

ÅRSREDOVISNING för 2023

J Stieglers stipendiestiftelse

817604-1013

StiftelseID: 91667

Förvaltaren avger följande årsredovisning. Om inget annat anges redovisas alla belopp i svenska kronor, SEK.

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. Stiftelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2023. Det 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Utbetalda bidrag	<u>558 000</u>	<u>620 000</u>	<u>606 000</u>	<u>840 000</u>	<u>900 000</u>
Summa bidrag	558 000	620 000	606 000	840 000	900 000

Flerårsöversikt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stiftelsens intäkter	1 383 001	1 236 760	1 416 957	1 105 311	1 278 590
Årets resultat	1 267 993	1 138 471	1 326 058	1 030 574	1 196 825
Stiftelsens förmögenhet	45 174 224	39 995 923	46 541 919	39 039 371	37 576 791

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Handwritten signature

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	11 910 333	11 682 639	11 417 427	11 211 312	10 971 947
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>253 599</u>	<u>227 694</u>	<u>265 212</u>	<u>206 115</u>	<u>239 365</u>
Belopp vid årets utgång	12 163 932	11 910 333	11 682 639	11 417 427	11 211 312
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	4 224 258	3 933 481	3 382 889	3 494 176	3 436 716
Resultat före avsättning till bundet kapital	1 267 993	1 138 471	1 326 058	1 030 574	1 196 825
Kapitalisering av löpande avkastning	- 253 599	- 227 694	- 265 212	- 206 115	- 239 365
Utbetalda bidrag	<u>- 558 000</u>	<u>- 620 000</u>	<u>- 606 000</u>	<u>- 840 000</u>	<u>- 900 000</u>
Belopp vid årets utgång	4 680 652	4 224 258	3 837 735	3 478 635	3 494 176

Resultat och ställning

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

10
Q

RESULTATRÄKNING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	129 583	22 510
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>1 253 419</u>	<u>1 214 250</u>
Summa intäkter	1 383 001	1 236 760
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 115 008</u>	<u>- 98 289</u>
Summa kostnader	- 115 008	- 98 289
Förvaltningsresultat	1 267 993	1 138 471
<u>Finansiella poster</u>		
Resultat från finansiella poster	0	0
Årets resultat	1 267 993	1 138 471
Avsättning till bundet kapital	- 253 599	- 227 694
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	1 014 394	910 777



BALANSRÄKNING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	11 314 961	11 314 961
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	11 315 261	11 315 261
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	1 253 419	1 214 250
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>4 420 614</u>	<u>3 676 243</u>
Summa omsättningstillgångar	5 674 033	4 890 493
Summa tillgångar	16 989 293	16 205 754
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	11 910 333	11 682 639
Förändringar av bundet eget kapital	<u>253 599</u>	<u>227 694</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	12 163 932	11 910 333
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	4 224 258	3 933 481
Omföring till och från bundet eget kapital	- 253 599	- 227 694
Utbetalda och återförda bidrag	- 558 000	- 620 000
Årets resultat	<u>1 267 993</u>	<u>1 138 471</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	4 680 652	4 224 258
 Summa Eget kapital	16 844 584	16 134 591
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Beslutade ej utbetalda bidrag	62 000	0
Upplupna kostnader	<u>82 710</u>	<u>71 163</u>
Summa kortfristiga skulder	144 710	71 163
Summa skulder och eget kapital	16 989 293	16 205 754




NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

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 595 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.

Kr
le

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärde	11 314 961	11 308 585
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>6 376</u>
Utgående anskaffningsvärde	11 314 961	11 314 961
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	39 644 901	35 176 593

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	1 253 419	1 214 250
Summa upplupna intäkter	1 253 419	1 214 250

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2024-04-24
Uppsala universitet


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-24
Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Zetterström 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 2023.

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 2023 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 revisorssed 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 misstag.

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 misstag, 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 misstag 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 misstag, 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, 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.

fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 24 maj 2024

Grant Thornton Sweden AB

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 Stiegler's stipendiestiftelse för år 2023.

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 om förvaltaren i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor