

Årsredovisning
för
Huddinge pastorat
252003-1747

Räkenskapsåret
2018

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Rapport förändring Eget kapital	11
Kassaflödesanalys	12
Noter	13

BM. CR E

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

I pastoratets årsredovisning anges belopp i kronor om inget annat anges, som tusentals kronor (Tkr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Årsredovisningen för räkenskapsåret avges för Huddinge pastorat enligt anvisningar från kyrkokansliet och Svenska kyrkans redovisningskommitté

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

Organisationsnummer 252003-1747.

I Huddinge pastorat ingår:

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

Uppgift och verksamhet

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

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

Organisation

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

egendomen inom pastoratet.

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

Inom kyrkorådet finns två frivilliga utskott, kyrkogårdsutskottet och fastighetsutskottet.

Kyrkogårdsutskottet svarar för begravningsverksamheten enligt delegation från kyrkorådet. Svenska kyrkan har på uppdrag av staten huvudmannskapet för begravningsverksamheten (utom Stockholm och Tranås), med det ansvar som följer av begravningslagen. Begravningsverksamhetens intäkter och kostnader särredovisas för att ge ett rättvisande underlag. Begravningsavgiften är densamma i hela riket när Svenska kyrkan är huvudman. Begravningsavgiften var 2018 24,2 öre för varje hundralapp. Kammarkollegiet fastställer begravningsavgiften. Pastoratet begär ersättning enligt lämnad budget och i samråd med begravningsombudet.

Fastighetsutskottet svarar för pastoratets fastigheter enligt delegation från kyrkorådet och med en instruktion. Utskottet är ett beredningsorgan för kyrkorådet samt ansvarar för att verkställa efter tagen budget och utifrån enskilda beslut i kyrkorådet.

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

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

Nämndens funktion

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

Personal

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

Verksamhet och jämförelsetal

	2018	2017	2016	2015	2014
<i>Antal döpta</i>	336	350	332	436	418
<i>Antal aktiva inträden</i>	102	106	74	79	74
<i>Antal aktiva utträden</i>	536	739	701	334	320

Resultat och ställning

Målsatt kapital

Kyrkoordningen innehåller regler om målsatt kapital (KO 47:5). Uppgift ska lämnas om fastställt mål för det egna kapitalets storlek och hur målet förhåller sig till eget kapital.

Patoratets mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 135.000 tkr (135.000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målsatt kapital med 17.482 tkr (17.764 tkr).

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2018	2017	2016	2015	2014
Tillhöriga per den 1 januari (antal)	49 769	50 539	51 416	52 312	52 857
Tillhöriga per den 1 januari (andel av invånarna, %)	45,35	47,13	48,97	50,21	53,14
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69
Begravningsavgift (%)	0,00	0,00	0,14	0,13	0,12
Medelantalet anställda	106	105	111	110	110

Resultat (tkr)

Verksamhetens intäkter	125 386	123 661	118 069	114 595	109 374
Verksamhetens resultat	272	2 256	-1 083	-281	-3 084
Resultat från finansiella investeringar	-555	-335	-6 936	-208	907
Årets resultat	-282	1 921	-8 019	-489	-2 177

Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	94 498	90 674	87 073	88 223	85 277
- varav slutavräkning (tkr)	5 014	3 335	2 602	4 219	3 409
Begravningsverksamhetens nettokostnader	30 810	34 327	29 859	26 360	23 767
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	55,13	54,20	56,00	57,20	60,30
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	9,8	10,0	9,6	9,5	10,3

Ekonomisk ställning

Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	135 000	135 000	135 000	145 000	145 000
Eget kapital (tkr)	-152 482	-152 765	-150 844	-158 862	-159 351
Soliditet (%)	77,4	77,0	77,2	90,9	90,7
Värdesäkring av eget kapital (%)	-0,18	1,10	-5,30	-0,83	-1,36
Likviditet (%)	304,7	236,7	77,2	240,0	165,2

Definitioner

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.

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

Övergripande

Frågor som under året har hanterats är:

- Kyrkorådet har reviderat sin arbetsordning
- Kyrkorådets fastighetsutskott har påbörjat sitt arbete för ett planerat åtgärdsprogram inför 2019
- Kyrkorådet har utsett dataskyddsombud
- Kyrkorådet har beslutat om en inköspolicy
- Ett medlemskommunikationsprojekt har överlämnats till förvaltning
- Kyrkorådet har beslutat om en reviderad miljöpolicy
- Kyrkorådet har kompletterat policyn för lokalupplåtelse och extern uthyrning
- Kyrkorådet har beslutat om riktlinjer för begravningsverksamheten
- Kyrkorådet har beslutat om en integritetspolicy
- Kyrkorådet har beslutat om en dataskyddspolicy
- Kyrkorådet har beslutat om riktlinjer för begravningsverksamhetens GDPR-arbete.
- Kyrkorådet har beslutat om K-märkning av kyrkoantikvariska föremål.
- Pastoratet är under året miljödiplomerade (Fas2). Arbetet fortgår för nästa steg (Fas 3).
- Kyrkorådet har beslutat om en ny delegationsordning, efter stiftstillsynen 2014.
- Kyrkorådet har beslutat initiera arbetet med en lokalförsörjningsplan, som efterfrågas av nationell nivå.
- Kyrkorådet har beslutat ändra benämningen till församlingsherde från tidigare biträdande kyrkoherde

Finansiella händelser

Kortfristiga placeringar har fortsatt under året med två förvaltningsaktörer, med oförändrat kapital. Under senare delen av året inträffade ett globalt och svenska marknadsnedgång, vilket inneburit att en nedskrivning skett i bokslutet. Efter årsskiftet har den marknadsnedgång återhämtat sig.

Kontanthantering

Arbetet med att hitta andra former för betalning pågår i syfte att minska kontanthanteringen. Samtliga husmödrar i samband med församlingsaktiviteter har idag permanenta kortterminaler och swishnummer (Servering, Diakonala gåvor). Även vissa speciella aktiviteter har kunnat utnyttja tillfälliga swishnummer. Även kollekter kan idag upptas med hjälp av Swish.

Byggnader och mark

Förberedelser har startat inför påbörjad användning av ett fastighetsplaneringssystem för underhåll och åtgärder, vilket berör många delar i organisationen.

Under året har större och mer omfattande investeringar både påbörjats och färdigställda. Några pågående finns inte i samband med bokslutet.

Prästgårdens inre ombyggnader och inre renoveringar påbörjades 2017 och färdigställdes 2018.

Prästgårdens yttre renoveringar och omläggning av tak färdigställdes 2018

Ombyggnad Huddinge kyrkas bakre bänkrad har genomförts, av arbetsmiljöskäl.

Omläggning Klockargårdens takdel 1 har genomförts.

Arbeten har påbörjats av infartsväg i samband med överlåtelsen av mark vid Prästgården som skett till Huddinge kommun mot servitut, för att möjliggöra utbyggnad av Tomtbergaskolan.

Stöld skedde av koppartaket (ca 300 kvm) vid S:t Botvids stora kapell, vilket inneburit stillstånd.

Vid S:t Botvids krematorium har mögelangrepp uppstått, varför nu preventiva åtgärder görs.

Inventarier

Under året har inga större inköp av inventarier gjorts. Leasing-/Avbetalningsavtal har tecknats avseende utrustning till tryckeriets storkopieringsutrustning.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsförvaltningsreglemente. Gällande reglemente antogs under år 2016 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljs sammansättning. Vid utgången av 2018 hade pastoratet långfristiga värdepappersinnehav till ett värde om 1650 tkr och ett marknadssvärde på de kortfristiga placeringarna som uppgick till 10 017 tkr då de var lägre än anskaffningsvärdet. Pastoratet gör regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer (Tkr)

	Plan 2021	Plan 2020	Beslutad 2019	Utfall 2018	Förändring 2018 -- 2019 (%)
Kyrkoavgift	98 649	96 714	95 208	94 499	1
Begravningsavgift	33 909	33 244	32 592	31 511	3
Ekonomisk utjämning	-15 665	-14 906	-14 352	-13 676	5
	116 893	115 052	113 448	112 334	

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Pastoratet bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser krematorieverksamhet. Verksamheten påverkar miljön genom utsläpp av rökgaser och stoft i luften. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 9,2 % (8,9%) av pastoratets verksamhetsintäkter för begravningsverksamheten.

Länsstyrelsen lämnade 1998-03-30 Huddinge kyrkliga samfällighet tillstånd enligt miljöskyddslagen att installera rökgasreningsutrustning vid S:t Botvids krematorium. Under 2010-2012 genomfördes en ombyggnad av krematoriet vari ingått installation av ny rökgasrening och nya incineratorer. Ny tillståndsansökan lämnades 2010 till Länsstyrelsen avseende de nya installationerna, och tillståndsbeslut fattades 2014. Kommunens miljötillsynsavdelning har det fortsatta ansvaret för tillsyn. Syftet med ombyggnaden har varit att dels modernisera, dels minska energiförbrukningen samt minska koldioxidutsläpp.

Kollekter (Tkr)

	2018	2017	2016	2015	2014
Förmedlade rikskollekter	109	113	125	126	139
Förmedlade stiftskollekter	47	35	40	32	33
Förmedlade församlingskollekt	84	101	139	119	168
Församlingskollekt till egen verksamhet	60	58	63	77	34
Summa kollekt	300	307	367	354	374

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktsstund. 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 församlingens resultaträkning.

Kollektredovisningen anger en totalsumma för upptagna kollekt i Huddinge, Trångsund-Skogås, S:t Mikael och Flemingsbergs församlingar.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 2 (2) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 152,0 tkr (153,0tkr).

Stiftelserna är Schreuders stiftelse och Stiftelsen Huddinge kyrkliga samfund.

Stiftelserna är av blygsam omfattning och avsikten var att upplösa dessa under 2015, inför det nya mer omfattande regelverket som börjat gälla 2016. För båda ovanstående stiftelser lämnades en begäran in till Länsstyrelsen om upplösning av mindre stiftelser i oktober 2015. Svar erhöles 2017 med att Länsstyrelsen avslag begäran.

Nya ansökningar behöver lämnas, där kvarstående medel begärs att användas enligt urkunderna.

Pastoratets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		94 498 443	90 674 099
Begravningsavgift	2	31 510 737	35 077 433
Ekonomisk utjämning	3	-13 676 196	-13 928 160
Utdelning från prästlönetillgångar	4	51 200	38 400
Erhållna gåvor	5	23 677	32 707
Erhållna bidrag	6	2 900 427	2 578 529
Nettoomsättning	7	9 799 543	9 146 684
Övriga verksamhetsintäkter		278 462	41 750
Summa verksamhetens intäkter		125 386 293	123 661 442
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	8, 9	-43 606 960	-42 184 798
Personalkostnader	10	-69 130 008	-66 882 436
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-12 376 810	-12 338 361
Summa verksamhetens kostnader		-125 113 778	-121 405 595
Verksamhetens resultat		272 515	2 255 847
Resultat från finansiella investeringar	11		
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		-180 088	81 958
Räntekostnader och liknande kostnader		-374 966	-416 524
Resultat efter finansiella poster		-282 539	1 921 281
Årets resultat		-282 539	1 921 281

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	136 926 627	142 040 306
Inventarier, verktyg och installationer	13	6 994 410	7 784 159
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	0	1 372 208
		143 921 037	151 196 673
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	1 650 000	1 650 000
Långfristig fordran begravningsverksamheten	16	0	4 250 317
		1 650 000	5 900 317
Summa anläggningstillgångar		145 571 037	157 096 990
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		576 161	417 917
Fordran på begravningsverksamheten	2	4 250 317	0
Övriga fordringar	17	1 310 962	661 197
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	1 885 280	2 251 778
		8 022 720	3 330 892
<i>Kortfristiga placeringar</i>		10 017 439	9 985 608
<i>Kassa och bank</i>	19	33 246 082	27 879 248
Summa omsättningstillgångar		51 286 241	41 195 748
SUMMA TILLGÅNGAR		196 857 278	198 292 738

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		152 764 892	150 843 611
Årets resultat		-282 539	1 921 281
Summa eget kapital		152 482 353	152 764 892
Långfristiga skulder	20		
Skulder till kreditinstitut		26 239 149	27 076 569
Gravskötselskuld	21	941 331	950 972
Skuld begravningsverksamhet		214 215	0
Summa långfristiga skulder		27 394 695	28 027 541
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten		0	248 709
Leverantörsskulder		5 460 803	5 873 043
Gravskötselskuld	21	98 802	106 488
Övriga skulder	22	2 950 387	2 669 040
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	8 470 238	8 603 025
Summa kortfristiga skulder		16 980 230	17 500 305
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		196 857 278	198 292 738

Rapport över förändringar i eget kapital

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2018-01-01	150 844	1 921	152 765
Omföring av föregående års resultat	1 921	-1 921	0
Årets resultat		-283	-283
Eget kapital 2018-12-31	152 765	-283	152 482

Kassaflödesanalys

Not

2018-01-01
-2018-12-31

2017-01-01
-2017-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

-282 539

1 921 281

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

12 699 444

12 338 361

Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar

-223 000

-41 750

Kassaflöde från den löpande verksamheten före

förändringar av rörelsekapitalet

12 418 784

11 702 299

Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld

Minskning/ökning av kortfristiga fordringar

-383 850

-2 428 565

Minskning/ökning av nettofordran/skuld till

Begravningsverksamheten

34 494

-4 001 608

Ökning/minskning av kortfristiga skulder

-657 864

-21 770 964

Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld

-17 326

-20 005

Kassaflöde från den löpande verksamheten

11 111 699

-14 597 562

Investeringsverksamheten

Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar

-5 098 614

-3 458 853

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

223 000

41 750

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-4 875 614

-3 417 103

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån

0

27 634 849

Amortering av lån

-837 420

-558 280

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-837 420

27 076 569

Årets kassaflöde

5 398 665

9 061 904

Likvida medel vid årets början

37 864 856

28 802 952

Likvida medel vid årets slut

24

43 263 521

37 864 856

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 tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som församlingen 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 2.

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.

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

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 församlingens ändamål är religiös verksamhet.

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

Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50 % av prisbasbeloppet 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	10-50 år
Byggnader	33-50 år
Bilar	5-10 år
Datautrustning	3-5 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

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 församlingen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

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

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

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.

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.

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 Begravningsverksamheten

Huddinge pastorat är huvudman för begravningsverksamheten inom församlingens geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen.

	2018	2017
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	31 724 952	30 827 116
Övriga intäkter	6 914 493	6 404 348
Summa verksamhetens intäkter	38 639 445	37 231 464
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-12 880 386	-12 865 922
Övriga kostnader	-17 669 423	-20 731 252
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-7 175 250	-7 134 413
Summa verksamhetens kostnader	-37 725 059	-40 731 587
Finansiella poster		
Räntekostnader	-700 171	-750 394
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	214 215	-4 250 517
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	31 724 952	30 827 116
Avgående överskott enligt särredovisningen	-214 215	4 250 317
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	31 510 737	35 077 433
Fordran/Skuld begravningsverksamheten på Pastoratets Balansräkning		
Ingående fordran/skuld	4 001 608	-248 709
Reglering av över-/underskott från två år före räkenskapsåret	248 709	
Årets överskott/underskott	-214 215	4 250 317
Utgående fordran/skuld	4 036 102	4 001 608
Varav långfristig fordran/skuld	-214 215	4 250 317
Varav kortfristig fordran/skuld	4 250 317	-248 709

Kommentar till väsentlig fordran på begravningsverksamheten

Pastoratets fordran/skuld kommer att regleras kommande år genom Kammarkollegiet och Skatteverkets reglering två år efter bokslutsåret.

Not 3 Ekonomisk utjämning

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

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

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

Not 5 Erhållna gåvor

	2018	2017
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	12 291	23 136
Gåva till församlingens verksamhet	11 386	9 570
Summa	23 677	32 706

Not 6 Erhållna bidrag

	2018	2017
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Övriga bidrag från stiftet	2 542 466	2 172 466
Övriga bidrag	357 961	406 063
Summa	2 900 427	2 578 529

Not 7 Nettoomsättning

	2018	2017
Gravskötselintäkter	1 870 881	1 579 405
Hysesintäkter	1 918 854	1 811 176
Deltagaravgifter	354 024	316 818
Intäkter från Kremationsverksamheten	4 464 675	4 175 450
Clearingintäkter Begravningsgudstjänst	310 650	249 950
Clearingintäkter Vigsel	45 950	21 850
Clearingintäkter Dop	95 700	129 500
Clearingintäkter Konfirmation	30 120	26 460
Serveringsintäkter	346 210	406 562
Övriga intäkter	362 458	429 528
	9 799 522	9 146 699

Not 8 Leasing

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2018	2017
Senare än ett år men inom fem år	1 554 440	1 131 913
	1 554 440	1 131 913

Not 9 Arvode och kostadsersättning till revisorer

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

	2018	2017
Auktoriserad revisor, KPMG		
Revisionsuppdrag	210 000	210 000
	210 000	210 000
Förtroendevalda revisorer		
Revisionsuppdrag	8 930	9 352
	8 930	9 352

Not 10 Personal

	2018	2017
Medelantalet anställda		
Kvinnor	70	67
Män	36	38
	106	105

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp. Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	Antal på balansdagen					
	2018			2017		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	9	10	19	14	5	19
Ledande befattningshavare	4	3	7	3	4	7

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd	1 940 440	1 923 923
Anställda	46 987 961	44 567 509
	48 928 401	46 491 432

ti uppgiften om löner och arvoden ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp. Pastoratet har betalt ut sådan ersättning vilket inte har tagits med i uppgiften om löner och andra ersättningar. Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	292 017	221 971
--	---------	---------

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	68 470	67 726
---	--------	--------

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	3 571 621	3 154 285
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	15 870 097	15 167 085
	19 441 718	18 321 370

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

Not 11 Resultat från finansiella investeringar

	2018	2017
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		
Räntor	-363 375	-313 706
Realisationsvinster	130 956	-20 187
Nedskrivning	-322 634	0
	-555 053	-333 893

Not 12 Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	297 673 470	270 321 789
Inköp	5 534 739	27 351 681
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	303 208 209	297 673 470
Netto anskaffningsvärde	303 208 209	297 673 470
Ingående avskrivningar	-155 633 165	-144 953 254
Årets avskrivningar	-10 648 417	-10 679 911
Utgående ackumulerade avskrivningar	-166 281 582	-155 633 165
Utgående redovisat värde	136 926 627	142 040 305

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 938 001	29 693 802
Inköp	936 083	1 294 199
Försäljningar/utrangeringar	-1 973 125	-50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 900 959	30 938 001
Netto anskaffningsvärde	29 900 959	30 938 001
Ingående avskrivningar	-23 153 842	-21 545 392
Försäljningar/utrangeringar	1 973 125	50 000
Årets avskrivningar	-1 725 832	-1 658 450
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 906 549	-23 153 842
Utgående redovisat värde	6 994 410	7 784 159

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående balans	1 372 208	26 559 235
Utgifter under året		1 372 208
Under året färdigställda tillgångar	-1 372 208	-26 559 235
Utgående balans	0	1 372 208

Pågående nyanläggningar 2017 avser Prästgårdens inre underhållsinvesteringar

Not 15 Värdepappersinnehav

Innehav (tkr)	Ansk. värde	Ansk. v. (föreg. år)	Bokfört värde	Bokf. v. (föreg. år)	Markn. v. bokslutsdag	Markn. v. (föreg. år)
Långfristiga värdepappersinnehav						
Andelar i Kyrkvinden Ek förening	1 650 000	(1 650 000)	1 650 000	(1 650 000)	1 650 000	(1 650 000)
Fast ränteplacering Jamii Bora Nordic AB	500 000	(500 000)	0	(0)	0	(0)
Noterade aktier och aktiefonder	5 500 000	(5 500 000)	0	(0)	0	(0)
	7 650 000	(7 650 000)	1 650 000	(1 650 000)	1 650 000	(1 650 000)
Kortfristiga placeringar						
Diskretionär förvaltning	10 308 634	(9 986 000)	10 017 439	(9 986 000)	10 017 439	(10 067 000)
	10 308 634	(9 986 000)	10 017 439	(9 986 000)	10 017 439	(10 067 000)
Summa innehav	17 958 634	(17 636 000)	11 667 439	(11 636 000)	11 667 439	(11 717 000)

Ideella placeringar

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

Pastoratet har vidare två fasta ränteplaceringar med ett bokfört värde på 5.500 tkr (5.500 tkr) i Jamii Bora Nordic AB. Avkastningen på dessa placeringar var 286 tkr och 229 tkr för räkenskapsåret 2014 och 2015, vilket redovisats som en upplupna intäkter. Några upplupna räntor har inte tagits upp för 2016. Detta i avvaktan på att hela skulden som upplupna räntor skall återbetalas.

Samtliga ovanstående ideella placeringar och andra fordringar i Jamii Bora Nordic AB har skrivits ner 2016 beroende på osäkerhet kring det aktuella läget i Kenya.

Kortfristiga placeringar

Med utgångspunkt från gällande finans- och placeringspolicyn har avtal tecknats med Handelsbanken och Söderberg & Partner, om diskretionär förvaltning.

	2018-12-31	2017-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	7 650 000	7 650 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 650 000	7 650 000
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-6 000 000	-6 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 000 000	-6 000 000
Utgående bokfört värde	1 650 000	1 650 000

Not 16 Långfristiga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 250 317	
Tillkommande fordringar		4 250 317
Omfört till Kortfristig fordran, Begravningsverksamheten	-4 250 317	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	4 250 317

Not 17 Övriga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	225 006	167 346
	225 006	167 346

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Övriga poster	1 885 280	2 251 778
	1 885 280	2 251 778

Not 19 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank på 33 246 tkr utgör 27 196 tkr (22 764 tkr) behållning på det s.k. Kyrkkontot i Swedbank. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå eftersom det är en del av Svenska kyrkans koncernkonto. De regelverk som styr Kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Not 20 Långfristig skuld

	2018-12-31	2017-12-31
Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	26 239 149	27 076 569
Gravskötselskuld	941 331	950 972
Skuld till Begravningsverksamheten	214 215	0
	27 394 695	28 027 541

Not 21 Gravskötselskuld

	2018-12-31	2017-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-941 331	-950 972
	-941 331	-950 972
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-98 802	-106 488
	-98 802	-106 488
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Församlingens åtaganden i pastoratet (serviceverksamheten)	-636 523	-641 702
	-636 523	-641 702

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

Not 22 Vidareförmedlade bidrag

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående skuld	-418 720	-404 692
Under året mottagna bidrag	-621 269	-14 028
Under året förmedlade bidrag	504 285	
Utgående skuld	-535 704	-418 720

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Upplupna semesterlöner	-3 449 104	-4 075 975
Upplupna beräknad arbetsgivaravgift på semesterlöner	-1 062 756	-1 253 881
Upplupna pensionskostnader	-3 101 060	-2 558 106
Upplupen beräknad särskild löneskatt på pensionskostnader	-752 317	-620 597
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-105 000	-94 466
	-8 470 237	-8 603 025

Not 24 Specifikation av likvida medel vid årets slut

	2018-12-31	2017-12-31
Kassa och bank	33 246 082	27 879 248
Kortfristiga placeringar	10 017 439	9 985 608
	43 263 521	37 864 856

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Övergripande

- Biskopsval har genomförts
- Predikoturerna i dagspress har upphört
- Arbete med en omprövning av församlingsinstruktionen har startat
- Nytt löneavvikelsesystem tas i bruk, där nya teknologier används för att underlätta för chefer och medarbetare

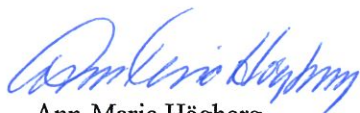
Byggnader och mark

- Vårt gemensamma fastighetsvårdsansvar i hela organisationen har startat
- Arbete enligt beslutad plan har startat med omläggning takdel 2 vid Klockargården
- Driftsättning har skett av publika laddstolpar för elbilar med stöd från "Klimatklivet"
- Byggnadslov och beslut har erhållits för solceller
- Bidrag från "Klimatklivet" och Naturvårdsverket har begärts för solceller
- En eldriven bil har införskaffats
- Beställning har gjorts av fastighetsplaneringssystemet DeDu från Stiftet och kommer användas inledningsvis i maj månad för "Felanmälan" och åtgärder

Finansiella händelser

- Kyrkorådets arbetsutskott har följt upp 2018 års förvaltning av kapitalmedel
- En marknadsuppgång har skett och påverkar kapitalplaceringarna positivt

Huddinge den 19 april 2019



Ann-Marie Högborg
Ordförande



Margareta Hedström
1:e vice ordförande



Ewa Alexandersson
2:e vice ordförande



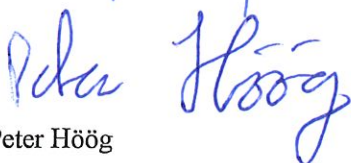
Benny Upphagen



Margareta Lydén Lövkvist



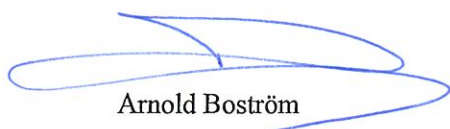
Britt Björneke



Peter Höög



Margareta Forsell



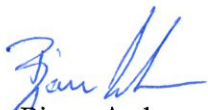
Arnold Boström



Torbjörn Strand
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats 30 april 2019

KPMG



Bjarne Andreassen
Auktoriserad revisor



Bengt Säberg
Förtroendevald revisor



Margareta Vikgren
Förtroendevald revisor