

Årsredovisning för

Saltsjöbadens församling

252000-0916



Räkenskapsåret
2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:**Sida**

Förvaltningsberättelse	1-8
Resultaträkning	9
Balansräkning	10-11
Noter	12-19
Underskrifter	20

INLEDANDE ORD AV KYRKOHERDEN

Covid-19 har även under 2021 haft stor negativ påverkan på församlingsverksamheten. Under normala omständigheter hade Saltsjöbadens församling nått upp till och troligen nått utöver sina uppsatta mål. Trots allt har församlingslivet både ställt om och hållit ut under ett andra år av pandemi tack vare alla goda krafter i församlingen.

Den stora utmaningen idag är att återkomma till det som fanns före pandemin, men på ett nytt sätt. Saltsjöbadens församling har efter kyrkovalet 2021 en god fortsatt utveckling tack vare ett engagerat och kompetent Kyrkoråd, en välskött ekonomi och engagerade medarbetare samt många engagerade volontärer (frivilliga) inom körer och församlingsverksamhet.

Kyrkoherde Lars Viper.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och kyrkoherden för Saltsjöbadens församling, 252000-0916 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

För att motverka smittspridning Covid-19 har en rad åtgärder vidtagits i församlingen. Det blev många och omfattande åtgärder också under 2021, som ledde till en nästan totalt nedstängd verksamhet i församlingen utom på förskolan Nyckelpigan.

För att kunna hantera ekonomiska konsekvenser av en befarad ekonomisk konjunkturedgång beslutade Kyrkorådet om en omfattande omorganisation under 2020.

Inom administration, vaktmästeri och servering drogs 0,85 % tjänst in och en vaktmästartjänst gjorts om till en fastighetsansvarig tjänst. Inom begravningsverksamheten drogs även en vaktmästartjänst (100 %) in och kyrkogårdsskötseln lades ut på entreprenad. Inom församlingsverksamheten togs en pedagogtjänst (100 %) bort. Den beslutade omorganisationen verkställdes. En fastighetsansvarig kyrkvaktmästare med samordningsansvar rekryterades.

Stockholms trädgårdstjänst kom att från och med våren 2021 arbeta på Skogsö kyrkogård, kyrktomten vid Uppenbarelsekyrkan och mot slutet av året vid förskolan Nyckelpigan.

Personalgruppen har under 2021 arbetat med en gestaltpedagog från Med eftertanke. Kyrkoherden har också haft chefsutveckling samt stöd från Enyans. Dessa insatser kommer att avslutas under första kvartalet 2022. Utöver detta har också HR-stöd köpts in. Alla dessa satsningar har återredovisats till Arbetsutskottet. Hela personalsatsningen har gett god och avsedd effekt, vilket resulterat i en stabilare och tryggare medarbetargrupp.

Det goda livet - Svenska kyrkan i Saltsjöbaden

Saltsjöbadens församlings Mission (uppdrag) eller pastorala program handlar om: Gudstjänst, Undervisning och Diakoni. Det finns en stark relation mellan församling och platsen Saltsjöbaden. Det vill vi peka på med vår vision **Det goda livet** och genom **fem kvalitativa mål** och **fyra värdeord**. Svenska kyrkan vill bidra till ett gott liv för alla som bor och vistas i Saltsjöbaden.

Fem kvalitativa mål.

- Vi ska vara **relevanta** för våra församlingsbor - såväl vuxna som ungdomar och särskilt barnen.
- Vi ska vara en **hållbar kyrka** - ekonomi, socialt, andligt samt bidra till en god närmiljö.
- Vi ska vara kyrkan **mitt i byn**.
- Vi ska vara **möten mellan människor** genom det goda samtalet och musiken.
- Vi ska vara **utåtriktade och nyfikna**, för att leverera mervärde till våra församlingsbor och bidra till det goda livet.

Våra fyra värdeord och förhållningsätt i församlingsarbetet

Vi tror på människans inneboende kraft att agera utifrån en vilja att ta ansvar, få möjlighet att påverka samt ta del i samhället - i det lilla och i det stora sammanhanget. Därför tror vi på **öppenhet**.

Vi vill att våra verksamheter ska ge förutsättningar för att skapa empatiska människor, som tillsammans värnar om medmänniskan, djur och natur. Vi utvecklas om vi får växa i en god **gemenskap**.

Vi vill skapa tilltro, acceptans och påvisa att varje individ är unik och viktig med alla sina förmågor och egenskaper. Vi tror att det är viktigt att få vara **delaktig** i det som sker.

Vi vill ge **förankring** utifrån en kristen livsåskådning och humanistisk tankevärld. Alla människor behöver en grund av värden att stå på.

Mission

Vår mission är:

*Vi ska utifrån den kristna tron bidra till det goda livet,
så att de som lever och vistas i Saltsjöbadens församling
finner en tro som bär och lever ett liv i kärlek.*

Ett av församlingens fokusområden handlar om, att församlingen ska vara utåtriktad och leverera ett mervärde till församlingsborna. Församlingen har gjort omfattande kommunikationssatsningar även under 2021. Saltaren har givits ut och riktade "vykort" har skickats ut till alla hushåll.

Kvantitativt mål:

7 av 10 ska vara medlemmar i Svenska kyrkan.

Måluppfyllelse:

7 av 10 av de boende i Saltsjöbadens församling är medlemmar i Svenska kyrkan.

Kommentar:

Vi är ca 7 000 medlemmar i Svenska kyrkan av 10 750 boende i Saltsjöbaden, vilket innebär ett medlemstal på 7 av 10. Under 2021 lämnade endast 42 personer församlingen genom utträde, vilket är den lägsta utträdessiffran jämfört tidperioden 2016-2021. På förfrågan *varför* medlemmar lämnar, så är det övervägande svaret: ekonomin. I relation till den egna inkomsten blir kyrkoavgiften för hög. Frågan hur församlingen ska kunna behålla sina medlemmar och återknyta banden till dem som lämnat församlingen är av hög prioritet.

Gudstjänst

Antalet gudstjänstdeltagare under 2021 var totalt 4613, när det gäller gudstjänster och 5 350, när det gäller dop, vigslar och begravningar. 22 inspelade helgsmålsandakter hade under 2021 sammantaget 10 400 visningar (jfr. siffra: 3 588 år 2020). Antal kommunikanter (nattvardsgäster) var totalt 1041 personer (jfr. siffra: 1 271 år 2020). Det firades 74 gudstjänster (jfr. siffra: 44 år 2020). Under 2021 har ett begränsat antal andakter kunnat erbjudas på äldreboende och sjukhus p.g.a. gällande coronarestriktioner.

Kvantitativt mål

Fler än 50 ska delta i varje gudstjänst.

Måluppfyllelse:

2021 deltog 62 personer i genomsnitt per gudstjänst.

Kommentar:

Covid-19 har haft stor negativ påverkan på gudstjänstlivet även 2021. Under normala omständigheter har Saltsjöbadens församling nått långt utöver det uppsatta målet för sitt gudstjänstliv. Vi kan dock utifrån deltagandet i inspelade gudstjänster konstatera att församlingens gudstjänstliv är väl förankrat bland församlingsborna. Det ligger dock en utmaning i att återkomma till ett normalt gudstjänstliv såsom det var före pandemin under kommande år.

Flerårsöversikt	2021	2020	2019	2018	2017
Antal Gudstjänstdeltagare	4 613	3 839	7 823	7 956	7 834
Antal gudstjänster	74	44	80	82	85
Snitt per gudstjänst	62	87	98	97	92
Antal deltagare i kyrkliga handlingar	5 350	3 550	7 125	7 279	8 127
Antal döpta	90	34	49	56	53
Antal konfirmander	104	118	98	107	121
Antal begravningsgudstjänster	78	61	77	88	63
Antal vigselgudstjänster	12	6	9	15	11
Antal aktiva inträden	17	29	21	28	14
Antal aktiva utträden	42	54	56	58	73

Kyrkomusiken

Alla körerna har både fått ställa in och ställa om sin verksamhet på nytt under 2021. Verksamheten har på olika sätt ändå hållits vid liv och medverkan har skett flera gånger i inspelade inslag, som presenterats på Facebook och församlingens hemsida. Barnkörerna har delvis haft en verksamhet i gång under 2021 för åldrarna 6-11 år. Under året har Saltarkören varit verksam trots restriktioner. Detsamma gäller Alicia och Kyrkokören; den senare har bytt namn under året till Kammarkören.

Undervisning

Babysången har fortsatt sin verksamhet via Facebook. Sångverksamheten på förskolan Nyckelpigan har löpande samlat barnen. Församlingen har kunnat i en relativt god utsträckning erbjuda konfirmation, ledarutbildning och ungdomsverksamhet. Även under 2021 rekryterades konfirmander (ur gruppen) till ledarutbildning för att delta som ledare vid nästa års konfirmandverksamhet och med målet att stärka identiteten, pedagogiken och andligheten hos de blivande ledarna.

Dop

Dopen är en viktig del av församlingens arbete.

Kvantitativt mål

9 av 10 av de barn som har en eller två vårdnadshavare som är medlem i Svenska kyrkan ska döpas.

Måloppfyllelse

2021 döptes 90 personer. Det är det högsta antalet döpta under hela perioden 2016-2021, detta som en konsekvens av uppskjutna dop under coronapandemin

Kommentar

Saltsjöbadens församling når därmed upp till och utöver sina högt uppsatta mål rörande dop.

Konfirmation

Konfirmationsundervisning genomfördes med hänsyn tagen till gällande restriktioner. Till stora delar genomfördes undervisningen på hemmaplan och med ett antal lägerdygn på Hjälmaregården. Totalt konfirmerades 104 ungdomar (jfr. siffra: 118 år 2020).

Kvantitativt mål

7 av 10 av de ungdomar som har en eller två vårdnadshavare som är medlem i Svenska kyrkan ska konfirmeras.

Måluppfyllelse

2021 konfirmerades 104 ungdomar. Det är i jämförelse med perioden 2016-2021 relativt gott antal konfirmander,

Kommentar

Saltsjöbadens församling når därmed upp och utöver sina högt satta mål rörande konfirmation. Detta trots två år av pandemi och mångas besvikelse över inställt långläger under sommaren 2021.

Förskolan Nyckelpigan

Nyckelpigans förskola är en efterfrågad förskola som har mycket gott anseende i Saltsjöbaden. Ett ytterligare bevis är det fortsatta höga söktryck till förskolan, och vi har idag över 100 barn i kön till vår förskola. Våra styrkor är välutbildade pedagoger samt ett väl förankrat värdegrundsarbete i samarbete med Saltsjöbadens församling - sammanfattat i Nyckelpigans värdeord:

- **Öppenhet** som bejakar olikheter
- **Gemenskap** som skapar trygghet
- **Delaktighet** som utvecklar
- **Förankring** som ger en grund att stå på

Måluppfyllelse

Förskolan Nyckelpiga uppfyller mer än väl satta mål. Utifrån Läroplan-Lpfö18, FN:s Barnkonvention samt Skollag. Förskolans värdegrund och uppdrag utifrån mål och riktlinjer samt utifrån Kundenkät, Våga Visa och medarbetarenkät, AKKA. I vårt arbete med profilerna:

Natur

Vi involverar utomhuspedagogik i undervisningen, där vi utvecklar kunskaper om hur de olika val som vi människor gör kan bidra till en hållbar utveckling samt värna allemansrätten.

Musik

Musiken är ett språk som barn har naturligt och som vi bekräftar. Vi ser att musik utvecklar lyssnande, tal, känslor och stämningar.

Musiker/sångpedagog/församlingspedagog/präst från kyrkan besöker och träffar barnen regelbundet både på förskolan och i kyrkan genom sång, drama och traditioner.

Andlighet

Vi lyssnar in barnen med deras existentiella frågor - som tankar om liv och död. Vi värnar alla människors lika värde - vår förskolas värdegrund, att få vara delaktig och kunna påverka i sitt liv.

Läsåret 2020/21 har vi erhållit de tilläggsbelopp som vi sökt för barn i behov av extra stöd, samt vt-20 då vi hade fler yngre barn, och därutöver strategiskt verksamhetsstöd från församlingen. De satsningar vi arbetat för läsåret 2020/21 samt fler pedagoger i form av extra stöd, har resulterat i en större arbetsglädje, mindre stress samt mindre sjukfrånvaro. Verksamheten fungerar väl, vilket bekräftas i medarbetarenkäten AKKA. Vi ser förskolan som en stor tillgång i Saltsjöbadens församling. Vi bygger från låg ålder och låter barn utvecklas i förskolan Nyckelpigans samt församlingens anda och värdegrund utifrån förskolans verksamhetsvisioner: **Jag ser dig - Jag hör dig - Jag bekräftar dig - Så vill jag visa min empati och omsorg runt dig.** Detta leder till att vi kan behålla fler familjer i församlingen, när barnen blir äldre.

Diakoni

Målet för den diakonala verksamheten under 2021 är som alltid, att församlingsbor skall ha en plats att komma till, där de kan vara tillsammans och umgås. Detta har inte varit möjligt i samma utsträckning som tidigare p.g.a. gällande coronarestriktioner.

Saltsjöbadens församlings Diakonikrets vision

Utifrån kristen grund se och bistå människor i livets olika skeden.

Målfyllelse

Trots pandemi erbjöds sorgegrupper (afterlevandegrupper) i begränsad utsträckning.

Kommentar:

Många gruppverksamheter har dock fungerat genom att verksamheten har anpassats.

"Kyrkan på Tippen" är en satsning, där församlingen möter många församlingsbor på ett enkelt sätt. Denna verksamhet fick dock ställas in under 2021. Enskilda samtal, närvaro i kyrkan och ett bokbord i Uppenbarelsekyrkans vapenhus har varit olika sätt att möta människors ensamhet och frågor. Under sommaren erbjöds enklare träffar vid källan och i prästträdgården.

Begravningsverksamheten

Under året har Skogsö kyrkogård stått i centrum för omfattande renoveringar inför 100-årsjubileet 2022, som blev uppskjutet ett år. Framför allt har det handlat om en yttre renovering av ekonomibyggnaden och den intilliggande materialgården. Gångar på kyrkogården har asfalterats och utökat utrymme har tillskapats för kistgravar. Hedenströmska graven har renoverats, liksom klockstapeln som har genomgått en omfattande renovering.

Resultat och ställning

Församlingens resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Under 2021 ökade det egna kapitalet med 190 tkr till 15 171 tkr.

Resultatet avvek från budget med -291 tkr.

Personalkostnader överskred budget. Dels har kostnader över budget uppkommit i samband med omstrukturering av organisationen, dels har ett ökat behov av resurser krävts på förskolan pga ökat antal barn med särskilda behov. Som motvikt har extra ersättning utgått för dessa barn med 1 734 tkr (budget 1095 tkr) samt statliga bidrag i form av anställningsstöd från arbetsförmedlingen med 634 tkr. Under året har arbetsgivaravgifter reducerats med statliga stöd med anledning av Covid-19 med 117 tkr. Se not 7 "övriga intäkter".

Församlingens totala tillgångar består dels av ett redovisat värde för byggnader och inventarier på 14 mkr (fg år 11,5 mkr), dels av omsättningstillgångar motsvarande 8 mkr (fg år 11 mkr), varav likvida medel 7 mkr (fg år 9 mkr). Långfristiga skulder har minskat med 2,5 mkr och ersatts av samma belopp i kortfristig skuld. Se not 2.

Minskad livkviditet beror till största del på tillkommande investeringar under året.

Äskade medel i begravningsverksamheten har under året fullt utnyttjats och därutöver har 32 tkr erfordrats, (fg år redovisade begravningsverksamheten ett överskott på 2 510 tkr beroende på att ett flertal större projekt sköts på till 2021).

Målkapital

Församlingens mål för det egna kapitalet är fastställt till 9 097 tkr (9 097 tkr). Eget kapital överstiger fastställt kapital med 6 074 tkr (fg år 5884 tkr)

Flerårsöversikt

	2021	2020	2019	Belopp i Tkr	
				2018	2017
Allmänna förutsättningar					
Tillhörighet per den 31 december (antal)	7 018	7 053	7 149	7 234	7 370
Tillhörighet per den 31 december (andel av invånare i %)	65%	65,5	66,4	67,7	68,4
Medelantalet anställda	32	31	30	31	29
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	36 022	33 050	35 520	33 772	33 807
Verksamhetens kostnader	-35 854	-32 867	-35 471	-33 729	-33 362
Verksamhetens resultat	168	183	49	43	445
Resultat från finansiella poster	22	15	17	10	14
Årets resultat	190	198	66	53	459
Kyrkoavgift	21 570	21 992	21 495	21 590	21 024
- varav slutavräkning	310	545	775	618	270
Begravningsverksamhetens nettokostnad	6 624	7 333	8 359	6 945	6 292
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	54%	54%	53	52	50
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	2,7%	2,9%	2,9%	3,1%	2,8%
Ekonomisk ställning					
Fastställda mål för det egna kapitalets storlek	9 097	9 097	9 097	9 097	9 097
Eget kapital (tkr)	15 171	14 981	14 783	14 717	14 664
Soliditet %	68,2%	65,5%	74,4%	70,8%	75,4%
Värdesäkring på eget kapital	1,3%	1,3%	0,4%	0,4%	3,2%
Likviditet	115%	181%	154%	168%	214%

Finansiella instrument

Församlingen gör regelbundet en översyn av tillämpning av fastställda riktlinjer för finansiella instrument. Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i en av kyrkofullmäktige fastställd placeringspolicy. Gällande policy antogs under 2016 och ses över årligen. Vi utgår från att 2021 hade församlingen långfristiga värdepappersinnehav till ett marknadsvärde om 211 tkr (209 tkr).

Miljöinformation

Församlingen bedriver inte verksamhet som är tillstånds- eller anmälningspliktig enligt miljöbalken.

Kollekter

<i>Tkr</i>	2021	2020	2019	2018	2017
Förmedlade rikskollekter	38	15	63	65	55
Förmedlade stiftskollekter	5	6	16	16	13
Förmedlade församlingskollekt	11	22	66	52	47
Församlingskollekt till egen verksamhet	11	1	9	9	9
Summa kollekt	65	44	154	142	124

En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet / hela stiftet. Kollektändamålet och dagar fastställs av Kyrkostyrelsen respektive Domkapitlet. Församlingskollekt beslutas i församlingen av kyrkorådet. En förmedlad församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i församlingen resultaträkning.

Under 2020 minskade antal gudstjänster kraftigt beroende på covid-19 med lägre insamlade kollekt som följd. Under 2021 ökade antal gudstjänster under hösten vilket gav en viss återhämtning av insamlade kollekt.

Framtida utveckling

	<i>Plan 2024</i>	<i>Plan 2023</i>	<i>Beslut 2022</i>	<i>Utfall 2021</i>
Kyrkoavgift	21 665	21 772	21 975	21 570
Ekonomisk utjämning	-6 153	-6 227	-6 183	-5 872
Summa	15 512	15 545	15 792	15 698

Förvaltade stiftelser

Församlingen förvaltar 2 (2) stiftelser med ett totalt utgående kapital på 1 152 tkr (1 154 tkr)

Eget kapital

	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Vid årets början	14 782 833	198 418	14 981 251
Omföring av föregående års resultat	198 418	-198 418	
Årets resultat		190 196	190 196
Vid årets slut	14 981 251	190 196	15 171 447

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		21 570 600	21 991 861
Begravningsavgift	2	6 431 636	4 822 231
Ekonomisk utjämning	3	-5 872 728	-6 154 633
Erhållna gåvor	4	12 857	7 140
Erhållna bidrag	5	234 470	168 966
Nettoomsättning	6	814 110	683 488
Övriga verksamhetsintäkter	7	12 831 536	11 530 879
		<u>36 022 481</u>	<u>33 049 932</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-15 266 316	-14 000 144
Personalkostnader	8	-19 610 761	-17 899 593
Avskrivningar av materiella och anläggningstillgångar		-977 605	-967 043
Rörelseresultat		<u>167 799</u>	<u>183 152</u>
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	9	5 624	4 568
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	16 773	10 698
Resultat efter finansiella poster		<u>190 196</u>	<u>198 418</u>
Resultat före skatt		<u>190 196</u>	<u>198 418</u>
Årets resultat		<u>190 196</u>	<u>198 418</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	11 794 846	10 533 364
Inventarier, verktyg och installationer	11	1 020 684	1 006 916
Pågående nyanläggningar	12	1 061 161	-
		<u>13 876 691</u>	<u>11 540 280</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	13	53 067	53 067
Långfristiga fordringar begravningsverksamheten	2	32 629	-
		<u>85 696</u>	<u>53 067</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>13 962 387</u>	<u>11 593 347</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		19 400	7 500
Övriga fordringar	14	172 311	801 448
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		984 348	718 066
		<u>1 176 059</u>	<u>1 527 014</u>
Kassa och bank	16	7 090 306	9 759 154
Summa omsättningstillgångar		<u>8 266 365</u>	<u>11 286 168</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>22 228 752</u>	<u>22 879 515</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Eget kapital i ideella föreningar och stiftelser		14 981 251	14 782 833
		14 981 251	14 782 833
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		190 196	198 418
		190 196	198 418
Summa eget kapital		15 171 447	14 981 251
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skuld begravningsverksamheten	2	-	2 510 681
		-	2 510 681
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 623 538	2 156 435
Skuld begravningsverksamhet		2 510 681	-
Övriga kortfristiga skulder		617 496	770 195
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 305 590	2 460 953
		7 057 305	5 387 583
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 228 752	22 879 515

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisning för församlingar upprättas enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och sedan räkenskapsåret 2017 Bokföringsnämndens BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska kyrkans Redovisningskommitté (KRED). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

Belopp i kr om inget annat anges.

Nyckeltalsdefinitioner

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus övriga intäkter och ränteintäkter.

Varav slutavräkning - För förklaring se redovisningsprinciper.

Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetsintäkter.

Av- och nedskrivningar /verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetsintäkter.

Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).

Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

Likviditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Kyrkoavgift och begravningsavgift

Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. I enlighet med lag om avgift till registrerat trossamfund får Svenska kyrkan statlig hjälp med uppbörd, taxering och indrivning av kyrkoavgiftsmedlen. Det slutliga utfallet av kyrkans avgiftsunderlag erhålls först två år efter avgiftsgrundande år och därför är Svenska kyrkan berättigad att uppbära ett förskott från staten, fördelat med en tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

Sedan 2017 gäller enhetlig begravningsavgift i hela landet förutom i Stockholms och Tranås kommuner.

Församlingar och pastorat, det vill säga begravningshuvudmännen, erhåller för året den begravningsavgift som fastställts av Kammarkollegiet, vilken i sin tur baseras på det preliminära kostnadsunderlag som huvudmännen redovisat till kollegiet. Den i resultaträkningen redovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s. det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

Erhållna gåvor, bidrag och offentliga bidrag

Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. Bidrag och offentliga bidrag intäktsredovisas efter hand som villkor som är förknippade med bidragen uppfylls. Bidrag till anläggningstillgångar har reducerat anskaffningsvärdet på dessa tillgångar.

Leasing

All leasing redovisas som operationell leasing, d.v.s. leasingavgifterna (inklusive en första förhöjd avgift) redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättningar till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de förfaller. Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

Inkomstskatt

Församlingens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagagen (1999:1229).

I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig.

Vid fastighetsinnehav kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50% används för att främja det allmännyttiga ändamålet

Församlingen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen

Materiella anläggningstillgångar

I församlingen/pastoratet finns materiella anläggningstillgångar redovisade enligt två olika definitioner i K3.

Som grundregel gäller att materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomisk fördelar/kassaflöde).

För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

Samtliga anläggningstillgångar har klassificerats enligt den senare regeln då församlingens ändamål är religiös verksamhet.

Nedskrivningsprövning sker alltid för sådana tillgångar som inte längre uppfyller något av kraven ovan för att definieras som materiella anläggningstillgångar.

Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50% av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Bidrag som avser förvärv av materiella anläggningstillgångar reducerar tillgången anskaffningsvärde.

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod tillämpas.

Mark, med undantag för begravningsverksamhetens mark, har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Begravningsplatsens mark skrivs av på 50 år.

Avskrivningar

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Kyrkogårdsmark	50
Övrig mark	Skrivs ej av
Byggnader	50
Markanläggningar	15-20
Vissa fasta inventarier samt ombyggnadsinsatser inomhus	10-25
Orgel	25
Flyglar	10
Vitvaror	10
Bilar	5
Datautrustning	3
Övriga inventarier	5

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

När det finns indikation på att en materiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som sedan tidigare skrivits ned görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned efter två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/positivt kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kap. 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kap. 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i förekommande fall i not.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt reglerna i K3 kap. 11 vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när församlingen/pastoratet blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och församlingen/pastoratet har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Långfristiga värdepappersinnehav post för postvärdering

Innehas i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när värdet på balansdagen är lägre än redovisat värde. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet provas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas betalas in efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innhas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallodagen periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallodagen det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Avsättningar

Med avsättningar avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är

- en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser i framtiden som inte ligger inom församlingens kontroll inträffat eller uteblir eller

- en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning på sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Not 2 Begravningsverksamheten

Begravningsverksamhetens resultatsammanställning

	2021	2020
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift	6 399 007	7 332 912
Övriga intäkter	225 000	
Summa	6 624 007	7 332 912
 Personalkostnader	-1 648 198	-1 752 687
Övriga kostnader	-4 832 287	-2 820 869
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-176 151	-248 675
Summa verksamhetens kostnader	-6 656 636	-4 822 231
 Begravningsverksamhetens resultat	-32 629	2 510 681
 Begravningsavgift - erhållet för året	6 399 007	7 332 912
Avgående överskott/tillkommande underskott enl särredovisningen	32 629	-2 510 681
Summa total begravningsavgift	6 431 636	4 822 231

Fordran skuld begravningsverksamheten

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Ingående fordran /skuld	-2 068 329	59 434
Långfristig fodring	32 629	-465 698
Kortfristig fordran	-	465 698
Långfristig skuld	2 510 681	-2 510 681
Kortfristig skuld	-2 510 681	-
Under året reglerade fordringar/skulder	-442 352	382 918
Summa utgående fordran/skuld	-2 478 052	-2 068 329

Begravningsverksamheten visar ett underskott på 32 tkr (fg år överskott med 2 510 tkr). Därmed uppstår en fordran 2021 på motsvarande belopp som kommer att regleras 2023.

Not 3 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och pastorat omfattas av ett inomkyrkligt utjämningssystem. Syftet med utjämningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla möjligheten till en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

Not 4 Erhållna gåvor

	2021	2020
Församlingskollekt till egen verksamhet	8 357	900
Övriga gåvor	4 500	6 240
	12 857	7 140

Not 5 Erhållna bidrag

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Intäktsförda bidrag		
Kyrkoantikvarisk ersättning	73 560	
Utdelning Saltsjöbadens kyrkofond	136 901	134 720
Migrationsverket	23 979	34 246
		-
Summa Intäktsförda bidrag	234 440	168 966
Ej intäktsförda bidrag		
Kyrkoantikvariskt ersättning	-	-

Not 6 Nettoomsättning

	2021	2020
Hysesintäkter	214 740	241 836
Clearing kyrkliga handlingar	254 290	191 962
Gravskötsel	168 800	157 100
Entréavgifter kyrkomusik	37 496	59 010
Begravning ej medlem	64 600	-
Övriga intäkter	74 184	33 580
Summa	814 110	683 488

Not 7 Övriga verksamhetsintäkter

	2021	2020
Förskoleverksamhet	11 827 662	11 181 659
Erhållna statliga bidrag	661 220	141 886
Sjuklöneersättning	117 654	207 334
Vinst avyttring anl.tillgångar	225 000	
	12 831 536	11 530 879

Not 8 Personal

Medelantalet anställda

	2021	2020
Män	8	7
Kvinnor	24	24
Totalt	32	31

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 24 300 kr (24 150 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkoråd och bland ledande befattningshavare

	2021	2021	2020	2020
<i>Antal på balansdagen</i>	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kyrkorådsledamöter (inkl kyrkoherde)	43	57	43%	57%
Ledande befattningshavare (inkl kyrkoherde)	33%	67%	33%	67%

Löner, arvoden och andra ersättningar

	2021	2020
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	822 338	839 911
Anställda	12 951 970	12 327 760
	13 774 308	13 167 671

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige och kyrkoråd redovisas i resultaträkningen på raden personalkostnader.

	2021	2020
Ersättning till ordförande i kyrkoråd	25 000	25 000
Ersättning till ordförande i kyrkofullmäktige	15 000	15 000
Summa ersättningar	40 000	40 000

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

	2021	2020
Pensionskostnader exkl särskild löneskatt	767 585	700 426
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	4 342 525	3 605 132
	5 110 110	4 305 558

Församlingen har inga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

Not 9 Resultat från finansiella investeringar

	2021	2020
Utdelning	5 624	4 568
Ränteintäkter	16 773	10 698
Summa	22 397	15 266

Not 10 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
-Ingående anskaffningsvärde	37 654 815	36 613 726
-Inköp	-	1 041 089
-Omklassificering	1 865 180	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 519 995	37 654 815
 -Ingående bidrag	-14 667 639	-14 667 639
-Årets bidrag	-	-
Utgående ackumulerade bidrag	-14 667 639	-14 667 639
 Netto anskaffningsvärde	24 852 356	22 987 176
 -Ingående avskrivningar	-12 453 812	-11 847 751
-Årets avskrivning	-603 698	-606 061
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 057 510	-12 453 812
 Redovisat värde vid årets slut	11 794 846	10 533 364

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Ingående anskaffningsvärde	9 582 672	9 304 631
-Inköp	387 675	277 901
Avyttringar och utrangeringar	-77 511	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 892 836	9 582 532
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-8 575 756	-8 214 774
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	77 511	-
-Årets avskrivning	-373 907	-360 842
	-8 872 152	-8 575 616
 Redovisat värde vid årets slut	1 020 684	1 006 916

Not 12 Pågående nyanläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Vid årets början	-	-
Investeringar	2 926 341	-
Omklassificeringar	-1 865 180	-
Under året erhållna bidrag	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 061 161	-

Pågående nyanläggning 2021-12-31 avser upprustning av entré till Skogsö begravningsplats samt flytt

av materialgård. Färdigställs våren 2022.

Not 13 Långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
-Vid årets början	53 067	53 067
Redovisat värde vid årets slut	53 067	53 067

Värdepappersinnehav 2021-12-31

	Anskaffningsvärde	Redovisat värde	Marknadsvärde
Långfristiga värdepappersinnehav			
Ericsson B	11 317	11 317	210 756
Berlings Media (onoterad)	6 750	6 750	-
Svenska Kyrkans Förs. AB (onoterat)	35 000	35 000	-
	53 067	53 067	210 756

Not 14 Kortfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Forordningar som förfaller inom ett år från balansdagen		
Forordningar begravningsverksamheten	-	442 352
Skattefordringar	54 537	107 661
Övriga fordringar	117 774	251 435
Redovisat värde vid årets slut	172 311	801 448

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Saltsjöbadens församling följer noga myndigheters och Svenska kyrkans restriktioner och rekommendationer för att begränsa smittspridning av Coronaviruset och dess konsekvenser för det allmänna hälsoläget i landet. Som resultat därav har församlingens verksamhet kraftigt begränsats under 2020 och 2021. Under hösten 2021 startade verksamheten successivt upp och inför 2022 förväntas verksamheten återgå fullt ut om inget oförutsett händer.

En av församlingens kyrkomusiker övergick till annan anställning i början av 2022. Ny församlingspedagog har rekryterats. Under våren kommer två nya medarbetare att rekryteras, en kommunister samt en organist.

Not 16 Kassa och Bank

Församlingen har en beviljad outnyttjad checkkredit på 500 tkr (500 tkr).

Underskrifter

Saltsjöbaden / 2022

Per Jedefors
Kyrkorådets ordförande

Wilhelm Douglas

Madelene Segertoft

Josefine Rejler

Anders Hedberg

Eva-Marie Åkesson

Lars Viper
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats / 2022

Åke Ljungars

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor