Kollektivavtalsstiftelsen Svenska kyrkans Trygghetsråd

Org nr 802013-6175

Årsredovisning
2018

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse ____ 2

Resultaträkning ____ 5

Balansräkning ____ 6

Noter ____ 7

Alla belopp redovisas i hela kronor om inget annat anges.
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Kollektivavtalsstiftelsen Svenska kyrkans Trygghetsråd får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelsens syfte och mål är att underlätta nödvändiga strukturförändringar inom Svenska kyrkans verksamhetsområde. Kollektivavtalsparterna inom Svenska kyrkan har tecknat ett omställningsavtal. Stiftelsen ska i enlighet med detta avtal kunna ge stöd och bidrag till åtgärder för de inblandade i förändrings- och utvecklingsarbetet i syfte att förhindra arbetslöshet för anställda.

För att underlätta för anställda som löper risk att bli eller som blivit övertaliga till följd av omstruktureringar av verksamheten, kan trygghetsrådet bidra till vissa särskilda trygghetsåtgärder utöver vad som normalt kan anses åligga arbetsgivaren.

Sedan januari 2013 pågår en försöksperiod för att inom ramen för omställningsavtalet ge stöd till anställda som avslutat avställning av personliga skäl på grund av ohälsa. Inledningsvis var försöksperioden i tre år. Försöksperioden har förlängts av styrelsen i februari 2016 och i december 2018 fram till årsskiftet 2019/2020. Inom ramen för omställningsavtalet pågår även en försöksperiod om ekonomiskt stöd för arbetsgivare i form av kostnadsbidrag vid beviljande av särskild avtalspension för att lösa övertalighet som också har förlängts fram till årsskiftet 2019/2020.

Kyrkans trygghetsråd har under 2018 haft Antenn Consulting AB som utförare. Avtalet med utföraren förlängs årsvis.

Avgift
Avgiften till kyrkans trygghetsråd som fastställs av styrelsen har under året varit 0,03 % av arbetsgivarnas lönesummor. Stiftelsen har under året erhållit 2 625 983 kr (2 552 720) i avgifter och 2 771 663 kr (3 385 650) har utbetalats i form av omställningsstöd.

Stiftelsens ledning
Trygghetsrådet leds av en styrelse. Under styrelsen finns ett arbetsutskott och en beredningsgrupp. Styrelsen består av tio ledamöter och lika många ersättare. Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation utser fem ledamöter och lika många ersättare. Varje kollektivavtalstecknande arbetstagarorganisation utser en ledamot och en ersättare.

Styrelsen har under året beslutat om ändringar i placeringspolicyn som avser förtydligande och justering av risklimiterna inom förvaltningen. Arbetsgruppen för översyn av omställningsavtal och policy för tillämpning av omställningsavtalet som tillsattes under 2017 redovisade under året sitt arbete för styrelsen som beslutade bordlägga förslagen.

Ordinarie från arbetsgivarorganisationen	Ordinarie från arbetstagarorganisationerna
Stig-Göran Fransson, ordförande	Inger Hjärtström, vice ordförande
Evelyn Hejlesen	Vibeke Hammarström
Helén Källholm	Joakim Harnesk
Pether Nordin	Hans Kyrö
Anders Thorendal	Henrik Tobin

Stiftelsens säte är i Stockholm.

Förvaltning

Kyrkans trygghetsråds kapitalförvaltning sköts av SEB, vars stiftelseavdelning även sköter den ekonomiska redovisningen.
Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation har uppdraget att hantera handläggning av omställningsåtgärder samt viss administration inom Kyrkans trygghetsråd.

Omställningsprocessen

Beslut och besked till sökanden har i de flesta ärenden meddelats sökanden inom fem arbetsdagar förutsatt att ansökningarna varit kompletta då de inkommit till kansliet.
När en medarbetare beviljas omställningsstöd inleds kartläggningsprocessen med att medarbetaren träffar en coach varvid en tid- och handlingsplan upprättas. Omställningsåtgärder som sedan vidtas kan vara individuella samtal, nätverksträffar, hjälp med att upprätta cv, seminarier, träning på anställningsintervju etc. beroende på medarbetarens behov.

Statistik

	2018 Antal personer	2017 Antal personer	2016 Antal personer	2015 Antal personer
Totalt beviljade ansökningar som fick coachning	34*	38	37	28
Arbetstagare, uppsagda p.g.a. arbetsbrist	18	27	22	20
Arbetstagare som fick stöd vid ohälsa	16	11	15	8
Arbetstagare som fick löneutfyllnad	1	2	2	5
Arbetstagare som fick AGE-ersättning	1	7	3	3
Arbetstagare som beviljades studiestöd	3	13	6	4
Arbetsgivare som fick stöd i uppsägningsprocesser	1	0	0	4
Arbetsgivare som fick bidrag till avtalspension	2	1	0	4
Arbetstagare som fick nytt arbete efter coachning	1	12	10	10
Avslag på ansökan	2	0	1	1

Under 2018 har totalt 36 nya ansökningar från arbetstagare inkommit till Kyrkans trygghetsråd varav 34 beviljats och två avslagits. Av dessa 34 arbetstagare som beviljats stöd avser 16 ansökningar ohälsa samt 18 personer uppsägningar på grund av arbetsbrist. Under året har även två ansökningar om bidrag till avtalspension inkommit vilka beviljades.
*) En ansökan ligger f.n. för beslut.

Snittiden för ett ärende är 2,8 månader.

Ansökningar män/kvinnor (beviljade)

	2018	2017	2016
Män	5	10	9
Kvinnor	29	28	28

Fördelningen av män och kvinnor anställda i Svenska kyrkan är 40 % män och 60 % kvinnor.

Ålder beviljade ansökningar

Ålder	<26	30-39	40-49	50-59	> 60
2018	-	3	11	18	3
2017	2	5	7	16	9
2016	1	3	10	21	2

Antal ansökningar totalt
Beviljade och avslag sedan 2008-07-01

2018	36
2017	39
2016	38
2015	33
2014	41
2013	50
2012	58
2011	67
2010	31
2009	45
2008	43
Totalt	481

Antal ansökningar per stift 2018

Göteborg	5
Härnösand	2
Linköping	3
Luleå	2
Lund	2
Skara	1
Stockholm	2
Strängnäs	4
Uppsala	9
Visby	1
Västerås	1
Växjö	4

FLERÅRSÖVERSIKT

	2018	2017	2016	2015	2014
Avgifter/Ersättning	2 625 983	2 552 720	2 473 483	7 973 136	7 698 617
Omställningsstöd	2 771 663	3 385 650	3 072 372	3 970 372	4 242 241
Verksamhetsresultat	-813 387	-1 239 704	-1 128 179	3 339 587	2 614 636
Årets resultat	5 136 749	3 047 621	5 009 101	14 811 396	7 725 393
Eget kapital	158 220 053	153 083 304	150 035 683	145 026 582	130 215 186
Förmögenhet	167 512 547	170 332 996	165 087 271	159 839 289	151 585 623

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2018-01-01 --2018-12-31	2017-01-01 --2017-12-31
Stiftelsens intäkter			
Omställningsavgifter		2 625 983	2 552 720
Summa stiftelsens intäkter		**2 625 983**	**2 552 720**
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 439 370	-3 792 424
Summa stiftelsens kostnader		**-3 439 370**	**-3 792 424**
Verksamhetsresultat		**-813 387**	**-1 239 704**
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	4 056 743	3 827 322
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		1 893 393	460 002
Summa finansiella poster		**5 950 136**	**4 287 324**
Resultat efter finansiella poster		**5 136 749**	**3 047 621**
Årets resultat		**5 136 749**	**3 047 621**

BALANSRÄKNING

	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	155 672 176	151 275 502
Summa finansiella anläggningstillgångar		155 672 176	151 275 502
Summa anläggningstillgångar		**155 672 176**	**151 275 502**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		19 386	-
Övriga fordringar		327 341	201 534
Summa kortfristiga fordringar		346 727	201 534
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 484 995	2 147 166
Summa kassa och bank		2 484 995	2 147 166
Summa omsättningstillgångar		**2 831 722**	**2 348 700**
SUMMA TILLGÅNGAR		**158 503 898**	**153 624 202**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	4		
Eget kapital vid räkenskapsårets början		153 083 304	150 035 683
Årets resultat		5 136 749	3 047 621
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		**158 220 053**	**153 083 304**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		155 191	101 843
Övriga skulder		62 699	52 550
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		65 955	386 505
Summa kortfristiga skulder		**283 845**	**540 898**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**158 503 898**	**153 624 202**

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

Från och med detta räkenskapsår tillämpas förenklingsreglerna avseende periodisering av inkomster och utgifter i BFNAR 2016:10.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav av överlåtbara värdepapper och fondandelar utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde understiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

Omställningsstöd

Utbetalt omställningsstöd redovisas via resultaträkningen.

Eget kapital

Allt kapital i stiftelsen är tillgängligt för ändamålet och redovisas därför som fritt eget kapital.

Förmögenhet

Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde och övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder.

NOTER

	2018-12-31	2017-12-31
Not 2 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		
Utdelningar	3 177 527	2 935 666
Ränteintäkter	676 517	891 657
Distributionsersättningar	202 699	-
	4 056 743	3 827 322
Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärden	151 275 502	149 268 195
Investeringar	18 700 000	80 202 022
Försäljningar	-14 303 326	-78 169 612
Årets periodisering av över-/underkurs	-	-25 103
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	155 672 176	151 275 502
Utgående bokfört värde	155 672 176	151 275 502
Realisationsvinster	1 896 674	798 268
Realisationsförluster	-3 281	-338 266
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	59 564 808	59 906 108
Marknadsvärde	70 979 258	77 458 051
Räntefonder		
Anskaffningsvärde	96 107 368	91 369 395
Marknadsvärde	93 985 412	91 067 143
Summa anskaffningsvärde	155 672 176	151 275 502
Summa marknadsvärde	164 964 670	168 525 194

NOTER

Not 4 Eget kapital

	Stiftelsekapital	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	5 777 000	147 306 304
Årets resultat		**5 136 749**
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	5 777 000	152 443 053
Summa eget kapital		**158 220 053**

Stockholm 2019-03-13

Stig-Göran Fransson, ordförande

Inger Hjärtström, vice ordförande

Vibeke Hammarström

Joakim Harnesk

Evelyn Hejlesen

Hans Kyrö

Helén Källholm

Pether Nordin

Henrik Tobin

Anders Thorendal

Revisionsberättelse har lämnats 2019-04-24

Stefan Norell
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Kollektivavtalsstiftelsen Svenska kyrkans Trygghetsråd
Org.nr. 802013-6175

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kollektivavtalsstiftelsen Svenska kyrkans Trygghetsråd för år 2018.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Förvaltaren ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kollektivavtalsstiftelsen Svenska kyrkans Trygghetsråd för år 2018.

Jag har inte funnit att någon styrelseledamot företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt tryggandelagen och stadgarna.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Stockholm den 24 april 2019

Stefan Norell

Auktoriserad revisor

BILAGA

	2018-12-31	2017-12-31
1. Ränteintäkter		
Räntor, obligationer	676 517	891 559
Räntor, övriga	-	98
	676 517	891 657
2. Övriga finansiella intäkter		
Distributionsersättningar	202 699	-
	202 699	-
3. Omställningsavgifter		
Omställningsavgift	2 625 983	2 552 720
	2 625 983	2 552 720
4. Övriga externa kostnader		
Förvaltningsarvode	253 420	1 376
Administrationsarvode	50 000	50 000
Revisionsarvode	1 101	40 075
Myndighetsavgifter	425	425
Förvaltningskostnader	304 946	91 876
Grundpaket	618 094	606 913
Extra arbete över avtal	-	1 188
Arbetsgivarstöd	-	125 000
Omställning pga ohälsa	30 619	158 125
Praktik och Aktivitetsstöd	235 282	385 820
Lönekostnader, AGE, löneutfyllnad, studiestöd	1 254 962	1 258 173
Lönekostnader, Sociala avgifter	454 325	517 538
Kursavgifter, resor, litteratur, dator mm	178 381	332 892
Omställningsstöd	2 771 663	3 385 650
Sv Kyrkan arvode handläggare	154 076	92 611
Sv Kyrkan arvode ekonomi & löneadm	75 568	101 712
Sv Kyrkan arvode övrig adm	53 654	87 651
Konsultarvoden	40 375	-
Övriga externa kostnader	33 016	27 102
Informationskostnader	6 073	5 823
Övriga externa kostnader	362 761	314 898
	3 439 370	3 792 424
5. Kundfordringar		
Kundfordringar	19 386	-
	19 386	-

BILAGA

Andra långfristiga värdepappersinnehav per 2018-12-31

Aktiefonder, svenska

	Antal	Anskaffnings-värde	Marknads-värde
Ethos Aktiefond	2 502 610,8536	31 104 301	38 443 356
		31 104 301	**38 443 356**

Aktiefonder, utländska

	Antal	Anskaffnings-värde	Marknads-värde
Ethos Aktiefond Global Class Id	144 867,9983	20 954 208	26 373 219
SEB Asset Selection SEK Lux Utd	50 423,2812	7 506 300	6 162 683
		28 460 507	**32 535 902**
Summa aktierelaterade värdepapper		**59 564 808**	**70 979 258**

Räntefonder, svenska

	Antal	Anskaffnings-värde	Marknads-värde
Ethos Räntefond	2 254 960,0787	21 000 000	20 403 329
SEB Företagsobligationsfond SEK Inst	1 723 714,2465	25 912 673	25 958 791
SEB Green Bond Fund Hnw SEK-lux	210 034,3190	21 000 458	20 626 420
SEB Likviditetsfond SEK Utd	1 545 661,3169	14 500 000	14 355 793
		82 413 131	**81 344 333**

Räntefonder, utländska

	Antal	Anskaffnings-värde	Marknads-värde
Gs Global Strat Macro Bond Other Curr Acc SEK Hdg	58 513,7510	6 000 000	5 618 490
SEB Alternative Fixed Income Inst SEK-lux Utd	74 465,2040	7 694 237	7 022 589
		13 694 237	**12 641 079**
Summa ränterelaterade värdepapper		**96 107 368**	**93 985 412**
Summa värdepapper		**155 672 176**	**164 964 670**