SALTSJÖBADENS

FÖRSAMLING

Årsredovisning 2015

Innehåll:	Sida:
Förvaltningsberättelse	1-5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Tilläggsupplysningar	8-9
Noter till årsredovisningen	10-14
Underskrifter	14

1. Information om verksamheten 2015

”102 år som kyrka och församling”

Fullsatt i kyrkan igen…
… och det hände flera gånger under 2015 inte bara under jul och advent, som det brukar.
En söndag som många kommer att minnas var söndagen den 21 november, då vi i församlingen välkomnade Thomas Arlevall som vår nye kyrkoherde. I samband med denna välkomstgudstjänst delades boken *Livets Pärlor* ut. Efter välkomsthälsningen bröt en ovation av applåder och golvstampningar ut och efter gudstjänsten fylldes Församlingshemmet av alla som ville gratulera. Under hösten rekryterades en ny komminister efter Helena Hansson, som beviljades tjänstledighet till 1 september för att börja nytt jobb i Skärholmens församling. Annchristine Björk påbörjade sitt vikariat 15 juni för föräldralediga komministern Anna Höglund.

Det stora antalet flyktingar har även berört oss i Saltsjöbadens församling. Med Annchristine Björk som koordinator har församlingen mottagit övernattande transitflyktingar och upplåter från 15 december genom Nacka kommun komministerbostaden till Nacka kommun för en flyktingfamilj. En facebookgrupp startades av Marie Augustsson, med fler än 150 aktiva deltagare och medhjälpare, framförallt under den tid vi upplät Församlingshemmet till övernattningar för transitflyktingar. Deras engagemang och arbete är värd mycket uppskattning och ett stort tack.

Totalt minskade antalet gudstjänstdeltagare något 2015 jämfört med 2014, 15 425 personer kom(18 274). Fler kom till arrangerade verksamheter och samlingar 17 555 personer(16 626), antalet kommunikanter (nattvardsgäster) minskade med 200 till 2 456 personer. Det firades 85 gudstjänster (110). Totalt genomfördes 538 sammankomster 2015, vilket innebär fler än 10 i veckan räknat på årets alla veckor. Under julen från dagen före julafton till och med juldagen besökte över 1000 personer kyrkan och det blev 35 000 kr i kollekter.

En glädjande utveckling är att församlingen nu har fått en egen lokalavdelning av Svenska kyrkans unga.

Kyrkan
Verksamheten brukar delas in i tre områden ”Kyrkan”, ”Grav” och ”Förskola” där även själva byggnaderna inkluderas. För kyrkans del innebar det att reparationerna och underhållsarbetena med det östra takfallet klarades av under 2015 och glädjande uppgick kostnaderna till mindre än hälften av det från början budgeterade, dvs 1,4 miljoner av 3 miljoner. Arbetet har finansierats med medel från Kyrkoantikvarisk ersättning och med del av 100-årsgåvan från Knut och Alice Wallenbergs stiftelse (KAW).

Projekteringar av såväl kyrkans interiöra som exteriöra belysning genomfördes under 2015. Planer fanns även att påbörja arbetet med kyrkans interiöra belysning redan under 2015, men den sköts fram av ekonomiska skäl. Båda projekten kommer att genomföras under 2016 med bistånd av 100-årsgåvan från KAW.

Projekteringen av Församlingshemmets ombyggnad samt energi- och tillgänglighetsanpassning skulle påbörjas under 2015 och delvis bekostas av medel från KAW-gåvan, som kan få användas även under 2017.

Gravverksamheten
I april 2014 förelades kyrkorådet ett strategidokument för den framtida skötseln och utvidgningen där bl a följande föreslogs:

- *kompetensutveckling av medarbetarna, i både administration och praktiska sysslor, särskilt beakta säkerhetsutbildning för både heltidsanställda, visstidsanställda och för unga sommarbetare.*
- *utökad personalstyrka för väsentlig ökning av standard och skötsel av Skogsö, samt tillhörande Skogsö II*
- *förbättrad standard av maskinpark och utrustning*
- *förbättring av vändplanen och parkering vid Skogsö*
- *förprojektering av ytterligare askgravplatser; dels byggperspektiv dels idén om att upplåta plats för icke församlingsbor*
- *professionell genomgång av projekt Skogsö II*

Under 2015 fortsatte arbetet och två landskapsarkitektsföretag kontaktades för att ge sina förslag, baserat på bl a det tidigare förslaget rörande Skogsö 2. Under hösten 2015 inrättades ytterligare en vaktmästartjänst till gravverksamheten med påföljande rekrytering.

Förskoleverksamheten
60 familjer i Saltsjöbaden väljer att ha ett eller flera av sina barn i vår förskoleverksamhet. Det innebär att kyrkan via pedagogerna träffar människor för en målgrupp som vi mycket gärna vill hålla kontakt med, men kanske inte skulle ha möjlighet till om inte förskoleverksamheten fanns. Förskolans profil med natur, musik och andlighet genomsyrar arbetet. Musiker och präster besöker förskolan regelbundet.

Vår mission
Vardag med Gud.

Vår vision
Vi ska utifrån den kristna tron bidra till att människor som vistas och bor i Saltsjöbaden
Kan finna sin Gud, Få en tro som bär och Leva ett liv i kärlek.

Våra Fem fokusområden
I arbetet med Församlingsinstruktionen har fem fokusområden formulerats
För att församlingen ska nå sitt önskade läge och därmed vara relevant för församlingsborna har medarbetare tillsammans med kyrkorådet gemensamt prioriterat och valt ut följande punkter att mål- och aktivitetssätta inom ramen för kyrkorådets verksamhetsplaneringsprocess:

- Vi skall vara relevanta för våra församlingsbor (barn, ungdomar och vuxna)
- Vi skall vara en hållbar kyrka – miljö, ekonomi, socialt och andligt
- Vi skall vara navet ”mitt i byn”
- Vi skall vara möten mellan människor
- Vi skall vara utåtriktade och nyfikna för att leverera mervärde till våra församlingsbor

Kyrkorådets arbetssätt
Under 2015 utarbetades nytt förslag till arbetsordning. Kyrkorådet beslöt att en delegationsordning skulle utarbetas, allt med syftet att få en tydligare fördelning av arbetet mellan kyrkoherde och kyrkoråd.
Kyrkorådet har haft 13 sammanträden under året.
Kyrkorådet har bestått av 7 ledamöter varav kyrkoherden är självskriven ledamot samt 3 suppleanter. Ny suppleant är Anders Hedberg som valdes av kyrkofullmäktige i maj. Anders Hedberg efterträder Henrik Smedberg som flyttat till London.

Medarbetare i församlingen
Under året har det skett förändringar. Som tidigare nämnt beviljades Helena Hansson tjänstledighet från 1 september. Anna Höglund beviljades föräldraledighet från 1 maj. Kyrkoherde Maria Eksmyr slutade sin tjänst som kyrkoherde 6 september. Thomas Arlevall tillträdde som ny kyrkoherde 15 november. Annchristine Björk vikarierar som komminister under ett år för Anna Höglund från 15 juni. Camilla Ulén rekryterades som komminister under hösten och påbörjade sin tjänst i januari 2016. Patrick Bochmann rekryterades som kyrkvaktmästare till Skogsö under hösten och påbörjade sin tjänst i januari 2016. Från juni har Claes Otto Hammarlund bistått församlingen liksom även Gillis Simonson och Lennart Koskinen. Kerstin Braathens visstidstjänstgöring övergår 1 januari 2016 i en tillsvidaretjänst på 40%. I förskolan Nyckelpigan slutade Christa Schober, Åsa Westling, Carolina Nylund. Nya tillsvidareanställda är Lilja Kressik och Malgorzata Chacinska. Under året har rekrytering pågått för att avlasta arbetet med disk i förskolans kök.

Externa medarbetare
Församlingen anlitar externa företag för att sköta ekonomi, löner, information och fastighetsförvaltning allt med syftet att ha tillgång till rätt expertis för rätt tillfälle och uppgift. Centralt i Svenska kyrkan pågår ett projekt för utveckling av administrativa tjänster för att underlätta för församlingarna, GAS. Än så länge kommer församlingen att fortsätta enligt modellen ovan att anlita externa företag.

2. Resultat och ställning

Det ekonomiska resultatet för hela verksamheten för 2015 är 439 tkr (budgeterat resultat 19 tkr). Av totalt 30,8 Mkr i intäkter användes 15,6 Mkr till personalkostnader och 13,7 Mkr till övriga kostnader i verksamheten. Under 2015 ökade det egna kapitalet med 439 tkr kr till 13,6 Mkr. Det redovisade värdet av församlingens anläggningstillgångar, d v s kyrka, församlingshem, prästgård, orglar m m uppgår till 9,7 Mkr. Därutöver utgörs 103 tkr av finansiella tillgångar, knappt 7 Mkr av omsättningstillgångar varav likvida medel ca 5,2 Mkr. Under året har ett lån uppgående till 210 tkr till SEB betalats av. De två övriga banklånen kommer att amorteras enligt plan.

Projekteringen av församlingshemmet har som nämnts skjutits upp, vilket har inneburit att den i budgeten upptagna posten ”Bidrag KAW” belöpande till 900 tkr endast utnyttjats marginellt (5 tkr). Motsvarande kostnader ”reparation och underhåll fastighet” uppgår till 2,4 Mkr istället för budgeterade 3 Mkr.

Församlingen satsade 1 Mkr på extern och intern kommunikation, där inte hela summan utnyttjats. För att nå optimal effekt av dessa medel har kyrkorådet uppdragit åt kyrkoherden att återkomma med en kommunikationsplan.

En angelägen kostnad är konfirmandarbetet, vilken är en prioriterad satsning. I kyrkorådets verksamhetsmål anges som mål att 7 av 10 15-åringar ska konfirmeras. 2015 var andelen 6,4 av 10. Specificerade kostnader för barn- och familj är väsentligen lägre. Detta beror på att mycket av kostnaderna ingår i medarbetarnas arbetsuppgifter såväl vid kyrkliga sammanhang som i förskolan Nyckelpigan. De minskade doptalen har diskuterats i kyrkorådet och en satsning planeras från och med 2016 för att vända den nedåtgående doptrend som inte bara märks i Saltsjöbadens församling utan som är påtaglig i hela Svenska kyrkan.

Under 2015 ökades satsningen på musikverksamheten till 648 tkr mot budgeterade 500 tkr.

Förskoleverksamheten redovisar ett resultat om -128 tkr. Under hösten höjdes hyran med 5%. Kyrkorådet ansåg att det skulle uppstå problem för verksamheten om förskolan skulle tvingas fullt ut kompensera den påförda kostnadshöjningen. Checkbeloppet höjdes med 0,5%. Förskoleutskottet, tidigare benämnd Styrgrupp/Ledningsgrupp, har av kyrkorådet fått delegation att vara kyrkorådets ”förlängda arm” med förskolan och dess verksamhet, inklusive verksamhetsutveckling och ekonomi. Kyrkorådet och kyrkofullmäktige har under 2015 uttalat vikten av en strategisk satsning på förskoleverksamheten. KR beslutade på sammanträdet 28 oktober 2015 att avvisa tidigare förslag att bolagisera förskolan.

Gravverksamheten redovisar för 2015 ett resultat om -182 tkr vilket är i linje med de direktiv som kyrkorådet meddelade under hösten. Gravskulden minskades härmed till 249 tkr (432 tkr).
Den gemensamma gravavgiften för hela landet från och med 2017 med undantag för församlingarna i Stockholm och Tranås medför en osäkerhet beträffande avgiftssatsens storlek i framtiden. Fler församlingar ifrågasätter hur beslutet ska genomföras och osäkerheten är stor om en beräknad debitering av 24 öre per skattekrona kommer att räcka.

Målkapital

Församlingens mål för det egna kapitalet är fastställt till 9 097 tkr (9 097 tkr). Eget kapital överstiger fastställt kapital med 4 538 tkr (4 099 tkr).

Flerårsöversikt Saltsjöbadens Församling

Allmänna förutsättningar	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**	**2011**
Tillhöriga per den 31 december (antal)	7614	7 676	7 662	7 774	7 787
Tillhöriga per den 31 december (%)	71,8	73,1	73,7	75,0	75,6
Kyrkoavgift exkl grav- och stiftsavgift (%)	0,85	0,85	0,82	0,82	0,82
Gravavgift (%)	0,16	0,15	0,14	0,14	0,14
Medeltal anställda	28	28	30	30	27

Resultat (tkr)	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**	**2011**
Verksamhetens intäkter	30 812	30 433	29 495	28 173	25 823
Verksamhetens kostnader	-30 378	-30 117	-29 980	-28 361	-24 770
Verksamhetens resultat	*434*	*316*	*-485*	*-188*	*1 053*
Resultat från finansiella investeringar	5	-7	-8	8	-7
Årets resultat	439	309	-493	-180	1 046

Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift (tkr)	20 102	20 526	19 733	18 923	18 509
- varav slutavräkning (tkr)	315	757	959	608	695
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	50,8%	50,9%	49,9%	51,2%	49,7%
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	3,3%	3,5%	3,8%	4,3%	4,1%

Ekonomisk ställning	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**	**2011**
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	9 097	9 097	9 097	9 097	9 097
Eget kapital (tkr)	13 635	13 196	12 887	13 380	13 560
Soliditet	76,0%	77,0%	77,4%	77,5%	74,2%
Värdesäkring av eget kapital	3,3%	2,4%	-3,7%	-1,3%	8,4%
Likviditet	194,9%	195,3%	196,9%	207,8%	224,7%

Definitioner
Kyrko- och gravavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
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

3. Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Församlingen erhöll under året några större bidrag, där särskilt Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse, samt Saltsjöbadens kyrkofond kan nämnas. För närmare specifikation hänvisas till not 3 i årsredovisningen.

4. Finansiella instrument

Församlingen gör regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument. Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i en av kyrkofullmäktige fastställd placeringspolicy. Gällande policy antogs under år 2013 och ses över årligen. Vid utgången av 2015 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 174 tkr (199 tkr).

5. Framtida utveckling

	Plan 2018	Plan 2017	2016	Utfall 2015	Förändring 2015 - 2016
Kyrkoavgift	21 513	20 538	20 310	20 102	1,0%
Ekonomisk utjämning	-5 932	-5 953	-6 140	-6 083	0,9%
Summa	15 581	14 585	14 170	14 019	1,1%

6. Miljöinformation

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

7. Kollekter

Kollekter (tkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Förmedlade rikskollekter	54	66	46	46	48
Förmedlade stiftskollekter	8	15	12	14	12
Förmedlade församlingskollekter	56	48	81	72	63
Församlingskollekter till egen verksamhet	12	6	12	2	6
Summa kollekter	130	135	151	134	129

En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet / hela stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av Kyrkostyrelsen respektive Domkapitlet.

Församlingskollekter beslutas i församlingen. En förmedlad församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekter tas inte upp i församlingens resultaträkning.

8. Förvaltade stiftelser

Församlingen förvaltar 2 (2) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 1 327 tkr (1 401 tkr).

RESULTATRÄKNING 2015

2015-01-01 - 2015-12-31

	2015	not	2014
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift	20 101 688		20 526 123
Gravavgift	5 496 211	1	5 023 758
Ekonomisk utjämning	-6 082 995	2	-6 170 667
Erhållna gåvor och bidrag	453 410	3	398 031
Nettoomsättning	607 216	4	729 728
Övriga verksamhetsintäkter	10 236 117	5	9 926 067
Summa verksamhetens intäkter	**30 811 647**		**30 433 040**
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	-13 730 565	6	-13 574 414
Personalkostnader	-15 638 859	7	-15 486 971
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 008 458		-1 056 078
Summa verksamhetens kostnader	**-30 377 882**		**-30 117 463**
Verksamhetens resultat	**433 765**		**315 577**
Resultat från finansiella investeringar		8	
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	8 959		8 114
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6 506		17 412
Räntekostnader och liknande resultatposter	-10 196		-32 270
Resultat efter finansiella poster	**439 033**		**308 833**
ÅRETS RESULTAT	**439 033**		**308 833**

BALANSRÄKNING 2015

	2015-12-31	not	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9 090 173	9	9 100 768
Inventarier, verktyg och installationer	658 387	10	920 193
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	50 000	11	50 000
Långfristiga värdepappersinnehav	53 067	12	53 067
Summa anläggningstillgångar	**9 851 627**		**10 124 028**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	37 400		8 500
Övriga fordringar	2 577 291		1 371 552
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	355 165	13	453 618
Kassa och bank	5 116 525		5 170 948
Summa Omsättningstillgångar	**8 086 381**		**7 004 618**
SUMMA TILLGÅNGAR	**17 938 008**		**17 128 646**

EGET KAPITAL OCH SKULDER	**2015-12-31**		**2014-12-31**
Eget kapital			
Balanserat resultat	13 195 654		12 886 821
Årets resultat	439 033		308 833
Summa Eget kapital	**13 634 687**		**13 195 654**
Avsättningar			
Avsättningar	141 925	14	237 247
	141 925		**237 247**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	12 696	15	108 464
Summa Långfristiga skulder	**12 696**		**108 464**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	95 768	15	320 768
Skuld till gravverksamheten	249 481	1	431 864
Leverantörsskulder	2 008 434		801 822
Övriga skulder	757 448		986 905
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 037 570	16	1 045 922
Summa Kortfristiga skulder	**4 148 700**		**3 587 281**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**17 938 008**		**17 128 646**

Ställda säkerheter	**Inga**	**Inga**
Ansvarsförbindelser	**Inga**	**Inga**

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Grunder för upprättande
Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

Årsredovisning
Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1999:728) och Bokföringsnämndens (BFN) allmänna råd. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

Koncernredovisning
Saltsjöbadens församling innehar sedan år 2012 två aktiebolag. Med hänvisning till bolagens ringa storlek så upprättas inte koncernredovisning, jfr även ÅRL 7:3. Frågan om behovet av koncernredovisning prövas på nytt varje år.

Värderingsgrund
Tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Belopp
Samtliga belopp är angivna i kronor om inget annat anges. Beloppen inom parentes anger föregående års värden.

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

Kyrkoavgift och gravavgift
Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. Staten svarar för 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 tolftedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet erhålls en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaks. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten. Gravavgiften intäktsredovisas på motsvarande sätt.

Erhållna gåvor
Erhållna gåvor redovisas enligt BFNAR 2002:10, Redovisning av gåvor i ideella föreningar och registrerade trossamfund, vilket innebär att de intäktsredovisas i den period de har mottagits. Intäkten motsvarar tillgångens anskaffningsvärde. I den mån en gåva används till inköp av en anläggningstillgång redovisas gåvan istället som en reduktion av anskaffningsvärdet.

För ändamålsbestämda gåvor tillämpas KRED:s rekommendation Redovisning av ändamålsbestämda gåvor från och med 2014.

En ändamålsbestämd gåva innehåller ett av givaren, i samband med överlämnandet av gåvan, angivet villkor för användningen, vilket innebär att den har ett rättsligt skydd och inte får användas till annat ändamål.

Erhållna bidrag
Erhållna bidrag redovisas enligt BFNAR 2002:11, Redovisning av bidrag av likvida medel till ideella föreningar och registrerade trossamfund från offentligrättsliga organ, vilket innebär att intäkten ställs mot den kostnad bidraget är avsett att täcka. I den mån ett bidrag används till inköp av en anläggningstillgång redovisas bidraget istället som en reduktion av anskaffningsvärdet.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar, samt i förekommande fall reduktion av anskaffningsvärdet vid gåva eller bidrag. Avskrivning sker linjärt över den bedömda nyttjandeperioden.

Mark, utöver kyrkogårdsmark, skrivs inte av, då nyttjandeperioden är obegränsad. Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	50 år (2%/år)
Övrig mark:	skrivs ej av
Byggnader	50 år (2%/år). Vissa fasta inventarier samt ombyggnadsinsatser inomhus, 10 år.

Orgel	25 år (4%/år)
Flyglar	10 år (10%/år)
Vitvaror	10 år (10%/år)
Bilar	5 år (20%/år)
Datorutrustning	3 år (33%/år)
Övriga inventarier	5 år (20%/år)

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde och det kan antas att värdenedgången är bestående. Om det inte längre finns skäl för nedskrivningen återförs den. Nedskrivningen och återföringen redovisas i resultaträkningen.

Finansiella instrument

Finansiella anläggningstillgångar
Finansiella anläggningstillgångar i form av aktier, obligationer och andra långfristiga värdepappersinnehav redovisas till anskaffningsvärdet minskat med eventuell nedskrivning.

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde och det kan antas att värdenedgången är bestående eller om värdenedgången bedöms vara väsentlig. Om det inte längre finns skäl för nedskrivningen återförs den. Nedskrivningen och återföringen redovisas i resultaträkningen.

Fordringar
Fordringar har efter individuell värdering upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Kortfristiga placeringar
Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde, det vill säga marknadsvärdet.

Ändamålsbestämda medel
Ändamålsbestämda medel redovisas enligt BFN:s råd. "Redovisning av ändamålsbestämda gåvor", den av KRED rekommenderade avvikelsen från BFN:s råd i den delen, tillämpas inte. I de fall medel används till inköp av en anläggningstillgång redovisas de dock som reduktion av anskaffningsvärdet.

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 skall infrias.

Leasing
Leasingavgifter redovisas som en kostnad i resultaträkningen och fördelas linjärt över leasingperioden. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ansvarsförbindelser
En ansvarsförbindelse redovisas när det finns:

a) ett befintligt åtagande som härrör från inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att åtagandets storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet, eller

b) när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser.

Not 1 Gravverksamheten

Gravverksamhetens resultatsammanställning

	2015	2014
Verksamhetens intäkter		
Gravavgift	5 313 827	5 149 699
Övriga intäkter	45 300	79 596
Summa verksamhetens intäkter	**5 359 127**	**5 229 295**
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-1 571 069	-1 368 641
Övriga kostnader	-3 677 836	-3 422 126
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-292 606	-288 594
Summa verksamhetens kostnader	**-5 541 511**	**-5 079 361**
Finansiella poster		
Räntekostnader	-	-23 993
Gravverksamhetens resultat	**-182 384**	**125 941**

Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	**2014**	**2014**
Gravavgift - erhållet under året	5 313 827	5 149 699
Avgående överskott enligt resultatsammanställningen	182 384	-125 941
Summa gravavgift redovisad i resultaträkningen	**5 496 211**	**5 023 758**

Församlingens skuld till gravverksamheten		
Ingående skuld	431 864	305 923
Gravverksamhetens överskott	-182 384	125 941
Utgående skuld	**249 481**	**431 864**

Fr o m årsredovisning för år 2014 har KRED beslutat att raden "Eliminering av gravverksamhetens resultat" utgår i resultaträkningen. Istället justeras gravverksamhetens resultat bort direkt mot gravavgiften enligt uppställningen ovan i denna not.

Not 2 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och kyrkliga samfälligheter 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 3 Erhållna gåvor och bidrag

Gåvor	**2015**	**2014**
Församlingskollekter till egen verksamhet	11 616	6 266
Övriga gåvor	32 658	88 776
	44 274	**95 042**

Bidrag	**2015**	**2014**
Kyrkoantikvarisk ersättning	13 760	-
Utdelning Saltsjöbadens kyrkofond	113 872	80 335
Kontraktsprostbidrag	-	30 195
Övriga bidrag	281 504	192 459
	409 136	**302 989**

Summa intäktsförda gåvor och bidrag	**453 410**	**398 031**

Ej intäktsförda gåvor och bidrag	**2015**	**2014**
Bidrag från Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse	741 872	670 000
Kyrkoantikvarisk ersättning	1 584 131	337 673
Summa ej intäktsförda gåvor och bidrag	**2 326 003**	**1 007 673**

Ej intäktsförda gåvor och bidrag reducerar anskaffningsvärdet på respektive anläggningstillgång, se not 9.

Not 4 Nettoomsättning

	2015	**2014**
Hyresintäkter	190 240	199 108
Clearing kyrkliga handlingar	268 950	360 300
Gravskötsel	57 150	45 400
Entréavgifter kyrkomusik	40 854	62 700
Övrigt	50 022	62 220
Summa	**607 216**	**729 728**

Not 5 Övriga verksamhetsintäkter

	2015	**2014**
Förskoleverksamhet	10 236 117	9 926 067
Summa övriga verksamhetsintäkter	**10 236 117**	**9 926 067**

Not 6 Leasing

Församlingen har under året haft leasingkostnader om 196 tkr (271 tkr).

Not 7 Personal

Medelantal anställda	2015	2014
Kvinnor	22	23
Män	6	5
Totalt	**28**	**28**

Könsfördelning i kyrkoråd	2015	2014
Kvinnor	54%	54%
Män	46%	46%

Löner, arvoden och andra ersättningar	2015	2014
Ledamöter i kyrkoråd, kyrkofullmäktige och övr nämnder*	62 500	25 000
Anställda	10 625 029	10 287 841
	10 687 529	**10 312 841**

Ersättning till kyrkorådets ordförande
* Till kyrkorådets ordförande har ersättning utgått med 25 000 kr (25 000 kr). Till kyrkorådets ordförande har ersättning därutöver utgått med 25 000 kr för administrativa arbetsuppgifter med syfte att avlasta kyrkoherden från och med 1 augusti 2015.

Pensionskostnader och andra sociala avgifter	2015	2014
Pensionskostnader, ledamöter i verkställande organ	-	-
Pensionskostnader, anställda	682 311	814 587
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	3 480 183	3 344 905
	4 162 494	**4 159 492**

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

Not 8 Resultat från finansiella investeringar

	2015	2014
Utdelning på aktier och andelar	8 959	8 114
Ränteintäkter	6 506	17 412
Räntekostnader	-10 196	-32 270
Summa resultat från finansiella investeringar	**5 268**	**-6 744**

Not 9 Byggnader och mark

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	17 878 541	17 159 518
Inköp	2 887 674	1 726 696
Avgår erhållna gåvor och bidrag*	-2 326 003	-1 007 673
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**18 440 212**	**17 878 541**
Ingående avskrivningar	-8 777 773	-8 265 884
Årets avskrivningar	-572 266	-511 889
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-9 350 039**	**-8 777 773**
Bokfört värde	**9 090 173**	**9 100 768**

*Se not 3.

Not 10 Inventarier och verktyg

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 248 240	7 130 299
Inköp	174 386	117 941
Försäljningar och utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**7 422 626**	**7 248 240**
Ingående avskrivningar	-6 328 047	-5 783 858
Försäljningar och utrangeringar	-	-
Årets avskrivningar	-436 192	-544 189
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-6 764 239**	**-6 328 047**
Bokfört värde	**658 387**	**920 193**

Not 11 Andelar i koncernföretag

Innehav 2015-12-31

Företag	Kapitalandel (röster)	Antal andelar	Bokfört värde
Saltsjöbadens Församlings Service AB Stockholms län, Nacka kommun, 556814-3126	100% (100%)	500	50 000
			50 000

Förändring av innehav	2015	2014
Ingående anskaffningsvärde	50 000	50 000
Investeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**50 000**	**50 000**

Saltsjöbadens Församlings Service AB äger i sin tur ett dotterbolag till 100%: Kyrkans Hemtjänst Saltsjöbaden AB, Stockholms Län, Nacka kommun, 556894-9993.

Not 12 Värdepappersinnehav

Innehav 2015-12-31

Aktier	Antal	Bokfört värde	Marknadsvärde
Ericsson B	2 112	11 317	173 818
Berling Media	378	6 750	onoterad aktie
Svenska Kyrkans Försäkrings AB	350	35 000	onoterad aktie
		53 067	

Förändring av värdepappersinnehav	2015	2014
Ingående anskaffningsvärde	53 067	53 067
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**53 067**	**53 067**

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Förutbetalda hyror	136 978	130 661
Förutbetalda leasingavgifter lös egendom	9 941	26 419
Försäkringspremier	15 436	153 995
Övriga poster	192 810	142 543
	355 165	**453 618**

Not 14 Avsättningar

	2015-12-31	2014-12-31
Förmånsbestämd ålderspension	141 925	237 247
	141 925	**237 247**

Enligt kyrkans tjänstepensionsavtal har anställda med en månadslön överstigande ca 36 312 kr (2015) under vissa förutsättningar rätt till förmånsbestämd tjänstepension. Försäkring av intjänad pensionsrätt sker efter inkomståret. Vid upprättande av årsredovisningen är premiekostnaden för redovisningsåret normalt inte känd, varför den förmånsbestämda tjänstepensionen redovisas som en avsättning. Särskild löneskatt ingår i beloppet.

Not 15 Skulder till kreditinstitut

	2015-12-31	2014-12-31
Långfristig skuld till bank		
SEB bunden ränta (3 år)	12 696	63 464
SEB bunden ränta (5 år)	-	45 000
	12 696	**108 464**
Kortfristig skuld till bank		
SEB rörlig ränta	-	210 000
SEB bunden ränta (3 år)	50 768	50 768
SEB bunden ränta (5 år)	45 000	60 000
	95 768	**320 768**

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Semesterlöneskuld	587 569	594 545
Beräknad SLP på fakturerade pensionspremier	184 139	177 742
Upplupna sociala avgifter semesterlön	225 862	231 635
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	40 000	42 000
	1 037 570	**1 045 922**

Vi försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av Saltsjöbadens församlings ställning och resultat samt att förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av församlingens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som församlingen står inför.

Saltsjöbaden 2016-

Anita Müllern-Aspegren
Kyrkorådets ordförande

Tommy Braathen

Per Jedefors

Josefine Rejler

Helena Steen

Eva-Marie Åkesson

Thomas Arlevall
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-

Gunilla Broström

Åke Ljungars

Ulf Sallnäs

Jan Kulin
Auktoriserad revisor