

Huddinge pastorat
Org nr 252003-1747

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Information om verksamheten	2
Resultat och ställning	3
Flerårsöversikt	4
Väsentliga händelser under räkenskapsåret	5
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	6
Finansiella instrument	6
Framtida utveckling	7
Miljöinformation	7
Kollekter	7
Förvaltade stiftelser	8
Organisationsnummer	8
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Kassaflödesanalys	12
Noter	13
Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper	13
Not 2 Begravningsverksamhet	17
Not 3 Ekonomisk utjämning	18
Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar	18
Not 5 Erhållna gåvor	18
Not 6 Erhållna bidrag	18
Not 7 Nettoomsättning	19
Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer	19
Not 9 Personal	20
Not 10 Resultat från finansiella investeringar	21
Not 11 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen	21
Not 12 Byggnader och mark	21
Not 13 Inventarier, verktyg och installationer	22
Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	22
Not 15 Värdepappersinnehav	23
Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24
Not 17 Kassa och bank	24
Not 18 Eget kapital	24
Not 19 Långfristig skuld	25
Not 20 Gravskötselsskuld	25
Not 21 Vidareförmedlade bidrag	26
Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Årsredovisningen för räkenskapsåret avges för Huddinge pastorat (f.d. Huddinge kyrkliga samfällighet) enligt anvisningar från kyrkokansliet och Svenska kyrkans redovisningskommitté.

Från 1 januari 2014 genomfördes en namnändring till Huddinge pastorat från Huddinge kyrkliga samfällighet samt konsekvensändringar utifrån en ny Kyrkoordning.

Huddinge pastorat är ett flerförsamlingspastorat och juridiskt en kyrklig samfällighet. Samtliga organisationsnummer (org.nr) är oförändrade.

Huddinge pastorat och dess församlingar: Huddinge, Trångsund-Skogås, Sankt Mikael och Flemingsberg. Organisationsnummer 252003-1747.

Huddinge pastorat:

- Huddinge församling (org.nr 252000-0270)
- Trångsund-Skogås församling (org.nr 252000-0288)
- Sankt Mikael's församling (org.nr 252002-6341)
- Flemingsbergs församling (org.nr 252002-6242)

Församlingarnas grundläggande uppgift

Församlingarnas grundläggande uppgift är (Kyrkoordningen 2 Kap 1§) att "fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". En församling får också lämna bidrag till internationell diakoni och mission. Det gemensamma ansvarstagandet för den grundläggande uppgiften ska komma till uttryck i en församlingsinstruktion (Kyrkoordningen 2 Kap. 6 §, 57 Kap) som ska ses som ett instrument för stiftets tillsynsuppgift över församlingarna. Dessutom ger den stiftet insyn i det lokala arbetet. Församlingsinstruktionerna innehåller församlingspresentation, omvärldsanalys, domkapitlets regler, församlingens pastorala program, verksamhet på andra språk, regler för fortbildning, samverkan med andra församlingar samt uppföljning. När flera församlingar samverkar i ett pastorat är församlingsinstruktionen gemensam.

I församlingarna finns ett församlingsråd. Enligt kyrkoordningen har en församling ansvaret för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas inom församlingens territoriella område. Det handlar främst om människor som är intagna på olika typer av institutioner, som går i skola inom församlingarnas gränser eller om turister som tillfälligt vistas i församlingarna.

Pastoratets funktion

Pastoratets funktion är (Kyrkoordningen 2 Kap 5§) att ha det ekonomiska ansvaret för alla församlingars uppgifter. Flera församlingar som samverkar i ett pastorat utgör en kyrklig samfällighet och fungerar som ett samverkans- och resursorgan för församlingarna. Beslut om budget och kyrkoavgiftens storlek ska därmed fattas enbart av pastoratets beslutande organ likväl som i principiella ärenden och i ärenden som på annat sätt är av större vikt, främst mål och riktlinjer för verksamheten. Pastoratet är också arbetsgivare för alla anställda och har det grundläggande ansvaret för den fasta egendomen inom pastoratet.

Pastoratets beslutande organ benämns enligt kyrkoordningen, kyrkofullmäktige och dess styrelse, kyrkoråd. Kyrkorådet ansvarar för samfällighetens ekonomi, personal- och fastighetsförvaltning och är övergripande tillsynsmyndighet, om ej kyrkofullmäktige beslutar annat. Kyrkorådets arbetsutskott, med tjänstemannaorganisationen som hjälp, utreder, bereder och avger yttrande och förslag i ärenden för vidare handläggning och beslut.

Inom kyrkorådet finns ett frivilligt utskott, kyrkogårdsutskottet. Kyrkogårdsutskottet svarar för begravningsverksamheten enligt delegation från kyrkorådet. Svenska kyrkan har på uppdrag av staten huvudmannaskapet för begravningsverksamheten (utom Stockholm och Tranås), med det ansvar som följer av begravningslagen. Begravningsverksamhetens intäkter och kostnader särredovisas för att ge ett rättvisande underlag för fastställelse av begravningsavgiften. Begravningsavgiften fastställs av kammarkollegiet på förslag från pastoratet.

Pastoratets styrande dokument för sitt arbete är förutom kyrkoordningen, kyrkorådets arbetsordning.

Pastoratet har en obligatorisk nämnd, valnämnden (Kyrkoordningen 38 Kap, 3§).

Nämndens funktion

Valnämnden har till uppgift att ansvara för kyrkovalens genomförande på lokal nivå och biträda stiftstyrelsen med valadministrationen.

Personal

Pastoratet tillämpar Svenska kyrkans kollektivavtal. Det innebär att samtliga anställda omfattas av olika typer av försäkringar bland annat tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring och arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Vid sidan av detta finns även ett omställningsavtal som träder in vid arbetsbrist och ett utvecklingsavtal som innebär rätt till fortbildning mm.

Resultat och ställning

Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 145 000 tkr (145 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 13 862 tkr (14 351 tkr).

Kommentarer till resultat och ställning

Under 2015 har kyrkofullmäktige beslutat fastställa det nya målkapitalet för perioden 2016-2019, till 135 000 tkr.

Flerårsöversikt

	15-12-31	14-12-31	13-12-31	12-12-31	11-12-31
<u>Allmänna förutsättningar</u>					
Tillhöriga per den 31 december (antal)	51 447	52 199	52 854	53 676	54 041
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna)	% 48,8	50,1	51,5	53,1	54,6
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg.	% 0,69	0,69	0,70	0,70	0,68
Begravningsavgift	% 0,13	0,12	0,11	0,11	0,13
Medelantal anställda	110,0	110,0	115,9	114,7	116,9

Kyrkoavgiften uppgår till 0,72% varav stiftsavgiften är 0,03%. Begravningsavgiften uppgår till 0,13%.

Intäkts och kostnadsanalys (tkr)

Verksamhetens intäkter	114 595	109 374	106 926	113 946	103 573
Verksamhetens kostnader	-114 841	-112 458	-108 507	-107 007	-108 594
Förändring av ändamålsbestämda medel	-	-	-	209	-179
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat*	-	-	-	1 583	2 950
Verksamhetens resultat	-246	-3 084	-1 581	8 731	-2 250
Resultat från finansiella investeringar	-208	907	1 304	346	616
Årets resultat	-454	-2 177	-277	9 077	-1 633

Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift	(tkr) 88 223	85 277	82 702	81 192	81 487
- varav slutavräkning **	(tkr) 4 219	3 409	1 698	1 546	4 495
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	% 57,2	60,5	58,7	53,3	58,4
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	% 9,5	10,3	9,7	9,3	11,2

Ekonomisk ställning

Fastställt mål för det egna kapitalets storlek	(tkr) 145 000	145 000	145 000	145 000	145 000
Eget kapital	(tkr) -158 862	-159 351	-161 529	-161 806	-152 729
Soliditet	% 90,9	90,9	89,9	92,2	88,7
Värdesäkring av det egna kapitalet	% neg	neg	neg	6,3	neg

*) För specifikation av begravningsverksamhetens resultat. Se not 2.

**) Se Redovisningsprinciper, Kyrkoavgift och begravningsavgift, för förklaring. Se not 1.

Nyckeltalsdefinitioner

- Kyrko- och begravningsavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
- Eliminering av begravningsverksamhetens resultat - För specifikation se not 2.
- Varav slutavräkning - För förklaring se redovisningsprinciper.
- Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.
- Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.
- 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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Fortsatta konsekvensåtgärder efter ombildning till pastorat från 1 januari 2014

Frågor som under året har hanterats är:

- Kyrkofullmäktige har beslutat fastställa det nya målkapitalet för perioden 2016-2019, till 135 000 tkr.
- Kyrkorådet har utvecklat sin arbetsordning. Arbetet sker successivt och skrivs fram allt eftersom erfarenheter vunnits. Version 4 av arbetsordningen gäller.
- Kyrkorådet har fastställt policy.
- Gemensamt grundläggande arbete för att ta fram förslag till en gemensam församlingsinstruktion, för beslut 2016
- Gemensamt grundläggande arbete för att realisera en miljödiplomering under 2016

Riksdagsbeslut om förändrad begravningsavgift from 2017

Riksdagen beslutade 2013 att begravningsavgiften skall vara densamma i hela riket. Det gäller när Svenska kyrkan är huvudman för begravningsverksamheten men exkluderar primärkommunerna Stockholms Stad och Tranås. För mantalskrivna i Huddinge kommun innebär det utifrån 2015, en höjd begravningsavgift från 13 öre till ca 23-25 öre.

Utifrån detta är det angeläget att inför 2017 reglera den fordran på begravningsverksamheten på 3.153 tkr som finns efter årets positiva resultat/avbetalning om 1.121 tkr.

Finansiella händelser

Inlösen/försäljning av långfristiga placeringar i Decenniumobligationer har skett, likväl som av kortfristiga placeringar i Hyresfastigheter Holding III.

Kontanthantering

Kontanthanteringen i sin nuvarande form via bank, har aviserats upphöra från årsskiftet. Arbetet med att återgå till tidigare rutiner med avhämtning via värdehanteringsföretag.

Detta berör kollekthantering, servering och andra verksamheter. Arbetet med att hitta andra former för betalning har startat i syfte att minska kontanthanteringen, som tar resurser både i tid och pengar.

Byggnader och mark

Under året har större och mer omfattande investeringar både påbörjats och färdigställts:

- Mariakyrkan, ny styrutrustning för värme
- Segeltorpskyrkan, nytt ventilationsaggregat
- Vårby Gårds kyrka, ny hiss
- Klockargårdens förskolelokaler, renovering och ombyggnad
- S:t Botvids krematorium, nytt rökgasspjäll av miljöskäl

Hyreskontrakt

Ett tillfälligt bygglov i Flemingsberg upphörde under året och kunde ej längre förlängas. Det avsåg verksamheter som våra hyresgäster i Flemingsberg bedrivit. Av detta skäl har befintliga hyreskontrakt sagts upp i samförstånd och vid årets slut var hyresgästerna utflyttade.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Övergången till Huddinge pastorat

Arbetet med att få fram och besluta om alla styrande dokument inom pastoratet, kommer vara en fortsatt stor insats under hela 2016. Det gäller bl.a:

- Ett förslag till gemensam församlingsinstruktion, togs av kyrkofullmäktige i mars för att tillställas Domkapitlet för beslut.
- Miljödiplomering i Fas 1 har grundlagts senare år som en del av miljöarbetet. Kyrkorådet har fastställt övergripande mål och prioriterat delmålen. Miljödiplomeringen planeras ske innan sommaren 2016.
- Fortsatt utveckling av kyrkorådets arbetsordning
- Fastställande av ytterligare policy

Stockholms Stifts förvaltningstillsyn, enligt kyrkoordningen

Stockholms Stift genomförde i januari sin första tillsyn av Huddinge pastorat, enligt kyrkoordningens krav from 2014. I den slutliga rapporten finns inga allvarliga brister, som föranleder åtgärder med förnyat tillsynsbesök. Det finns däremot förslag på åtgärder som, förutom de som finns planerade, kan åstadkomma en bättre tydlighet i olika avseenden. En åtgärdsplan för detta kommer att fastställas.

Byggnader och mark

Arbete har påbörjats och förväntas bli färdigställda under 2016, av nedanstående anläggningar

- Flemingsbergs kyrka (församlingsdelen) hela plan 3 skall kontorsanpassas för att inrymma hela församlingsarbetet. Det ger en bättre sammanhållen verksamhet och möjlighet att hyra ut hela plan 4.
- Flemingsbergs kyrka (församlingsdelen) hela plan 4 avser kontorsanpassning för ny hyresgäst och på deras bekostnad
- Prästgården skall under året anpassas för ny, ännu ej preciserad verksamhet. Arbetet har påbörjats med åtgärder av generell natur såsom avlopp.

Pågående nyanläggningar

Begravningsverksamhetens S:t Botvidsgården (*Tidigare benämnd Service-/Serveringsbyggnad*) som under flera år projekterats för återuppbyggnad efter branden 2013, har upphandlats och arbetet har påbörjats av byggentreprenören. Invigning planeras ske till Allhelgonahelgen. Finansieringen sker med extern långivare på den öppna marknaden.

Finansiella instrument

Vid utgången av år 2015 hade pastoratet långfristiga värdepappersinnehav till ett marknadsvärde om 2 150 tkr (9 172 tkr). Marknadsvärdet på de kortfristiga placeringarna uppgick till 8 392 tkr (10 213 tkr).

Avyttringar har skett under året. Se not 15.

Framtida utveckling

	Plan 2018	Plan 2017	Budget 2016	Utfall 2015	Förändring mellan 2015 och 2016 (%)
Kyrkoavgift	95 872	90 883	87 181	88 223	-1,2
Begravningsavgift	31 873	30 450	29 012	26 786	8,3
Ekonomisk utjämning	-14 258	-14 258	-13 449	-13 551	-0,8
	<u>113 487</u>	<u>107 075</u>	<u>102 744</u>	<u>101 458</u>	<u>-</u>

Miljöinformation

Pastoratet bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser krematorieverksamhet. Verksamheten påverkar miljön genom utsläpp av rökgaser och stoft i luften. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 10,2 % (10,7 %) av pastoratets verksamhetsintäkter för begravningsverksamheten.

Länsstyrelsen lämnade 1998-03-30 Huddinge kyrkliga samfällighet tillstånd enligt miljöskyddslagen att installera rökgasreningsutrustning vid S:t Botvids krematorium.

Under 2010-2012 genomfördes en ombyggnad av krematoriet vari ingått installation av ny rökgasrening och nya incineratorer. Ny tillståndsansökan lämnades 2010 till Länsstyrelsen avseende de nya installationerna, och tillståndsbeslut fattades 2014. Kommunens miljötillsynsavdelning har det fortsatta ansvaret för tillsyn. Syftet med ombyggnaden har varit att dels modernisera, dels minska energiförbrukningen samt minska koldioxidutsläpp.

Kollekter

(tkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Förmedlade rikskollekter	125,9	139,4	139,9	129,7	124,6
Förmedlade stiftskollekter	31,7	32,9	32,0	28,5	32,1
Förmedlade församlingskollekt	57,1	119,3	125,4	195,5	213,2
Förmedlade församlingskollekt till egen verksamhet	77,3	34,1	14,3	12,3	11,8
Förmedlade församlingskollekt till nationell organisation	61,6	49,1	95,0	15,9	10,9
Summa kollekt	<u>353,6</u>	<u>374,8</u>	<u>406,6</u>	<u>381,9</u>	<u>392,6</u>

En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av Kyrkostyrelsen respektive Domkapitlet. Församlingskollekt beslutas i församlingarna. En församlingskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning. Kollektredovisningen anger en totalsumma för upptagna kollekt i Huddinge, Trångsund-Skogås, S:t Mikael och Flemingsbergs församlingar.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 2 (2) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 155,0 tkr (219,5 tkr). Stiftelserna är Schreuders stiftelse och Stiftelsen Huddinge kyrkliga samfond.

Stiftelserna är av blygsam omfattning och avsikten var att upplösa dessa under 2015, inför det nya mer omfattande regelverket som börjat gälla 2016. K3 och reglerna kring förmedlade medel gör det möjligt att överföra kapitalet till fortsatt förvaltning inom pastoratets ekonomi med bibehållna urkunder (Se not 20).

För båda ovanstående stiftelser lämnades en begäran in till Länsstyrelsen om upplösning av mindre stiftelser i oktober 2015. Något svar har ännu inte erhållits, varför registrering av stiftelserna nödgades ske innan årsskiftet i Stiftelseregistret.

Organisationsnummer

Huddinge pastorat har organisationsnummer 252003-1747

I Huddinge kyrkliga samfällighet ingår:

- Huddinge församling (org.nr 252000-0270)
- Trångsund-Skogås församling (org.nr 252000-0288)
- Sankt Mikael's församling (org.nr 252002-6341)
- Flemingsbergs församling (org.nr 252002-6242)

Resultaträkning	Not	2015	2014
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		88 223	85 277
Begravningsavgift	2	26 786	24 370
Ekonomisk utjämning	3	-13 551	-12 708
Utdelning från prästlönetillgångar	4	98	38
Erhållna gåvor	5	31	84
Erhållna bidrag	6	3 366	2 298
Nettoomsättning	7	9 563	9 394
Övriga verksamhetsintäkter		79	621
Summa verksamhetens intäkter		114 595	109 374
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-38 435	-35 280
Personalkostnader	9	-65 552	-65 904
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-10 889	-11 274
Summa verksamhetens kostnader		-114 876	-112 458
Verksamhetens resultat		-281	-3 084
Resultat från finansiella investeringar	10		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		-	254
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		531	693
Räntekostnader och liknande resultatposter		-739	-41
Resultat efter finansiella poster		-489	-2 178
Årets förlust		-489	-2 178

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	11		
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	12	127 762	132 612
Inventarier, verktyg och installationer	13	6 326	7 472
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	2 657	1 095
		<u>136 745</u>	<u>141 179</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	10, 15	2 150	9 172
Summa anläggningstillgångar		<u>138 895</u>	<u>150 351</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		423	329
Fordran på begravningsverksamheten	2	3 153	4 274
Skattefordran		-	422
Övriga fordringar		846	178
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	2 106	968
		<u>6 528</u>	<u>6 171</u>
Kortfristiga placeringar	15	8 392	10 213
		<u>8 392</u>	<u>10 213</u>
<u>Kassa och bank</u>	17	20 955	8 955
Summa omsättningstillgångar		<u>35 875</u>	<u>25 339</u>
Summa tillgångar		<u>174 770</u>	<u>175 690</u>

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	18		
Balanserat resultat		159 351	161 529
Årets förlust		-489	-2 178
Summa eget kapital		<u>158 862</u>	<u>159 351</u>
Långfristiga skulder	19		
Gravskötselskuld	20	<u>1 009</u>	<u>1 000</u>
Summa långfristiga skulder		<u>1 009</u>	<u>1 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 850	3 831
Gravskötselskuld	20	84	85
Skatteskulder		114	-
Övriga skulder	21	2 610	2 991
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	<u>8 241</u>	<u>8 432</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>14 899</u>	<u>15 339</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>174 770</u>	<u>175 690</u>
 Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-489	-2 178
<u>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Av- och nedskrivningar	10 889	11 274
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-44	-
	<u>10 356</u>	<u>9 096</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	10 356	9 096
<u>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld och ändamålsbestämda medel</u>		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-356	2 241
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-440	-1 505
Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld	9	33
	<u>9 569</u>	<u>9 865</u>
Investeringsverksamheten		
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-6 456	-5 865
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	44	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	7 022	-
	<u>610</u>	<u>-5 865</u>
Finansieringsverksamheten		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	10 179	4 000
Likvida medel vid årets början	19 168	15 168
Likvida medel vid årets slut	<u>29 347</u>	<u>19 168</u>
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Kassa och bank	20 955	8 955
Kortfristiga placeringar	8 392	10 213
Belopp vid årets slut	<u>29 347</u>	<u>19 168</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

Intäktsredovisning

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. Begravningsavgiften intäktsredovisas på motsvarande sätt.

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 anläggningstillgångarna.

Leasing

All leasing, både när församlingen är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing dvs. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Inkomstskatt

Pastoratets inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). I den mån pastoratet 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 alternativt att hyresinkomsterna har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet. Pastoratet är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen.

Materiella anläggningstillgångar

I pastoratet finns materiella anläggningstillgångar redovisade enligt två olika definitioner i K3:

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomiska 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.

De flesta anläggningstillgångar har klassificerats utifrån 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 (Exkl moms) 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 och offentliga bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens 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.

I samband med övergången till K3 delades vissa av pastoratets materiella anläggningstillgångar upp i komponenter.

Pastoratet har använt den förenklingsmodell som Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED) tagit fram, KRED 2014:3 Materiella anläggningstillgångar enligt K3), för kyrkobyggnader, uppförda före år 2000 och med ett redovisat värde per den 31 december 2013 som understiger 5 miljoner kronor.

Förenklingsmodellen innebär kortfattat att ingående redovisat värde per 1 januari 2013 fastställs som Övergångspost. Övergångsposten skrivs av med 4 % per år med en linjär avskrivning dvs. den är helt avskriven efter 25 år. Tillkommande komponenter på kyrkobyggnaden aktiveras och skrivs av utifrån bedömd nyttjandetid.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponentens bokförda värde och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en materiell anläggningstillgång redovisas som Övriga verksamhetsintäkter respektive Övriga verksamhetskostnader.

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

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	10-50 år
Byggnader	33-50 år
Bilar	5-10 år
Datautrustning	3-5 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när församlingen 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 har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Långfristiga värdepappersinnehav

Innehaven 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 värdenedgången bedöms vara bestående och av väsentligt belopp.

Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde, t.ex. så kallade nollkupongsobligationer, beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av ledningens uppskattning av de framtida kassaflödena, diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

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 bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas 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 förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten 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.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar församlingens in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar församlingen, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse redovisas när det finns:

- a) en befintlig förpliktelse 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 en möjlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser.

Not 2 Begravningsverksamhet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Huddinge pastorat är huvudman för begravningsverksamheten inom pastoratets geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen.		
Begravningsverksamhetens resultatsammanställning		
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Begravningsavgift - erhållet under året	27 907	24 751
Övriga intäkter	6 817	7 160
<i>Summa verksamhetens intäkter</i>	34 724	31 911
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-12 295	-10 878
Övriga kostnader	-14 923	-13 628
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-5 980	-6 421
<i>Summa verksamhetens kostnader</i>	-33 198	-30 927
<i>Finansiella poster</i>		
Räntekostnader	-405	-603
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	<u>1 121</u>	<u>381</u>
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet under året	27 907	24 751
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	-1 121	-381
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	<u>26 786</u>	<u>24 370</u>
Kommentarer till årets verksamhet		
Begravningsavgiften har höjts från 12 till 13 öre från år 2014 till 2015, för att balansera resultatet.		
I övriga kostnader ingår fördelning av gemensamma kostnader, som för år 2015 utgår från en standardiserad fördelningsmall.		
Pastoratets fordran/skuld på/till begravningsverksamheten		
Ingående fordran/skuld	4 274	4 655
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	-1 121	-381
Utgående fordran/skuld	3 153	4 274

Kommentar till väsentlig fordran/skuld till begravningsverksamheten

Pastoratets fordran kommer att reduceras kommande år genom beslutad höjning av begravningsavgiften.

Not 3 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och flerförsamlingspastorat (kyrklig samfällighet) omfattas av ett inomkyrkligt utjämningsystem. Syftet med utjämningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet innehar 128 (128) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till församlingar och pastorat som har andelar i avkastningen och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 5 Erhållna gåvor

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Gåvor redovisade i resultaträkningen</i>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	24	28
Gåva till församlingens verksamhet	7	56
	<u>31</u>	<u>84</u>

Not 6 Erhållna bidrag

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bidrag från stiftet	2 908	1 852
Övriga bidrag	457	446
	<u>3 365</u>	<u>2 298</u>

Not 7 Nettoomsättning

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gravskötselintäkter	-1 624	-1 553
Hysesintäkter	-1 233	-1 420
Deltagaravgifter	-567	-491
Intäkter från Kremationsverksamheten	-4 361	-4 243
Clearingintäkter Begravningsgudtjänst	-240	-233
Clearingintäkter Vigsel	-40	-22
Clearingintäkter Dop	-137	-99
Clearingintäkter Konfirmation	-23	-20
Serveringsintäkter	-698	-676
Övriga intäkter	-640	-637
Summa	<u>-9 563</u>	<u>-9 394</u>

Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Kvalificerade revisorer</u>		
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	225	219
Övriga tjänster	41	-
	<u>266</u>	<u>219</u>
 <u>Övriga valda revisorer</u>		
Revisionsuppdrag	9	12
	<u>9</u>	<u>12</u>

Med revisionsuppdrag avses arbetsuppgifter som det enligt lag ankommer på församlingens revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådana arbetsuppgifter.

Not 9 Personal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	67	66
Män	43	44
Totalt medelantal anställda	<u>110</u>	<u>110</u>

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 22 250 kr (22 200 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

Antal kyrkorådsledamöter på balansdagen

Kvinnor	14	13
Män	5	6
Totalt	<u>19</u>	<u>19</u>

Antal ledande befattningshavare på balansdagen

Kvinnor	3	2
Män	4	5
Totalt	<u>7</u>	<u>7</u>

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde*	1 521	1 593
Anställda	42 582	42 182
	44 103	43 775

*Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsrådet m.fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	315	412
--	-----	-----

Ersättning till ordförande i kyrkoråd

Till ordförande i kyrkorådet har ersättning utgått med	64	54
--	----	----

Pensionskostnader och andra avgifter

Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	14 565	14 547
	<u>14 565</u>	<u>14 547</u>

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

Not 10 Resultat från finansiella investeringar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Räntekostnader och liknande resultatposter</u>		
Räntor	-46	-39
Realisationsresultat vid försäljning	-693	-2
Summa	<u>-739</u>	<u>-41</u>
<u>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</u>		
Räntor	294	264
Realisationsresultat vid försäljningar	79	-
Återföring av nedskrivning	158	429
Summa	<u>531</u>	<u>693</u>

Not 11 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

Pastoratet innehar tillgångar som enligt kulturmiljölagen (SFS 1988:950, 4 kap) ska bevaras, förtecknas och vårdas enligt lagens regler. Tillgångarna finns upptagna i särskild förteckning. Det går inte att koppla tillgångarna till mätbara ekonomiska fördelar i framtiden och postens anskaffningsvärde eller värde kan inte mätas på ett tillförlitligt sätt.

Not 12 Byggnader och mark

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	258 503	247 960
Inköp	4 507	10 542
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	263 010	258 502
Netto anskaffningsvärde	263 010	258 502
Ingående avskrivningar	-125 891	-116 780
Årets avskrivningar	-9 357	-9 111
Utgående ackumulerade avskrivningar	-135 248	-125 891
Utgående redovisat värde	<u>127 762</u>	<u>132 611</u>

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	27 452	25 195
Inköp	386	3 032
Försäljningar och utrangeringar	-299	-774
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 539	27 453
Netto anskaffningsvärde	27 539	27 453
Ingående avskrivningar	-19 980	-18 592
Försäljningar och utrangeringar	299	245
Årets avskrivningar	-1 533	-1 634
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 214	-19 981
Försäljningar och utrangeringar	-	-529
Årets nedskrivningar	-	529
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	<u>6 325</u>	<u>7 472</u>

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående balans	1 095	8 804
Utgifter under året	1 562	2 345
Under året färdigställda tillgångar	-	-10 054
Utgående balans	<u>2 657</u>	<u>1 095</u>

Pågående nyanläggning (2014) avser projektering av servicebyggnaden på S:t Botvid som beräknas vara färdigställd under 2016.

Not 15 Värdepappersinnehav

<u>Värdepappersinnehav (tkr)</u>	<u>Anskaffnings- värde</u>	<u>Bokfört värde</u>	<u>Marknadsvärde bokslutsdag</u>
<u>Långfristiga värdepappersinnehav</u>			
Övriga långfristiga placeringar	0 (7 022)	0 (7 022)	0 (7 022)
Andelar i Kyrkvindens Ek förening	1 650 (1 650)	1 650 (1 650)	1 650 (1 650)
Aktier Jamii Bora Nordic AB	500 (500)	500 (500)	500 (500)
-	2 150 (9 172)	2 150 (9 172)	2 150 (9 172)
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Aktiefonder/Blandfonder/Räntefonder	935 (988)	1 140 (938)	1 140 (938)
Fastighetsportfölj	3 552 (5 037)	1 752 (3 775)	1 752 (3 775)
Fast ränteplacering	5 500 (5 500)	5 500 (5 500)	5 500 (5 500)
-	9 987 (11 525)	8 392 (10 213)	8 392 (10 213)
<u>Summa värdepappersinnehav</u>	<u>12 137 (20 697)</u>	<u>10 542 (19 385)</u>	<u>10 542 (19 385)</u>

Långfristiga placeringar

Under året har samtliga placeringar i Decenniumobligationer avyttrats.

Ideella placeringar

Pastoratet har en ideell placering med ett bokfört värde på 500 tkr (500 tkr) som aktiepost i Jamii Bora Nordic AB. Med detta förstås att pastoratet avstår avkastning till förmån för internationell diakoni och mission. Placeringen klassificeras som ett långfristigt värdepappersinnehav.

Pastoratet har vidare två kortfristiga fasta ränteplaceringar med ett bokfört värde på 5.500 tkr (5.500 tkr) i Jamii Bora Nordic AB. Avkastningen på dessa placeringar var 286 tkr (229 tkr) för räkenskapsåret 2015, vilket redovisats som en upplupen intäkt. Detta i avvaktan på att hela skulden som upplupna räntor skall återbetalas i sin helhet 2018.

Andelar i Kyrkvindens ek förening

Kyrkvinden har beslutat göra en nedskrivning. Andelarnas värde som omsättningsbar långsiktig finansiell placering utgör 1.650 tkr i Huddinge pastorats redovisning. Då pastoratet lägger större vikt vid nyttoaspekten och ser det som ett långsiktigt innehav samt att skälen till nedskrivningen inte kan bedömmas ha ett bestående värde utan kan förändras, görs ingen nedskrivning.

Kortfristiga placeringar

Under året har Hyresfastigheter Holding III blivit helt avyttrade. Kvarstår gör Kommersiell Fastighet och Global Fastighet.

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Förutbetalda hyror	-	115
Upplupna ränteintäkter	516	229
Övriga poster	<u>1 590</u>	<u>624</u>
Summa	<u>2 106</u>	<u>968</u>

Not 17 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 8 661 tkr (5 018 tkr) behållning på det s.k. kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Pastoratet har en beviljad men helt outnyttjad checkräkningskredit på 5 000 tkr (5 000 tkr).

Not 18 Eget kapital

	Balanserat <u>resultat</u>	Årets <u>resultat</u>	Summa eget <u>kapital</u>
Eget kapital 2014-12-31	161 529	- 2 178	159 351
Omföringar av fg års resultat	-2 178	2 178	
Årets resultat		- 489	- 489
Eget kapital 2015-12-31	159 351	- 489	158 862

Not 19 Långfristig skuld

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Andel av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Gravskötselskuld	-1 009	-1 000
Summa	<u>-1 009</u>	<u>-1 000</u>

Not 20 Gravskötselskuld

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Långfristig gravskötselskuld		
Församlingsverksamhetens åtaganden (Serviceverksamhet)	-1 009	-1 000
	<u>-1 009</u>	<u>-1 000</u>
Kortfristig gravskötselskuld		
Församlingens åtaganden (Serviceverksamhet)	-84	-84
	<u>-84</u>	<u>-84</u>
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	736	715
	<u>736</u>	<u>715</u>

Skötselåtaganden påbörjade före år 2000 utgör begravningsverksamhet medan åtaganden påbörjade från år 2000 utgör kyrklig verksamhet (serviceverksamhet).

Not 21 Vidareförmedlade bidrag

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående skuld (K3)	-180	-271
Under året mottagna bidrag	-638	-553
Under året förmedlade bidrag	349	374
K3 - åtgärder och konsekvenser	-	271
Utgående skuld	<u>-469</u>	<u>-179</u>

SPECIFIKATION

Huddinge församling

Gåvomedel Timmermansorden	43	2
Gåvomedel Diakonal verksamhet	30	3
Internationellt arbete	-	-
Gåvomedel Schreuders fond	84	30

Trångsund-Skogås församling

Gåvomedel Timmermansorden	5	15
Gåvomedel Diakonal verksamhet	35	70

S:t Mikael's församling

Gåvomedel S:t Mikael's församling Tallin	30	-
Gåvomedel Flyktingverksamhet	-	-
Gåvomedel Diakonal verksamhet	-	-

Flemingsbergs församling

Gåvomedel Timmermansorden	15	1
Gåvomedel S:t Eriks stiftelse	2	2
Gåvomedel Diakonal verksamhet	7	7
Gåvomedel Stift. Oscar Hirschs Minne	80	-

Huddinge pastorat gemensamt

Gåvomedel Huddinge kyrkliga samfund	124	50
Gåvomedel Flyktingarbetet	12	-

Totalt summa förvaltade förmedlade medel	-469	-179
---	-------------	-------------

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Upplupna semesterlöner	3 528	3 419
Upplupna sociala avgifter	1 962	2 019
Upplupna pensionskostnader	2 614	2 844
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>137</u>	<u>150</u>
Summa	<u>8 241</u>	<u>8 432</u>

Årsredovisning för Huddinge pastorat, orgnr 252003-1747

Verksamhetsåret 2015-01-01 till och med 2015-12-31

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

Kyrkorådets ledamöter

Huddinge ____-____-____

Barbro Bergstedt
Kyrkorådets ordförande

Benny Upphagen

Gunilla Helmersson

Ewa Alexandersson

Britt Björneke

Marianne Broman

Louise Callenberg

Monica Karlsson

Bodil Wiker Åkerblom

Torbjörn Strand
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats ____-____-____.

Bengt Säberg

Rodney Engman

KPMG

Christer Forsberg
Auktoriserad revisor