upplupna intäkter	2 469 416	1 813 988

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2018-04-26
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-30
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i J Stieglers stipendiestiftelse
Org.nr. 817604-1013

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för J Stieglers stipendiestiftelse för år 2017.

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 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Förvaltarens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar förvaltaren för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen.

Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att förvaltaren använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera förvaltaren om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för J Stieglers stipendiestiftelse för år 2017.

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Förvaltarens ansvar

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

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma förvaltaren i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 30 maj 2018

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud

Auktoriserad revisor