

Årsredovisning för

Vist Vårdnäs pastorat

252003-2505

Räkenskapsåret
2017-01-01 - 2017-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8
Underskrifter	16

Allmänt om verksamheten

Uppgift

I Vist Vårdnäs pastorat (252003-2505) samverkar Vist församling, 252000-3878, och Vårdnäs församling, 252000-3886, och utgör en kyrklig samfällighet enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan. Församlingens grundläggande uppgift är att "fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

Pastoratet har sitt säte i Linköpings kommun.

Den kyrkliga indelningen

Pastoratet har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att församlingen fullgör sin grundläggande uppgift och

- har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter
- ska anställa och avlöna den personal som behövs
- anskaffar och underhåller den egendom som behövs
- får lämna bidrag till internationell diakoni och mission
- får bedriva näringsverksamhet om den har naturlig anknytning till den grundläggande uppgiften
- har ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen

Organisation

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet sammanträder ca 10 gånger per år. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap. Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc., tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), församlingsinstruktion och medelsförvaltningsreglemente. Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal. Pastoratet har även upprättat olika typer av policys för till exempel jämställdhet.

Främjande av ändamål

Församlingsinstruktionen för Vist och Vårdnäs pastorat antogs av domkapitlet den 22 januari 2016. Den 8 november 2016 antog Fullmäktige i Vist och Vårdnäs en Diakonipastoral som bilaga till Församlingsinstruktionen.

De övergripande målen i Församlingsinstruktion formuleras enligt följande: *För att människor ska komma till tro på och upptäcka Kristus och för att prioritera bredd och delaktighet ska det i alla sammanhang arbetas för att främja lokalt engagemang i båda församlingarna. Det lokala engagemanget ska främjas samtidigt som samordning av resurser och verksamheter ska ske. I varje verksamhet inom den grundläggande uppgiften och i de service- och stödfunktioner som finns ska relationsperspektivet tydligt bli synligt. Det handlar om de tre grundrelationerna: till Gud, till varandra och till mig själv. Det innebär att ingen verksamhetsform är en separat ö utan finns i en relation och i ett samspel med allt som sker i pastoratets verksamhet. Detta ska ske för att synliggöra den kristna gemenskapen. Det är mycket viktigt att all verksamhet präglas av ett framtidsperspektiv. Detta sker i samspel med den erfarenhet som finns. Relation, framtidsanda, lokalt engagemang och samverkan är fyra kärnvärden som hjälper till att förverkliga visionen för pastoratets strategiska arbete. För att vara församlingar som tar vara på delaktighet och erbjuder en plats till att leva i sin tro behöver de övergripande målen vara i samklang med den omvärld som hela tiden påverkar församlingarna.*

Resultat och ställning

Pastoratet har en sund och stabil ekonomi. Soliditeten är 82 % och likviditeten är mycket god.

Årets resultat är ett överskott på 357 tkr vilket är 340 tkr bättre än budgeterat. Orsakerna till den positiva avvikelsen är bland annat följande:

Driftskostnaderna för våra fastigheter är ca 348 tkr lägre än budget.

Verksamhetskostnader har minskat jämfört med budget på flera konton.

Även övriga omkostnader har minskat jämfört med budgeterat, exempelvis så har övriga externa kostnader minskat med 105 tkr i förhållande till budget.

Avskrivningar har dock ökat med ca 257 tkr detta beror framför allt på nya redovisningsprinciper (K3).

Ekonomisk flerårsöversikt

	2017	2016	2015	2014	2013
Allmänna förutsättningar					
Tillhöriga (antal)	3 872	3 866	3 843	3 832	3 914
Tillhöriga (andel av invånarna, %)	78	78	78	79	80
Kyrkoavgift exkl . stiftsavgift (%)	1,37	1,37	1,37	1,37	1,37
Medelantalet anställda	22	19	19	19	20
Intäkts- och kostnadsanalys (tkr)					
Verksamhetens intäkter	17 710	17 473	16 976	16 405	16 120
Verksamhetens resultat	277	671	101	-616	-11
Resultat från finansiella investeringar	80	60	152	492	193
Årets resultat	357	731	253	-124	182
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	11 819	11 567	11 152	10 856	10 897
Begravningsverksamhetens nettokostnader	2 545	2 389	2 268	2 070	2 076
Personalkostn/verksamhetens intäkter (%)	62	60	61	64	62
Avskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	6	4	4	4	4
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek, tkr	17 800	17 800	17 800	18 300	18 300
Eget kapital, tkr	20 717	19 904	19 174	18 920	19 044
Soliditet (%)	82	82	81	81	84
Värdesäkring av eget kapital, %	1,8	3,8	1,3	-0,6	1,0
Likviditet, %	284	340	327	296	356

Kyrkoavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter.

Varav slutavräkning - För förklaring se Redovisningsprinciper.

Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens "Personalkostnader" dividerat med resultaträkningens "Summa verksamhetens intäkter".

Avskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens "Av/nedskrivningar av materiella 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.

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

Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 17.800 tkr (17.800 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 2 917 tkr (2 104 tkr).

Framtida utveckling

	<i>Plan 2020</i>	<i>Plan 2019</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Utfall 2017</i>	<i>Förändring från 2017 till 2018 (%)</i>
Kyrkoavgift, tkr	13 229	13 067	12 610	11 819	6,7%
Ekonomisk utjämning, tkr	-560	-687	-806	-935	-13,8%
Summa	12 669	12 380	11 804	10 884	8,4%

Miljöinformation

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter

	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Kollekter (tkr)					
Förmedlade rikskollekter					
- Vist församling	20 108	11 973	18 002	20 378	21 003
- Vårdnäs församling	16 259	24 792	25 132	22 817	27 876
Förmedlade stiftskollekter					
- Vist församling	5 092	5 744	3 789	7 831	8 457
- Vårdnäs församling	10 633	3 201	4 340	4 933	12 052
Förmedlade församlingskollekt					
- Vist församling	11 718	12 474	21 341	13 413	12 537
- Vårdnäs församling	13 444	29 173	16 926	23 613	15 120
Summa kollekt	77 254	87 357	89 530	92 985	97 045

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.

Församlingskollekt beslutas i församlingen. En förmedlad församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person.

Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Eget kapital

	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Summa EK</i>
Eget kapital 2017-01-01 enligt tidigare principer	19 174	731	19 904
Effekt av ändrade redovisningsprinciper	455		455
Omföring av föregående års resultat	731	-731	
Årets resultat		357	357
Eget kapital 2017-12-31	20 359	357	20 716

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		11 819	11 567
Begravningsavgift	3	2 554	2 398
Ekonomisk utjämning	4	-935	-959
Utdelning från prästlönetillgångar	5	307	299
Erhållna gåvor och bidrag		-	319
Erhållna gåvor	6	2	-
Erhållna bidrag	7	171	-
Nettoomsättning	8	3 792	3 849
Summa verksamhetens intäkter		17 710	17 473
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader		-5 542	-5 646
Personalkostnader	9	-10 904	-10 426
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-987	-742
Summa verksamhetens kostnader		-17 433	-16 814
Förändring av ändamålsbestämda medel		-	12
Verksamhetens resultat		277	671
Resultat från finansiella poster			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	10	36	59
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		44	1
Resultat efter finansiella poster		357	731
Årets resultat		357	731

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	8 216	8 368
Inventarier, verktyg och installationer	12	3 835	3 258
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	274	-
		12 325	11 626
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	14	2 290	2 256
		2 290	2 256
Summa anläggningstillgångar		14 615	13 882
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		298	204
Fordran begravningsverksamheten		341	702
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		95	120
		734	1 026
Kassa och bank	15	10 031	9 229
Summa omsättningstillgångar		10 765	10 255
SUMMA TILLGÅNGAR		25 380	24 137

Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	2017-12-31	2016-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Eget kapital</i>			
Balanserat resultat		20 360	19 174
Årets resultat		357	731
		<u>20 717</u>	<u>19 905</u>
Summa eget kapital		<u>20 717</u>	<u>19 905</u>
Ändamålsbestämda medel			
Övriga ändamålsbestämda medel		-	473
		<u>-</u>	<u>473</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar		80	29
		<u>80</u>	<u>29</u>
Långfristiga skulder			
Gravskötselskulder	16	791	715
		<u>791</u>	<u>715</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		777	688
Skatteskulder		138	78
Gravskötselskuld kortfristig	16	83	75
Övriga skulder		528	498
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 266	1 676
		<u>3 792</u>	<u>3 015</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>25 380</u>	<u>24 137</u>

Not 1 Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Grunder för upprättande

Årsredovisning

Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen (1995:1554) ÅRL, begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

Med stöd av 3 kap 5§ fjärde stycket ÅRL har pastoratet inte räknat om jämförelsetalen och därmed tidpunkten för övergången för tillämpning av BFNAR 2012:1 den 1 januari 2017.

Förändringarna och effekterna i samband med övergången visas i not 2 samt i specifikationerna till Eget kapital.

Värderingsgrund

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

Belopp

Samtliga belopp är angivna i kronor om inget annat anges.

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 hjälpmed 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.

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som pastoratet erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som pastoratet redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 3.

Erhållna gåvor och bidrag

Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. 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 pastoratet är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing, dvs leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättning till anställda

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

Inkomstskatt

Pastoratets inskränkta skatteskyldighet 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 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 befriat 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 pastoratets ändamål är religiös verksamhet.

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

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

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

Bidrag som erhålls för 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.

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.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>Antal år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	20-50
-Inventarier, verktyg och installationer	5-25
-Datorer	3

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 anläggningstillgångarna 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 not i förekommande fall.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3, kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet.

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

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

Finansiella värdepappersinnehav - portföljvärdering

Pastoratet har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i portföljen tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip/prövning av nedskrivningsbehov avräknas orealiserade förluster mot orealiserade vinster inom portföljen.

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

Noter

Not 2 Förändrade redovisningsprinciper vid övergången till K3

Detta är den första årsredovisningen för Vist Vårdnäs pastorat som upprättas enligt BFN:s Allmänna råd BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning, (K3)*. De redovisningsprinciper som återfinns i not 1 har tillämpats när årsredovisningen upprättats per den 31 december 2017. Med stöd av 3 kap 5§ fjärde stycke ÅRL har pastoratet inte räknat om jämförelsetalen.

Vid övergången till K3 har följande väsentliga förändringar av redovisningsprinciper påverkat pastoratet:

- En genomgång har gjorts av anläggningstillgångarna och förenklingsregeln har tillämpats för att anpassa till K3:s regler gällande anläggningstillgångar.
- Ändamålsbestämda medel motsvaras i K3 av posten Villkorade bidrag.

Efter analys av posten Ändamålsbestämda medel i utgående balansen för 2016 har konstaterats att där fanns tillskott på 455 tkr som inte uppfyllde kraven för Villkorade bidrag. Detta belopp har förts över till Balanserat resultat.

Not 3 Begravningsverksamhet

Vist Vårdnäs 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.

	2017	2016
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Begravningsavgift - erhållet för året	2 353 445	2 256 769
Övriga intäkter	1 470	68 680
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-1 557 096	-1 531 842
Övriga kostnader	-798 568	-777 132
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-190 546	-148 968
<i>Finansiella poster</i>		
Räntekostnader	-9 197	-8 420
Begravningsverksamhetens över-/underskott	-200 492	-140 913
 Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet under året	2 353 445	2 256 769
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt särredovisningen	200 491	140 914
	2 553 936	2 397 683
 Pastoratets fordran på begravningsverksamheten		
Ingående fordran/skuld	-702 036	-561 122
Reglering 2015 års över-/underskott	561 122	
Årets över-/underskott	-200 491	-140 914
Utgående fordran/skuld	-341 405	-702 036
- varav långfristig fordran/skuld	-200 491	-140 914
- varav kortfristig fordran/skuld	-140 914	-561 122

Not 4 Ekonomisk utjämning

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

Not 5 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet har 1,107 (f å 1,107) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftseliknande förmögenheter. 50% av avkastningen går till andelsägande församlingar och 50% går till Linköpings stift. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 6 Erhållna gåvor

2017-12-31

Gåvor

Gåva till pastoratets verksamhet	2
	2

Not 7 Erhållna bidrag

2017

Kyrkoantikvarisk ersättning	124
Arbetsmarknadsbidrag	47
	171

Not 8 Nettoomsättning

Nettoomsättning

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Gravskötselintäkter	213	215
Hysesintäkter	77	107
Deltagaravgifter	102	81
Intäkter näringsverksamhet	3 103	2 950
Clearingintäkter	176	240
Övrigt	121	256
	3 792	3 849

Not 9 Personal

Medelantalet anställda

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Män	3	3
Kvinnor	18	16
Totalt		
	21	19

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 22.400 kr (22.150 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	2017 Antal på balansdagen			2016 Antal på balansdagen		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	6	5	11	6	5	11
Ledande befattningshavare	1		1	1		1

Löner, arvoden och andra ersättningar

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	634 671	655 547
Anställda	6 967 481	6 786 659
Summa	7 602 152	7 442 206

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkoråd, församlingsråd m fl organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

Ersättning till ordföranden i kyrkoråd

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	40 066	41 768

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	510 620	432 140
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	2 461 123	2 195 748
Summa	2 971 743	2 627 888

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

Not 10 Resultat från finansiella anläggningstillgångar

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Räntor	44 419	
Utdelningar	35 594	58 826
Summa	80 013	58 826

Not 11 Byggnader och mark

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	14 919 508	14 505 903
-Nyanskaffningar	267 706	413 605
	<u>15 187 214</u>	<u>14 919 508</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-6 551 377	-6 215 901
-Årets avskrivning enligt plan	-419 967	-335 476
	<u>-6 971 344</u>	<u>-6 551 377</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	8 215 870	8 368 131

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	10 119 059	8 981 944
-Nyanskaffningar	1 143 897	1 137 115
-Utrangeringar	-	-
	<u>11 262 956</u>	<u>10 119 059</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-6 861 028	-6 454 553
-Utrangeringar	-	-
-Årets avskrivning enligt plan	-566 878	-406 475
	<u>-7 427 906</u>	<u>-6 861 028</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	3 835 050	3 258 031

Not 13 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2017-12-31	2016-12-31
Utgifter under året	274 035	
Utgående redovisat värde	274 035	-

Pågående nyanläggning avser tillbyggnad Vist församlingshem.

Not 14 Förändring långfristiga värdepappersinnehav

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 256 177	2 204 011
-Investeringar	33 794	52 166
Utgående bokfört värde	2 289 971	2 256 177

Långfristiga värdepappersinnehav (tkr)

	Anskaffnings- värde	Bokfört värde	Marknads- värde
Noterade andelar			
Talenten Aktief MEGA	2 163	2 163	2 869
Ericsson aktier	127	127	127
	<u>2 290</u>	<u>2 290</u>	<u>2 996</u>

Not 15 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 8 072 tkr (7 278 tkr) behållningen 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.

Not 16 Gravskötselskuld

	2017-12-31	2016-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	790 946	715 081
	790 946	715 081
Kortfristig gravskötselskuld		
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	82 842	74 538
	82 842	74 538
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-	-
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	460 860	342 391
	460 860	342 391

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

Underskrifter

Sturefors 2018-04-

Barbro Wadström
Ordförande

Christer Nilsson

Barbro André

Stefan Thell

Torbjörn Pettersson

Britt-Marie Edman

Johan Linder

Elin Strömblad
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har avgivits den

Andreas Landin
Auktoriserad revisor

Gun Bornmar

Maj-Lis Svensson