Södertälje Pastorat
Org nr 252003-0707

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Innehåll Sida

- förvaltningsberättelse 2
- resultaträkning 9
- balansräkning 10
- förändringar i eget kapital 12
- kassaflödesanalys 13
- noter 14

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Södertälje Pastorat med orgnr 252003-0707

Från och med den 1 januari 2014 samverkar Södertälje församling och Östertälje församling och bildar Södertälje pastorat.

Församlingarna	**Organisationsnr.**
Södertälje	252004-1860
Östertälje	252000-0791

Södertälje Kyrkoråd avger årsredovisningen för Södertälje pastorat för år 2017.

Uppgift och verksamhet

Församlingarna

I Södertälje Pastorat (252003-0707) samverkar Södertälje församling (252004-1860) och Östertälje församling (252000-0791) och utgör en kyrklig samfällighet enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan. Pastoratet ansvarar för ekonomisk utjämning, resurshållning, service samt begravningsverksamheten enligt begravningslagen. Församlingarnas grundläggande uppgift är "fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Syftet är att människor ska komma till tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas. Guds rike utbredas och skapelsen återupprättas. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen. Båda församlingarna har var sitt församlingsråd.

Södertälje Pastorat har sitt säte i Södertälje.

I pastoratets årsredovisning anges belopp i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Den kyrkliga indelningen

Pastoratet

Pastoratet har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att församlingarna fullgör sin grundläggande uppgift och
-har det ekonomiska ansvaret för alla församlingarnas 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. De beslutar i principiella ärenden och i ärenden som på annat sätt är av större vikt, bl.a.
1. godkännande av församlingsinstruktionen

2. mål och riktlinjer för verksamheten,
3. budget, kyrkoavgift och fastställande av årsredovisning
4. ansvarsfrihet.

Kyrkorådet är styrelse i pastoratet och ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har inrättat delegationer för viss typ av ärenden.

Följande delegationer är utsedda av Kyrkorådet:

Personaldelegationen svarar för personalärenden som ej ankommer på annan.
Det avser bl.a. gemensamma personalfrågor avseende policys och vissa arbetsgivarfrågor.

Fastighetsdelegationen svarar för drift och underhåll av pastoratets fastigheter samt medverkar vid ny- och ombyggnadsärenden.

Kyrkogårdsdelegationen svarar för begravningsverksamheten.

Kyrkorådet har- förutom de utsedda delegationerna - ett presidium för beredning av ekonomi- och organisationsfrågor och en budgetberedning för beredning av budgetfrågor samt en kapitalplaceringsgrupp med uppgift att svara för medelsplaceringar.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc., tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED, församlingsinstruktion och finanspolicy.
Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal. Pastoratet har även upprättat olika typer av policys.

Främjande av ändamål

Verksamhetsinformation

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, leva vidaregrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal, för att uppfylla den grundläggande uppgiften. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal gudstjänstbesökare	33 555	32 122	28 157	22 760	29 538
Antal besökare i kyrkliga handlingar	13 848	19 792	18 633	15 283	23 100
Antal döpta	145	180	178	172	212
Antal konfirmander	47	30	34	49	40
Antal deltagare i barn och ungdoms-verksamhet	5 571	3 528	6 970	5 892	7 376
Antal deltagare i vuxenverksamhet	15 169*	16 366*	1 559	1 763	2 099
Antal aktiva inträden	54	49	31	33	52

Antal aktiva utträden	432	435	227	263	352

* Antal deltagare i vuxenverksamheten: Avvikelsen från tidgare år beror på att fr o m 2016 finns besökare på Gåvorna och födelsedagsfesterna med.

Resultat och ställning

Årets resultat uppgår till ett överskott på 6 120 tkr. Budgeterat resultat var + 2 201 tkr. Avvikelsen mot budget är + 3 919 tkr. Av detta avser 91 tkr serviceverksamheten. Personalkostnader är 2 200 tkr lägre än budgeterat bl a beroende på sjukskrivningar och vakanser på budgeterade icke tillsatta tjänster samt nyanställningar som tillträtt efter några månaders vakans. Kyrkoherdetjänsten som budgeterats till 100 % men som större delen av året varit vakant med en tillförordnad kyrkoherde som har tjänsten i kombination med sin ordinarie tjänst bidrar till ett överskott på personalbudgeten. Detsamma gäller personalkostnader för tjänsten som administrativ chef som under ordinarie chefs frånvaro inte tillsatts, man har i stället lagt in en andel av den tjänsten i annan persons ordinarie tjänst.

Intäkterna överstiger budget med 1 900 tkr. Detta beror bl a på att Södertälje församling under 2017 fick två större verksamhetsbidrag som inte var budgeterade. Bidragen erhölls för arbetet med asylsökanden och för vinterhärbärget.

Underhållskostnader för fastigheter har överstigit budget. Bl a föranledde en vattenläcka i församlingshemmet en oförutsedd kostnad på 200 tkr. Renoveringen av brunnsängs kyrka har pga tillkommande arbeten kostat 280 tkr mer än vad som budgeterats.

Avskrivningar, exkl begravningsverksamhetens anläggningstillgångar, överstiger budget med ca 170 tkr, vilket beror på att en större del av kostnaderna i samband med renoveringen av S:ta Ragnhilds kyrka räknades som investeringar än vad som var känt vid budgetarbetet.

Utfallet för begravningsverksamhetens resultat visar ett överskott med 3 085 tkr. Avvikelsen mot budgeterad nettokostnad beror bl a på att några tjänster varit vakanta under året. Underhåll av tak som budgeterats med 500 tkr har efter omprioriteringar inte skett under 2017. Avskrivningar har inte uppgått till budgeterat belopp.

Målkapital

Pastoratets mål för det egna kapitalet storlek har faställts till 91 000 tkr (80 000 tkr).

Målkapitalet för perioden 2017 - 2019 är 91 000 tkr (inkl en värdesäkring om 1 %).

Det egna kapitalet 2017 överstiger målkapitalet med 46 125 tkr (51 005 tkr).

Flerårsöversikt

		17-12-31	16-12-31	15-12-31	14-12-31	13-12-31
Allmänna förutsättningar						
Tillhöriga per den 31 december	(antal)	24 600	25 691	26 784	27 845	28 981
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna)	%	31,9	33,8	35,6	37,5	39,6
Kyrkoavgift exkl stiftsavg	%	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85
Medelantal anställda		105	104	107	104	109
Resultat (tkr)*						
Verksamhetens intäkter		90 792	92 192	96 110	89 029	86 106
Verksamhetens resultat		4 819	3 349	1 220	9 392	4 776
Resultat från finansiella investeringar		1 360	765	708	1 365	2 078
Årets resultat		6 120	4 048	1 929	10 757	5 074
Kyrkoavgift exkl stiftsavgift	(tkr)	52 330	51 528	54 070	53 282	50 925
- varav slutavräkning	(tkr)	-616	-1 050	508	-1 840	-2 065
Begravningsavgift nettokostnader		29 453	30 856	34 712	27 360	25 221
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	%	58,7	57,6	55,0	57,5	57,7
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	%	6,0	5,3	5,2	5,7	4,4
Ekonomisk ställning						
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek	(tkr)	91 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Eget kapital	(tkr)	137 125	131 005	126 957	126 627	116 906
Soliditet	%	88,0	90,2	89,7	86,2	91,1
Värdesäkring av eget kapital	%	4,7	3,2	2,6	7,6	4,7
Likviditet	%	350,0	363,5	365,2	311,0	593,0

Definitioner

- **Kyrko- och begravningsavgift (%)** - 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 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.
- **Likviditet (%)** - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med

kortfristiga skulder

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Kyrkoherde Karin Karlberg slutade sin tjänst i början av året och Ralph Sjöholm har, förutom sin församlingsherdetjänst i Östertälje församling, även varit tf kyrkoherde 2017.

Det omfattande arbetet med fönsterrenoveringen som påbörjades 2016 avslutades under första delen av 2017.

Under året beslutades att Enhörna församling och Södertälje pastorat tillsammans ska bilda ett pastorat fr o m 1 januari 2019. Indelningsåret blir 2018.

På Tveta kyrkogård har Kvarter 17 anlagts för att kunna möjliggöra begravningar i enlighet med muslimsk rit. Kvarteret kommer tas i bruk under 2018.

Under 2017 genomfördes ett kyrkoval. Valdeltagandet var betydligt högre än vid tidigare val.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i en finanspolicy. Policyn innehåller bl a etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål och regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2017 hade pastoratet långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 55 315 kr (51 952) tkr.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2020	Plan 2019	Beslutad för 2018	Utfall 2017	Förändring mellan 2017 och 2018 (%)
Kyrkoavgift	51 892	52 100	52 930	52 330	1,1
Ekonomisk utjämning	1 482	915	412	-590	169,8
	53 374	53 015	53 342	51 739	3,1

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Pastoratet verkar i ett område med lägre andel kyrkotillhöriga än riket i övrigt. Antalet kyrkotillhöriga minskar årligen och därmed minskar kyrkoavgiftsintäkterna över tiden. Antalet kyrkotillhöriga påverkas också av den brutna dopseden.

Miljöinformation

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter

(tkr)	17-12-31	16-12-31	15-12-31	14-12-31	13-12-31
Förmedlade rikskollekter	112	102	110	107	119
Förmedlade stiftskollekter	29	27	33	30	44
Förmedlade församlingskollekter	49	43	45	23	45
Församlingskollekt till egen verksamhet	11	23	24	14	39
Församlingskollekt nationell organisation	49	43	39	43	31
Summa kollekter	250	238	251	217	278

En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/stiftet. Kollektändamål och dag fastställs i kyrkostyrelsen respektive Domkapitlet. Församlingskollekten beslutas i församlingen. En förmedlad församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekter tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 3 (3) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 1 424 tkr (1 459 tkr) vid årets slut.

Resultaträkning	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		52 330	51 528
Begravningsavgift	2	29 453	30 856
Ekonomisk utjämning	3	-590	-1 012
Utdelning från prästlönetillgångar	4	63	125
Erhållna gåvor	5	222	270
Erhållna bidrag	6	1 983	3 609
Nettoomsättning	7, 8	6 588	6 077
Övriga verksamhetsintäkter		740	738
Summa verksamhetens intäkter		**90 789**	**92 191**
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	9, 10	-27 271	-30 862
Personalkostnader	11	-53 263	-53 069
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 436	-4 911
Summa verksamhetens kostnader		**-85 970**	**-88 842**
Verksamhetens resultat		**4 819**	**3 349**
Resultat från finansiella investeringar	12		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		1 304	642
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		65	124
Räntekostnader och liknande resultatposter		-9	-1
Resultat efter finansiella poster		**6 179**	**4 114**
Skatt på näringsverksamhet	13	-59	-66
Årets vinst		**6 120**	**4 048**

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	14		
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	15, 16	69 794	66 727
Inventarier, verktyg och installationer	17	9 505	10 078
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	10 844	2 024
		90 143	78 829
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	19	46 835	36 532
Långfristiga fordringar	12, 20	22	-
		46 857	36 532
Summa anläggningstillgångar		**137 000**	**115 361**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		442	618
Fordran på begravningsverksamheten	2	-	548
Övriga fordringar		218	202
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	1 033	676
		1 693	2 044
Kortfristiga placeringar	19	-	9 238
		0	9 238
Kassa och bank	22	17 183	18 606
Summa omsättningstillgångar		**18 876**	**29 888**
Summa tillgångar		**155 876**	**145 249**

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat		131 005	126 957
Årets vinst		6 120	4 048
Summa eget kapital		**137 125**	**131 005**
Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	23	761	805
Långfristig skuld till begravningsverksamheten	2	3 085	-
Summa långfristiga skulder		**3 846**	**805**
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten	2	1 502	-
Leverantörsskulder		2 820	3 340
Gravskötselskuld	23	93	96
Skatteskulder		64	-
Övriga skulder	24	4 275	4 345
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	6 151	5 658
Summa kortfristiga skulder		**14 905**	**13 439**
Summa eget kapital och skulder		**155 876**	**145 249**

Förändringar i eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Balanserat resultat 2016-12-31	**126 957**	**4 048**	**131 005**
Omföring av föregående års resultat	4 048	-4 048	-
Årets resultat	-	6 120	6 120
Eget kapital 2017-12-31	**131 005**	**6 120**	**137 125**

Kassaflödesanalys	2017	2016
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	6 179	4 114
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	5 436	5 673
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet	85	-
	11 700	**9 787**
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	**11 700**	**9 787**
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselskuld och ändamålsbestämda medel		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	271	3 034
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	4 536	-336
Ökning/minskning av långfristig gravskötselskuld	-44	-40
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**16 463**	**12 445**
Investeringsverksamheten		
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-10 325	-22 927
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-16 750	-6 823
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-49	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-27 124**	**-29 750**
Finansieringsverksamheten		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**0**	**0**
Årets kassaflöde	**-10 661**	**-17 305**
Likvida medel vid årets början	**27 844**	**45 149**
Likvida medel vid årets slut	**17 183**	**27 844**
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Kassa och bank	17 183	18 606
Kortfristiga placeringar	-	9 238
Belopp vid årets slut	**17 183**	**27 844**

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). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, 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 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 tolftedel 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.

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 dvs det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

Erhållna gåvor, bidrag och offentliga bidrag
Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. Bidrag och offentliga bidrag intäktsredovisas efter hand som villkor som är förknippade med bidragen uppfylls. Bidrag till anläggningstillgångar har reducerat anskaffningsvärdet på 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. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

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 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 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 utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

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.

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	20-50 år
Byggnader	33-50 år
Bilar	5-10 år
Datautrustning	5-10 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer	5-25 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 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 har löpt ut eller överförts och församlingen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering
Pastoratet har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i 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.

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 pastoratets 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 pastoratet, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

Not 2 Begravningsverksamhet

	2017	2016

Södertälje 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 särredovisning

Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	32 538	32 358
Övriga intäkter	1 350	1 256
Summa verksamhetens intäkter	*33 888*	*33 614*
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-14 813	-14 035
Övriga kostnader	-12 252	-14 576
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-3 532	-3 294
Summa verksamhetens kostnader	*-30 597*	*-31 905*
Finansiella poster		
Räntekostnader	-206	-206
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	***3 085***	***1 503***

Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen

Begravningsavgift - erhållet för året	32 538	32 358
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	-3 085	-1 502
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	***29 453***	***30 856***

Kommentarer till årets verksamhet
Årets resultat visar på ett överskott om 3 085 tkr. Avvikelsen mot budgeterad nettokostnad beror bl a på att några budgeterade tjänster varit vakanta under året. Underhåll av tak som budgeterats med 500 tkr har efter omprioriteringar inte skett under 2017. Avskrivningar har inte uppgått till budgeterat belopp. På Tveta kyrkogård har kvarter 17 anlagts för att kunna möjliggöra begravningar i enlighet med muslimsk rit. Kvarteret kommer tas i bruk under 2018.

	2017	2016
Fordran/skuld begravningsverksamheten		
Reglering 2015 års underskott	2 050	-
Ingående fordran/skuld	-548	-2 050
Årets överskott	3 085	1 502
Utgående skuld	4 587	-548
Varav långfristig skuld/fordran	3 085	1 502
Varav kortfristig skuld/fordran	1 502	-2 050

Not 3 Ekonomisk utjämning

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

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet innehar 0,433 (0,433) 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 utjämningssystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 5 Erhållna gåvor

	2017	2016
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekter till egen verksamhet	222	270
	222	270

Not 6 Erhållna bidrag

	2017	2016
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	-	1 327
Övriga bidrag från stiftet	914	526
Övriga bidrag	1 069	1 756
	1 983	3 609

Not 7 Nettoomsättning

	2017	2016
Gravskötselintäkter	2 086	1 755
Hyresintäkter	2 143	1 750
Deltagaravgifter	333	220
Intäkter från näringsverksamhet	511	-
Övriga intäkter	1 514	2 352
Summa	6 587	6 077

Not 8 Operationella leasingavtal - leasegivare

	2017	2016
Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	592	409
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem 5 år	-	-
Förfaller till betalning senare än fem år	-	-
Under perioden erhållna leasingavgifter	592	409

Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2017	2016
Kvalificerade revisorer		
PwC		
Revisionsuppdrag	235	234
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	17	66
Skatterådgivning	6	-
Övriga tjänster	10	214
	268	514
Övriga valda revisorer		
Revisionsuppdrag	15	15
	15	15

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 10 Operationella leasingavtal - leasetagare

	2017	2016
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	1 142	385
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	781	-
Förfaller till betalning senare än fem år	-	-
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	1 227	-

Not 11 Personal

	2017	2016
Medelantalet anställda		
Kvinnor	69	67
Män	36	37
Totalt medelantal anställda	105	104

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.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare		
Antal kyrkorådsledamöter på balansdagen		
Kvinnor	3	3
Män	4	4
Totalt	7	7
Antal ledande befattningshavare på balansdagen		
Kvinnor	2	3
Män	2	2
Totalt	4	5

	2017	2016
Löner, arvoden och andra ersättningar		
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde*	1 731	1 494
Anställda	33 886	35 245
	35 617	36 739

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

Arbetsmarknadsbidrag (uppgift lämnas endast om det är ett väsentligt belopp)		
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	917	1 735
Ersättning till ordförande i kyrkoråd		
Till ordförande i kyrkorådet har ersättning utgått med	30	30
Pensionskostnader och andra avgifter		
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	2 973	2 937
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	12 156	12 130
	15 129	15 067

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

Not 12 Resultat från finansiella investeringar

	2017	2016
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelning	1 353	1 404
Realisationsresultat vid försäljning	-811	-
Nedskrivning	-	-762
Återföring av nedskrivning	762	-
Summa	1 304	642
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	65	124
Summa	65	124

Not 13 Skatt på näringsverksamhet

	2017	2016
Aktuell skatt	29	30
Skatt på årets resultat	**29**	**30**
Redovisat resultat, i skattepliktig verksamhet, före skatt	143	151

Not 14 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

Församlingen 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 15 Byggnader och mark

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	124 259	102 222
Inköp	4 243	25 997
Omklassificeringar	2 013	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	130 515	128 219
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-	-
Årets bidrag och offentliga bidrag	-	-3 960
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	0	-3 960
Netto anskaffningsvärde	130 515	124 259
Ingående avskrivningar	-57 532	-54 760
Årets avskrivningar	-3 189	-2 772
Utgående ackumulerade avskrivningar	-60 721	-57 532
Utgående redovisat värde	69 794	66 727

Not 16 Förvaltningsfastigheter

	2017	2016
Redovisat värde	2 439	2 723

Del av S:ta Ragnhildsgården är en bostadsfastighet och används för uthyrning. Verkligt värde saknas pga marknadsvärdering ej har gjorts.

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	28 777	25 378
Inköp	1 674	3 399
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 451	28 777
Netto anskaffningsvärde	30 451	28 777
Ingående avskrivningar	-18 698	-16 558
Årets avskrivningar	-2 248	-2 140
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 946	-18 698
Utgående redovisat värde	9 505	10 079

Not 18 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående balans	2 024	20 637
Utgifter under året	10 833	2 320
Beviljad KAE	-	-1 149
Under året färdigställda tillgångar	-2 013	-19 101
Under året kostnadsfört	-	-683
Utgående balans	10 844	2 024

Kvarter 17 Tveta kyrkogård 10 201 tkr beräknas vara färdigställt under 2018. Sjömanskorset på Södertälje kyrkogård påbörjades under 2017 och väntas vara slutfört under 2018.
Fönsterrenoveringen på St:a Ragnhildsgården 2013 tkr. Arbetet slutfördes i början av 2017.

Not 19 Värdepappersinnehav

Värdepappersinnehav (tkr)	Anskaffnings-värde	Bokfört värde	Marknadsvärde bokslutsdag
Långfristiga värdepappersinnehav			
Noterade aktier	4 227 (4 227)	4 227 (4 227)	4 939 (5 922)
Noterade aktiefonder	33 288 (32 165)	33 288 (32 165)	40 472 (36 665)
Onoterade långfristiga placeringar	140 (140)	140 (140)	
Övriga långfristiga placeringar	9 180 (0)	9 180 (0)	8 794 (0)
	46 835 (36 532)	**46 835 (36 532)**	**54 225 (42 587)**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	0 (10 000)	0 (9 238)	0 (9 238)
	0 (10 000)	**0 (9 238)**	**0 (9 238)**
Summa värdepappersinnehav	**46 835 (46 532)**	**46 835 (45 770)**	**54 225 (51 825)**

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärden	46 532	25 514
Investeringar under året	10 303	32 165
Försäljningar/avyttringar	-10 000	-11 147
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 835	46 532
Ingående nedskrivningar	762	-
Återföring av nedskrivningar	-762	-
Årets nedskrivningar	-	-762
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-762
Utgående redovisat värde	46 835	45 770

Not 20 Långfristiga fordringar

	2017	2016
Tillkommande fordringar	22	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärden	22	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående bokfört värde	22	0

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Förutbetalda hyror	19	-
Försäkringspremier	434	-
Upplupna ränteintäkter	65	104
Övriga poster	534	676
Summa	1 052	780

Not 22 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 17 109 tkr (18 489 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.

Not 23 Gravskötselskuld

	2017	2016
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	311	346
Församlingsverksamhetens åtaganden (Serviceverksamhet)	450	460
	761	806
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	25	27
Församlingens åtaganden (Serviceverksamhet)	68	68
	93	95
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	217	217
	217	217

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

Not 24 Vidareförmedlade bidrag

	2017	2016
Ingående skuld	-19	-37
Under året mottagna bidrag	-433	-468
Under året förmedlade bidrag	418	485
Under året mottagna offentliga bidrag	-	-
Under året förmedlade offentliga bidrag	-	-
Utgående skuld	-34	-20

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Upplupna semesterlöner	2 849	3 185
Upplupna sociala avgifter	1 091	1 200
Upplupna pensionskostnader	472	557
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 738	716
Summa	6 150	5 658

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

2018 blir ett indelningsår i och med att Enhörna församling och Södertälje pastorat bildar nytt gemensamt pastorat fr o m 1 januari 2019.

Ralph Sjöholm är fortsatt tf kyrkoherde t o m 30 juni 2018.

Administrativ chef, Kristina Steigleder, bytte fr om 1 januari 2018 tjänst till fastighetsansvarig/utredningssekreterare. Tf administrativ chef är Ylva Evensen t o m 30 juni 2018.

Ett nytt bokningssystem har upphandlats och kommer införas kring mitten av 2018.

Södertälje 2018-04-18

Lars Johnsson
Kyrkorådets ordförande

Curth Jacobsson
Vice ordförande

Ralph Sjöholm
Tf Kyrkoherde

Rose-Marie Jacobsson

Jani Raita

Anders Claesson

Ann-Louise Östling-Lind

Ulf Sundblad

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-07.

Jörgen Carlsson

Gunnel Edelsvärd

Carl-Göran Öhlin

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Emma Karlsson
Auktoriserad revisor