

Saltsjöbadens Församling 252000-0916

ÅRSREDOVISNING **2016**



INNEHÅLL

- 2 **Förvaltningsberättelse**
- 8 **Resultaträkning**
- 9 **Balansräkning**
- 10 **Tilläggsupplysningar**
- 11 **Noter till årsredovisningen**
- 15 **Underskrifter**



1. Information om verksamheten 2016

Vårt hundra tredje (103:e) år som kyrka och församling...

Och våra besökare fortsätter att komma, trogna såväl som nya...

Under året har vi fortsatt satsat på musik- och körverksamhet, vi har öppnat för ytterligare en konfirmandgrupp och genomfört en uppskattad konstvisning på Skogsö, både inom- och utomhus. Cirkus Cirkör höll en "ordlös" predikan i kyrkorummet och vi har haft existentiella samtal på temat "Vad är en människa?" såväl enskilda som i grupp. Detta har varit uppskattat av många och har ytterligare förstärkt församlingens fokusområden.

Antalet gudstjänstdeltagare var i stort sett oförändrat jämfört med 2015, 15 603 (15 425). Till arrangerade verksamheter och samlingar kom 15 998 personer (17 555), antalet kommunikanter (nattvardsgäster) var i stort sett oförändrat, 2 327 (2 456) personer. Det firades 82 gudstjänster (85). Totalt genomfördes 448 sammankomster 2016. Under julen från dagen före julafton till och med juldagen besökte över 1 400 personer kyrkan (1000) och det blev 43 tkr i kollekt (32 tkr).

Medias uppmärksammande av Svenska Kyrkans förtroendevaldas och medarbetares resor påverkade också vår församling. Antalet utträden ökade (94 st 2016 jmf med 32 st 2015) men besöksfrekvensen i

gudstjänster och verksamheter berättar att vi som kyrka och församling lever upp till vår ambition att vara relevanta för våra församlingsbor.

KYRKAN

Barnkyrkan har kompletterats med nytt altare och dopfunt i trä som målats för att efterlikna det stora altaret. En renovering av bisättningsrummet har påbörjats där man har åtgärdat fuktskador samt renovering av fönster.

Under hösten 2016 inleddes arbetet med att förbättra den yttre belysningen av och kring Uppenbarelsekyrkan och ner till Stigporten, där nya stolpar och armaturer installerades. Projektering av tillgängligheten från kyrkplan och församlingshemmet utfördes med medel från 100-årsgåvan från Knut & Alice Wallenbergs Stiftelse.

KYRKPLAN

I samband med belysningsprojektet grävdes dräneringsrör ner på kyrkplan för att begränsa risken för översvämningar.

FÖRSAMLINGSHEMMET

Under 2016 togs program och önskemål fram för hur verksamheten skulle kunna arbeta och verka i församlingshemmet. Detta mynnade ut i två förslag. Ett större projekt med ombyggnad på både plan 1

och 2 samt ny entréhall och ett mindre projekt med ombyggnad av plan 1. Beslut togs att projektera fram ett ofertunderlag för det mindre projektet.

KLOCKARBOSTADEN

Sedan december 2015 hyrs denna bostad ut till en syrisk familj genom Nacka kommun.

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



SKOGSÖ

Under 2016 har ett flertal projekt utförts på Skogsö för att höja standard, säkerhet och utseende på Skogsö. Här är de huvudsakliga projekten:

- En renovering och omläggning av stentrappan från parkeringen upp till Kapellet samt stentrappan från bryggan upp till Kapellet.
- Omfärgning av fasad samt renovering av fönster och portar på Kapellet. Nya hänggränsor och stuprör.
- Trädvård och slyröjning på Skogsö 2
- Trädvård på kyrkogården
- Ny belysning till Minneslunden
- Inventering och kontroll av gravstenar
- Renovering av Servicebyggnadens tak

MEDARBETARE I FÖRSAMLINGEN

Förändringen vindar blåste också över oss i medarbetarlaget. I juni avled helt oväntat vår organist, Peter Sterner Gunnarsson och arbetet med att rekrytera till tjänsten påbörjades omgående. Björn Paulson välkomnades ännu en gång som vikarie för Vokalensemblen Alicia och Mathias Kjellgren stöttade församlingen igen tills Eva-Marie Agnelid tillträder tjänsten i januari 2017. Camilla Ulén anställdes i januari 2016 men avslutade sin tjänstgöring redan i januari 2017 på grund av familjeskäl. Anna Höglund återkom efter föräldraledighet i augusti och Ann-Christine Björk har fortsatt med integrationsarbete i kombination med prästtjänst under året. Vi har haft god hjälp och uppskattad avlastning av de pensione-

rade prästerna Claes-Otto Hammarlund, Gillis Simonsson och Lennart Koskinen. På Skogsö avslutade Hans Ohlin sin tjänst i juli, Martina Ekdahl beviljades tjänstledighet för studier och Tommy Zachrisson anställdes som vaktmästare. I augusti tillträdde Arne Celius tjänsten som förman på Skogsö kyrkogård och Mira Nilsson anställdes på provtjänstgöring i 6 månader fr o m oktober 2016 som kyrkogårdsarbetare.

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.

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. Enligt 2016 års kundundersökning har

vår förskola fortsatt mycket goda resultat i kommunens mätningar av förskolorna, där vi ligger över Nacka kommuns snittvärden inom alla områden.

Nya satsningar på Nyckelpigan har varit kyrkans närvaro på Nyckelpigan med musik och andlighet som under detta år har förstärkts av Linda Linné som musikpedagog. Hennes musiksamlingar med barn och personal har varit mycket uppskattade. Nyckelpigan har även köpt in TV-skärmar till varje avdelning och nya iPads med syfte att utveckla verksamheten.Handledning för avdelning Pandans personal har köpts in för att stärka teamet.

Helhetsmässigt har verksamheten hittat sin rytm på ett gott sätt från 2012 då förskolan utökade verksamheten med en avdelning, nya lokaler samt att två förskolor blev en (Gadelius + Prästkragen).

Frivilligverksamheten i församlingen

SVENSKA KYRKANS UNGA (SKU)

SKU fortsätter sitt goda arbete för ungdomarna i Saltsjöbaden genom olika aktiviteter. Det goda samarbetet mellan SKU och församlingen kunde församlingsbor njuta av under bl.a. Allahelgonsdag på Skogsö då SKU skötte parkering, serverade varma drycker och pratade med människor som besökte sina gravar. Även under första advent och midnattsmässan fanns SKU på plats.

Vi är mycket glada och stolta över SKU i Saltsjöbaden!

SALTSJÖBADENS DIAKONI

Saltsjöbadens Diakoni är till för att utifrån kristen grund se och bistå människor i livets olika skeden. Saltsjöbadens Diakoni har under 2016 verkat lokalt genom socialt och praktiskt stödarbete, utflykter och tisdagsluncher men har också bidragit till den globala diakonin.

En stor del av arbetet i diakonin görs av volontärer.

INTERNATIONELLA GRUPPEN

Med många olika projekt såsom faste-kampanjen, skördefest, globala veckan, julbasar och julkampanj har Internationella gruppen arbetat för att samla in medel som oavkortat gått till stöd för Svenska Kyrkans internationella verksamheter

AU-PAIR CAFÉ

Under 2016 har ungdomar från länder som Tyskland, USA, Rwanda, Brasilien mm, träffats och pratat och gett varandra stöd. Ungdomarna arbetar alla som au-pair i Saltsjöbaden.

SPRÅKCAFÉ

Under hösten 2016 har ett språkcafé öppnats en kväll i veckan i församlingshemmet där nyanlända får hjälp med läsläsning och språkträning av volontärer.

VERKSAMHETEN MED FLYKTINGAR OCH NYANLÄNDA

Det stora antalet flyktingar till Sverige har fortsatt att beröra oss i Saltsjöbadens församling. Församlingen gör genom Annchristine Björk som samordnare ett mycket uppskattat och engagerat arbete kring integration. En stor grupp volontärer fortsätter sitt arbete från hösten 2015 genom facebookgrupp, språkcafé, besökande verksamhet och mycket mer. Gruppen av aktiva volontärer är nu 55 stycken som hjälper till med språkträning och läsläsning. I facebookgruppen finns ca 400 personer som gör olika punktinsatser. De gör alla ett stort och viktigt arbete. Här får vi som församling vara möjliggörare för de insatser som de frivilliga vill göra genom att vi tillhandahåller lokaler och andra praktiska lösningar

FÖRSAMLINGENS VISION

Vardag med Gud.

FÖRSAMLINGENS MISSION

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 finns fem fokusområden formulerade. Medarbetare har tillsammans med kyrkorådet gemensamt prioriterat och valt ut följande punkter att mål- och aktivitets-sätta 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.

En enkät genomfördes i december med mycket god svarsfrekvens i syfte att utvärdera hur väl vi möter våra församlingsbors önskemål utifrån ovan nämnda fokusområden. Arbetet inför 2017 års kyrkoval påbörjades.

KYRKORÅDETS ARBETSSÄTT

Under 2015 utarbetades nytt förslag till arbetsordning. Kyrkorådet har under 2016 utarbetat en ny delegationsordning med syftet att få en tydligare fördelning av arbetet mellan kyrkoherde och kyrkoråd.

Kyrkorådet har haft 11 sammanträden under året. Kyrkorådet har bestått av 7 ledamöter varav kyrkoherden är självskrivnen ledamot samt 3 suppleanter.

Kyrkorådet inbjöd den 11 oktober medarbetare, kyrkoråd samt några övriga till workshop om dopet där Jonas Eek, Erik Herngren samt Maria Ludvigsson medverkade.



2. Resultat och ställning

Det ekonomiska resultatet för hela verksamheten för 2016 är 570 tkr (budgeterat resultat -488 tkr).

Av totalt 33,2 Mkr i intäkter användes 16,1 Mkr till personalkostnader och 15,6 Mkr till övriga kostnader i verksamheten. Under 2016 ökade det egna kapitalet med 570 tkr till 14,2 Mkr. Det redovisade värdet av församlingens anläggningstillgångar, d v s kyrka, församlingshem, prästgård, orglar m.m uppgår till 9,3 Mkr. Därutöver utgörs 103 tkr av finansiella tillgångar, 9,6 Mkr av omsättningstillgångar varav likvida medel ca 6,5 Mkr. Låneskulden uppgår vid årets slut till 12,7 tkr.

Projekteringen av församlingshemmet har skjutits upp, såväl kostnader som KAW-bidrag kommer alltså belöpa på ett senare år i

den delen. En angelägen kostnad är konfirmandarbetet, vilken är en prioriterad satsning. I kyrkorådets verksamhetsmål anges som mål att 7 av 10 15-åringar ska konfirmeras. 2016 var andelen som konfirmerades 75%.

De minskade doptalen har diskuterats i kyrkorådet och en satsning har påbörjats från och med 2016 för att vända den nedåtgående doptrend som inte bara märks i Saltjöbadens församling utan som är påtaglig i hela Svenska kyrkan. Som tidigare nämnts så anordnade kyrkorådet en workshop om dopet i oktober 2016. Under 2016 satsades 795 tkr på musikverksamheten mot budgeterade 550 tkr (entréer inräknade).

Förskoleverksamheten redovisar ett minusresultat om -63 tkr som i stort beror

på en ökad semesterskuld.

Gravverksamheten redovisar för 2016 ett resultat om -802 tkr. Från att föregående år ha haft en skuld till gravverksamheten, har församlingen därmed en fordran om 552 tkr på gravverksamheten vid räkenskapsårets utgång.

Från och med budget för 2017 är det Kammarkollegiet som fastställer uttaget per skattekrona för gravavgiften med undantag för församlingarna i Stockholm och Tranås.

MÅLKAPITAL

Församlingens mål för det egna kapitalet är fastställt till 9 097 tkr (9 097 tkr). Eget kapital överstiger fastställt kapital med 5 107 tkr (4 538 tkr).

Flerårsöversikt Saltjöbadens Församling

Allmänna förutsättningar	2016	2015	2014	2013	2012
Tillhöriga per den 31 december (antal)	7 475	7 614	7 676	7 662	7 774
Tillhöriga per den 31 december (%)	70,1	71,8	73,1	73,7	75,0
Kyrkoavgift exkl grav- och stiftsavgift (%)	0,85	0,85	0,85	0,82	0,82
Gravavgift (%)	0,18	0,16	0,15	0,14	0,14
Medeltal anställda	28	28	28	30	30

Resultat (tkr)	2016	2015	2014	2013	2012
Verksamhetens intäkter	33 158	30 812	30 433	29 495	28 173
Verksamhetens kostnader	-32 603	-30 378	-30 117	-29 980	-28 361
Verksamhetens resultat	556	434	316	-485	-188
Resultat från finansiella investeringar	14	5	-7	-8	8
Årets resultat	570	439	309	-493	-180

Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift (tkr)	20 310	20 102	20 526	19 733	18 923
- varav slutavräkning (tkr)	270	315	757	959	608
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	48,4%	50,8%	50,9%	49,9%	51,2%
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	2,8%	3,3%	3,5%	3,8%	4,3%

Ekonomisk ställning	2016	2015	2014	2013	2012
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	9 097	9 097	9 097	9 097	9 097
Eget kapital (tkr)	14 204	13 635	13 196	12 887	13 380
Soliditet	74,7%	76,0%	77,0%	77,4%	77,5%
Värdesäkring av eget kapital	4,2%	3,3%	2,4%	-3,7%	-1,3%
Likviditet	216,5%	194,9%	195,3%	196,9%	207,8%

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 Kyrkoantikvarisk ersättning, utdelning från Saltsjöbadens

kyrkofond, samt bidrag från Migrationsverket 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 kapitalförvalt-

ningen regleras i en av kyrkofullmäktige fastställd placeringspolicy. Gällande policy antogs under år 2013 och ses över årligen.

Vid utgången av 2016 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 113 tkr (174 tkr).

5. Framtida utveckling

Kyrkoavgift (tkr)	Plan 2019	Plan 2018	2017	Utfall 2016	Förändring 2016 - 2017
Kyrkoavgift	20 926	20 521	21 024	20 310	3,5%
Ekonomisk utjämning	-5 677	-5 809	-6 171	-6 140	0,5%
Summa	15 250	14 712	14 852	14 170	4,8%

6. Miljöinformation

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

7. Kollekt

Kollekt (tkr)	2016	2015	2014	2013	2012
Förmedlade rikskollekt	56	54	66	46	46
Förmedlade stiftskollekt	12	8	15	12	14
Förmedlade församlingsskollekt	64	56	48	81	72
Församlingsskollekt till egen verksamhet	6	12	6	12	2
Summa kollekt	138	130	135	151	134

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. Församlingsskollekt beslutas i församlingen. En förmedlad församlingsskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i församlingens resultaträkning.

8. Förvaltade stiftelser

Församlingen förvaltar 2 (2) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 1 268 tkr (1 327 tkr).



Resultaträkning 2016

2016-01-01 - 2016-12-31

	2016	not	2015
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift	20 310 255		20 101 688
Gravavgift	6 966 929	1	5 496 211
Ekonomisk utjämning	-6 140 010	2	-6 082 995
Erhållna gåvor och bidrag	863 734	3	453 410
Nettoomsättning	911 488	4	607 216
Övriga verksamhetsintäkter	10 246 088	5	10 236 117
Summa verksamhetens intäkter	33 158 484		30 811 647
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	-15 617 603	6	-13 730 565
Personalkostnader	-16 046 066	7	-15 638 859
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-939 230		-1 008 458
Summa verksamhetens kostnader	-32 602 899		-30 377 882
Verksamhetens resultat	555 585		433 765
Resultat från finansiella investeringar		8	
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	10 348		8 959
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5 881		6 506
Räntekostnader och liknande resultatposter	-2 284		-10 196
Resultat efter finansiella poster	569 530		439 033
ARETS RESULTAT	569 530		439 033

Balansräkning 2016

	16-12-31	not	15-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8 814 942	9	9 090 173
Inventarier, verktyg och installationer	474 216	10	658 387
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	50 000	11	50 000
Långfristiga värdepappersinnehav	53 067	12	53 067
Summa anläggningstillgångar	9 392 225		9 851 627
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	55 100		37 400
Fordran på gravverksamheten	552 307	1	-
Övriga fordringar	2 254 279		2 577 291
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	308 630		355 165
Kassa och bank	6 465 012	13	5 116 525
Summa Omsättningstillgångar	9 635 328		8 086 381
SUMMA TILLGÅNGAR	19 027 553		17 938 008
EGET KAPITAL OCH SKULDER	16-12-31		15-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat	13 634 687		13 195 654
Årets resultat	569 530		439 033
Summa Eget kapital	14 204 217		13 634 687
Avsättningar			
Avsättningar	372 916	14	141 925
	372 916		141 925
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	-	15	12 696
Summa Långfristiga skulder	0		12 696
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	12 696	15	95 768
Skuld till gravverksamheten	-	1	249 481
Leverantörsskulder	2 576 047		2 008 434
Övriga skulder	718 075		757 448
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 143 602		1 037 570
Summa Kortfristiga skulder	4 450 420		4 148 700
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	19 027 553		17 938 008

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 (1990:1144) och Bokföringsnämndens (BFN) allmänna råd. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

Koncernredovisning

Saltsjöbadens församling innehar sedan år 2012 ett aktiebolag. Med hänvisning till bolagets 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 tolfedel 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 BFNR 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 BFNR 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)

Datautrustning 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.

Statliga stöd

Statligt stöd som avser förvärv av anläggnings- tillgång och omsättningstillgång redovisas enligt BFN R 5, Redovisning av statliga stöd, vilket

innebär att de reducerar tillgångens anskaffningsvärde. Tillgången redovisas följaktligen till nettoanskaffningsvärde, vilket även utgör grund för beräkning av avskrivningarnas storlek.

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 avser förvärv av anläggningstillgång reducerar de dock tillgångens anskaffningsvärde. Tillgången redovisas följaktligen till nettoanskaffningsvärde, vilket även utgör grund för beräkning av avskrivningarnas storlek.

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. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

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.

Noter

Not 1 Gravverksamheten

Gravverksamhetens resultatsammanställning

	2016	2015
Verksamhetens intäkter		
Gravavgift	6 165 141	5 313 827
Övriga intäkter	332 442	45 300
Summa verksamhetens intäkter	6 497 583	5 359 127
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-2 029 641	-1 571 069
Övriga kostnader	-4 931 865	-3 677 836
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-337 865	-292 606
Summa verksamhetens kostnader	-7 299 371	-5 541 511
Finansiella poster		
Räntekostnader	-	-
Gravverksamhetens resultat	-801 788	-182 384

Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	2016	2015
Gravavgift - erhållet under året	6 165 141	5 313 827
Avgående överskott enligt resultatsammanställningen	801 788	182 384
Summa gravavgift redovisad i resultaträkningen	6 966 929	5 496 211

Församlingens skuld till gravverksamheten		
Ingående skuld	249 481	431 864
Gravverksamhetens överskott	-801 788	-182 384
Utgående skuld	-552 307	249 481

Församlingen har per den 2016-12-31 en fordran på gravverksamheten med 552 tkr.

För om 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 samfundigheter 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	2016	2015
Församlingskollekt till egen verksamhet	6 085	11 616
Övriga gåvor	23 975	32 658
	30 060	44 274
Bidrag	2016	2015
Kyrkoantikvarisk ersättning	408 497	13 760
Utdelning Saltsjöbadens kyrkofond	117 644	113 872
Migrationsverket	150 000	-
Övriga bidrag	157 533	281 504
	833 674	409 136
Summa intäktsförda gåvor och bidrag	863 734	453 410
Ej intäktsförda gåvor och bidrag	2016	2015
Bidrag från Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse	-	741 872
Kyrkoantikvarisk ersättning	-	1 584 131
Summa ej intäktsförda gåvor och bidrag	0	2 326 003

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

Not 4 Nettoomsättning

	2016	2015
Hysesintäkter	324 456	190 240
Clearing kyrkliga handlingar	231 350	268 950
Gravskötsel	72 100	57 150
Entréavgifter kyrkomusik	80 990	40 854
Övrigt	202 592	50 022
Summa	911 488	607 216

Not 5 Övriga verksamhetsintäkter

	2016	2015
Förskoleverksamhet	10 246 088	10 236 117
Summa övriga verksamhetsintäkter	10 246 088	10 236 117

Not 6 Leasing

Församlingen har under året haft leasingkostnader om 97 tkr (196 tkr).

Not 7 Personal

Medelantal anställda	2016	2015
Kvinnor	22	22
Män	6	6
Totalt	28	28

I medeltalet anställda ingår inte anställda som som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 22 150 kr (22 250 kr). Detta har gjorts med stöd av BFAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkoråd	2016-12-31	2015-12-31
Kvinnor	54%	54%
Man	46%	46%

Löner, arvoden och andra ersättningar	2016	2015
Ledamöter i kyrkoråd, kyrkofullmäktige och övr nämnder*	62 500	62 500
Anställda	10 936 950	10 625 029
	10 999 450	10 687 529

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige och kyrkorådet redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

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.

Pensionskostnader och andra sociala avgifter	2016	2015
Pensionskostnader, ledamöter i verkställande organ	-	-
Pensionskostnader, anställda	749 341	682 311
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	3 581 975	3 480 183
	4 331 316	4 162 494

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

Not 8 Resultat från finansiella investeringar	2016	2015
Utdelning på aktier och andelar	10 348	8 959
Ränteintäkter	5 881	6 506
Räntekostnader	-2 284	-10 196
Summa resultat från finansiella investeringar	13 946	5 268

Not 9	Byggnader och mark	16-12-31	15-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	18 440 212	17 878 541
	Inköp	309 700	2 887 674
	Avgår erhållna gåvor och bidrag*	-	-2 326 003
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 749 912	18 440 212
	Ingående avskrivningar	-9 350 039	-8 777 773
	Årets avskrivningar	-584 931	-572 266
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 934 970	-9 350 039
	Bokfört värde	8 814 942	9 090 173

*Se not 3.

Not 10	Inventarier och verktyg	16-12-31	15-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	7 422 626	7 248 240
	Inköp	170 128	174 386
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 592 754	7 422 626
	Ingående avskrivningar	-6 764 239	-6 328 047
	Årets avskrivningar	-354 299	-436 192
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 118 538	-6 764 239
	Bokfört värde	474 216	658 387

Not 11 Andelar i koncernföretag

Innehav 2016-12-31

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

Förändring av innehav	2016	2015
Ingående anskaffningsvärde	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000

Not 12 Värdepappersinnehav

Innehav 2016-12-31

Aktier	Antal	Bokfört värde	Marknadsvärde
Ericsson B	2 112	11 317	112 992
Berling Media	378	6 750	onoterad aktie
Svenska Kyrkans Försäkrings AB	350	35 000	onoterad aktie
		53 067	

Förändring av värdepappersinnehav	2016	2015
Ingående anskaffningsvärde	53 067	53 067
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 067	53 067

Not 13 Kassa och bank

Församlingen har en beviljad checkräkningskredit på 500 tkr (500 tkr).

Förmånsbestämd ålderspension	372 916	141 925
	372 916	141 925

Enligt kyrkans tjänstepensionsavtal har anställda med en månadslön överstigande ca 37 063 kr (2016) 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. Av 2016 års avsättning utgör 310 650 kr inkl särskild löneskatt efterdebitering för tidigare anställd personal.

Not 15	Skulder till kreditinstitut	16-12-31	15-12-31
	Långfristig skuld till bank		
	SEB bunden ränta (3 år)	-	12 696
		0	12 696
	Kortfristig skuld till bank		
	SEB bunden ränta (3 år)	12 696	50 768
	SEB bunden ränta (5 år)	-	45 000
		12 696	95 768

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 2017-

Anita Müllern-Aspegren
Kyrkorådets ordförande

Tommy Braathen

Per Jedefors

Josefine Rejler

Helena Steen

Eva-Marie Åkesson

Thomas Arlevall
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-

Gunilla Broström

Åke Ljungars

Ulf Sallnäs

Jan Kulin
Auktoriserad revisor

”Kristendomen är inte färdig. Den så tror bedrager sig. Ty livet stannar aldrig. Kristendomen är ej en grav att vårda, utan ett liv att leva i världen”

NATHAN SÖDERBLOM UPPENBARELSEKYRKANS TEOLOG, ÄRKEBISKOP 1914 – 1931