

Årsredovisning

för

Huddinge pastorat

252003-1747

Räkenskapsåret

2019

Innehållsförteckning

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

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 "fira 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

Bell av. MLL PSL

PSL

16

→

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 huvudmannaskapet 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 2019 25,3 (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

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal döpta	280	336	350	332	436
Antal aktiva inträden	87	102	106	74	79
Antal aktiva utträden	482	536	739	701	334

3/11

A Bellar du PHL

1/11

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 16.278 tkr (17.482 tkr).

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2019	2018	2017	2016	2015
Tillhöriga per den 1 januari (antal)	48 875	49 769	50 539	51 416	52 312
Tillhöriga per den 1 januari (andel av invånarna, %)	43,84	45,35	47,13	48,97	50,21
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69
Begravningsavgift (%)	0,00	0,00	0,00	0,14	0,13
Medelantalet anställda	106	106	105	111	110
 <i>Resultat (tkr)</i>					
Verksamhetens intäkter	128 393	125 386	123 661	118 069	114 595
Verksamhetens resultat	-2 237	272	2 256	-1 083	-281
Resultat från finansiella investeringar	1 033	-555	-335	-6 936	-208
Årets resultat	-1 204	-282	1 921	-8 019	-489
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	94 208	94 498	90 674	87 073	88 223
- varav slutavräkning (tkr)	3 434	5 014	3 335	2 602	4 219
Begravningsverksamhetens nettokostnader	33 905	30 810	34 327	29 859	26 360
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	56,17	55,13	54,20	56,00	57,20
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	9,7	9,8	10,0	9,6	9,5
 <i>Ekonomisk ställning</i>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	135 000	135 000	135 000	135 000	145 000
Eget kapital (tkr)	-151 278	-152 482	-152 765	-150 844	-158 862
Soliditet (%)	76,54	77,40	77,00	77,20	90,90
Värdesäkring av eget kapital (%)	-0,01	-0,18	1,10	-5,30	-0,83
Likviditet (%)	255,4	304,7	236,7	77,2	240,0

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.

A. Bellarum PL

Jh
20

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Övergripande

Biskopsval har genomförts och Biskop Andreas har tillträtt
Predikoturerna i dagspress har upphört

Frågor som hanterats under året:

Pastoratet har arbetat för en miljödiplomering med riktning mot fas 3 diplom
Kyrkorådet har beslutat att ta fram en lokalförsörjningsplan
Kyrkorådet har beslutat och invigt två laddstolpar för elbilsladdning med stöd från Klimatklivet
Kyrkorådet har beslutat att investera i och även installera solceller med stöd från Klimatklivet
Kyrkorådet har beslutat att fastställa en förteckning över kulturhistoriskt värdefulla föremål
Kyrkorådet har beslutat att fastställa en arbetsinstruktion för Arbetsutskottet
Kyrkofullmäktige har fastställt pastoratets målkapital till 135 mkr under perioden 2021-2024
Kyrkofullmäktige har fastställt policy för lokalupplåtelse/extern korttidsuthyrning.
Kyrkofullmäktige har antagit ett förslag till församlingsinstruktion som är beslutad av domkapitlet.
Pastoratet har under året beslutat om byte av telefonoperatör och uppgradering av telefonväxel till en lägre kostnad men med utökad funktionalitet
Pastoratet har under året infört ett nytt tidredovisningssystem

Finansiella händelser

Kyrkorådet har beslutat att avstå från ytterligare investeringar i JamiiBora-bolagen.
Kortfristiga placeringar har fortsatt under året med två förvaltningsaktörer, med oförändrat kapital. En återföring av tidigare års nedskrivning har skett.

Kontanthantering

Arbetet med att hitta andra former för betalningar fortsätter i syfte att minska kontanthanteringen.
Samtliga husmödrar i samband med församlingsaktiviteter har idag permanenta kortterminaler och swishnummer (Servering, Diakonala gåvor). Arbetet med att fullt ut och utan administrativa hinder använda Swish-tjänsten pågår.

Byggnader och mark

Takomläggning takdel 2 på Klockargården har utförts
Driftsättning har skett av fastighetsplaneringssystemet DeDu för felanmälningar och åtgärder.
Pastoratets gemensamma fastighetsvårdsansvar inom hela organisationen har fortsatt

Inventarier

Under året har c:a 600 tkr investerats främst i församlingsinventarier med medel beslutade av Kyrkorådet år 2018.

3/4

A Bell at me PE

10

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställd finans- och placeringpolicy. Gällande reglemente antogs under år 2016 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljs sammansättning. Vid utgången av 2019 hade pastoratet långfristiga värdepappersinnehav till ett värde om 1650 tkr och ett marknadssvärde på de kortfristiga placeringarna som uppgick till 11.185 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 2022	Plan 2021	Beslutad 2020	Utfall 2019	Förändring 2019 -- 2020 (%)
Kyrkoavgift	95 744	95 156	94 604	95 208	-1
Begravningsavgift	34 725	34 045	33 377	32 592	2
Ekonomisk utjämning	-14 957	-14 772	-14 529	-14 352	1
	115 512	114 429	113 452	113 448	

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 9,1 % (9,2%) 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.

sk

A. Billar. ku PL

W

Kollekter (Tkr)

	2019	2018	2017	2016	2015
Förmedlade rikskollekter	130	109	113	125	126
Förmedlade stiftskollekter	45	47	35	40	32
Förmedlade församlingsskollekt	107	84	101	139	119
Församlingsskollekt till egen verksamhet	43	60	58	63	77
Summa kollekt	325	300	307	367	354

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. Församlingsskollekt beslutas i församlingen. En förmedlad församlingsskollekt 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 151.0 tkr (150.tkr).

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 avslog begäran.

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

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

JK

A Bill av. nu PK

JK

Resultaträkning	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		94 208 142	94 498 443
Begravningsavgift	2	35 426 497	31 510 737
Ekonomisk utjämning	3	-13 515 840	-13 676 196
Utdelning från prästlönetillgångar	4	38 400	51 200
Erhållna gåvor	5	16 422	23 677
Erhållna bidrag	6	2 634 250	2 900 427
Nettoomsättning	7	9 584 695	9 799 543
Övriga verksamhetsintäkter		272	278 462
Summa verksamhetens intäkter		128 392 838	125 386 293
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	8, 9	-46 112 487	-43 606 960
Personalkostnader	10	-72 120 356	-69 130 008
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-12 397 088	-12 376 810
Summa verksamhetens kostnader		-130 629 931	-125 113 778
Verksamhetens resultat		-2 237 093	272 515
Resultat från finansiella investeringar	11		
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		1 418 627	-180 088
Räntekostnader och liknande kostnader		-385 848	-374 966
Resultat efter finansiella poster		-1 204 314	-282 539
Årets resultat		-1 204 314	-282 539

JK

A Bell av nu Pst

W

Balansräkning

Not 2019-12-31 2018-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	12	135 990 808	136 926 627
Inventarier, verktyg och installationer	13	5 968 403	6 994 410
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	0	0
		141 959 211	143 921 037

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav	15	1 650 000	1 650 000
Långfristig fordran begravningsverksamheten	16	0	0
		1 650 000	1 650 000
Summa anläggningstillgångar		143 609 211	145 571 037

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		599 087	576 161
Fordran på begravningsverksamheten	2	0	4 250 317
Övriga fordringar	17	812 138	1 310 962
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	1 846 569	1 885 280
		3 257 794	8 022 720

Kortfristiga placeringar

11 184 786 10 017 439

Kassa och bank

19 36 862 783 33 246 082

Summa omsättningstillgångar **51 305 363** **51 286 241**

SUMMA TILLGÅNGAR

194 914 574 **196 857 278**

A Bell ~~St. luv~~ PJE

W

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		152 482 353	152 764 892
Årets resultat		-1 204 314	-282 539
Summa eget kapital		151 278 039	152 482 353
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20	25 401 729	26 239 149
Gravskötselskuld	21	917 918	941 331
Skuld begravningsverksamhet		290 000	214 215
Summa långfristiga skulder		26 609 647	27 394 695
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten		214 215	0
Leverantörsskulder		6 311 675	5 460 803
Gravskötselskuld	21	93 500	98 802
Skuld till koncernföretag		25 000	0
Övriga skulder	22	3 210 435	2 950 387
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	7 172 063	8 470 238
Summa kortfristiga skulder		17 026 888	16 980 230
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		194 914 574	196 857 278

A Bellman PR



Rapport över förändringar i eget kapital

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2019-01-01	152 765	-283	152 482
Omföring av föregående års resultat	-283	283	0
Årets resultat		-1 204	-1 204
Utgående balans 2019-12-31	152 482	-1 204	151 278

sk

A Bill av kll psl

sk *→*

Kassaflödesanalys

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-1 204 314	-282 539
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar		11 187 496	12 699 444
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		0	-223 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		11 412 502	12 418 784
<i>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld</i>			
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		289 602	-383 850
Minskning/ökning av nettofordran/skuld till Begravningsverksamheten		5 714 903	34 494
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-125 770	-657 864
Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld		-28 715	-17 326
Kassaflöde från den löpande verksamheten		16 058 208	11 111 699
Investeringsverksamheten			
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-10 436 741	-5 098 614
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	223 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 436 741	-4 875 614
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-837 420	-837 420
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-837 420	-837 420
Årets kassaflöde		4 784 047	5 398 665
Likvida medel vid årets början		43 263 521	37 864 856
Likvida medel vid årets slut	24	48 047 568	43 263 521

A Bell av. mu P.H

✓

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 kostnader förs i takt med att de anställda utför tjänster.

Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

A Bell *sk. ku* P&L

W

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.

A
Bell m. l. P&C

JK

W

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 förpliktelseerna 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.

zll

As Bellarull PJC

W *S*

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.

	2019	2018
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	35 716 497	31 724 952
Övriga intäkter	6 728 438	6 914 493
Summa verksamhetens intäkter	42 444 935	38 639 445
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-15 077 287	-12 880 386
Övriga kostnader	-19 357 176	-17 669 423
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-7 055 673	-7 175 250
Summa verksamhetens kostnader	-41 490 136	-37 725 059
Finansiella poster		
Räntekostnader	-664 799	-700 171
Begravningsverksamhetens överskott	290 000	214 215
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	35 716 497	31 724 952
Avgående överskott enligt särredovisningen	-290 000	-214 215
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	35 426 497	31 510 737
Fordran/Skuld begravningsverksamheten i Pastoratets Balansräkning		
Ingående fordran	4 036 102	4 001 608
Reglering av 2016 års kvarvarande underskott		248 709
Reglering av 2017 års överskott	-4 250 317	
Årets överskott	-290 000	-214 215
Utgående fordran/skuld	-504 215	4 036 102
Varav långfristig fordran/skuld	-290 000	-214 215
Varav kortfristig fordran/skuld	-214 215	4 250 317

Kommentar till väsentlig skuld till begravningsverksamheten

Pastoratets fordran/skuld kommer att regleras kommande år genom Kammarkollegiet och Skatteverkets reglering två år efter bokslutsåret. Begravningsverksamhetens budgetbegäran till Kammarkollegiet inför år 2019 uppgick till 32.589.691 kr, vilket erhöles. Därtill erhöles 42,503,317 kr för 2017 års underskott som fanns balanserad i balansräkningen som en fordran. Förutom detta betalade staten ut 3.125.145 kr till pastoratet under år 2019 för en starkare skattekraft år 2017, än budgeterat, vilket återkrävdes i bokslutet. Därmed särskiljer sig Begravningsverksamhetens operativa resultat och intäkter från redovisat resultat och intäkter i årsredovisningen.

J Bell

[Handwritten signature]

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 förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 5 Erhållna gåvor

	2019	2018
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	13 422	12 291
Gåva till församlingens verksamhet	3 000	11 386
Summa	16 422	23 677

Not 6 Erhållna bidrag

	2019	2018
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Övriga bidrag från stiftet	1 880 466	2 542 466
Övriga bidrag	738 658	357 961
Summa	2 619 124	2 900 427

Not 7 Nettoomsättning

	2019	2018
Gravskötselintäkter	2 374 778	1 870 881
Hysesintäkter	1 646 964	1 918 854
Deltagaravgifter	223 097	354 024
Intäkter från Kremationsverksamheten	4 002 375	4 464 675
Clearingintäkter Begravningsgudstjänst	242 830	310 650
Clearingintäkter Vigsel	47 200	45 950
Clearingintäkter Dop	109 310	95 700
Clearingintäkter Konfirmation	18 300	30 120
Serveringsintäkter	382 614	346 210
Övriga intäkter	536 707	362 458
	9 584 175	9 799 522

Bell et al. PJE

JK
W

Not 8 Leasing

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

	2019	2018
Senare än ett år men inom fem år	2 389 012	2 374 261
	2 389 012	2 374 261

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.

	2019	2018
Auktoriserad revisor, KPMG		
Revisionsuppdrag	105 000	210 000
	105 000	210 000
Förtroendevalda revisorer		
Revisionsuppdrag	7 512	8 930
	7 512	8 930

[Handwritten mark]

[Handwritten signature] Bell av. luv PJE

[Handwritten signature]

Not 10 Personal

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	71	70
Män	35	36
	106	106

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

	2019			2018		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	9	10	19	9	10	19
Ledande befattningshavare	3	4	7	4	3	7

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd	1 933 945	1 940 440
Anställda	49 646 632	46 987 961
	51 580 577	48 928 401

I 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	206 944	292 017
--	---------	---------

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	66 076	68 470
---	--------	--------

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	3 040 603	3 571 621
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	17 390 625	15 870 097
	20 431 228	19 441 718

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

Not 11 Resultat från finansiella investeringar

	2019	2018
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		
Räntor	-270 657	-363 375
Realisationsvinster	95 321	130 956
Värdeförändring placeringar	1 209 592	-322 634
	1 034 256	-555 053

A Bell *av* full PSC

[Handwritten signature]

Not 12 Byggnader och mark

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	303 208 209	297 673 470
Inköp	9 845 273	5 534 739
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	313 053 482	303 208 209
Netto anskaffningsvärde	313 053 482	303 208 209
Ingående avskrivningar	-166 281 582	-155 633 165
Årets avskrivningar	-10 781 092	-10 648 417
Utgående ackumulerade avskrivningar	-177 062 674	-166 281 582
Utgående redovisat värde	135 990 808	136 926 627

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 900 959	30 938 001
Inköp	591 468	936 083
Försäljningar/utrangeringar		-1 973 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 492 427	29 900 959
Netto anskaffningsvärde	30 492 427	29 900 959
Ingående avskrivningar	-22 906 549	-23 153 842
Försäljningar/utrangeringar		1 973 125
Årets avskrivningar	-1 617 475	-1 725 832
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 524 024	-22 906 549
Utgående redovisat värde	5 968 403	6 994 410

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående balans	0	1 372 208
Under året färdigställda tillgångar	0	-1 372 208
Utgående balans	0	0

SK Bell och all PSH

3A

✓

△

Not 15 Värdepappersinnehav

	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	Detta år	Föreg. år	Detta år	Föreg. år
Långfristiga värdepappersinnehav				
Andelar i Kyrkvinden ek förening	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000
Fast placering Jamii Bora (nedskriven 6.000.000 kr)	0	0	0	0
Summa långfristiga värdepappersinnehav	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000
Kortfristiga placeringar				
Diskretionär förvaltning	11 184 785	10 308 634	11 184 785	10 017 439
Summa kortfristiga värdepappersinnehav	11 184 785	10 308 634	11 184 785	10 017 439
Summa värdepappersinnehav	12 834 785	11 958 634	12 834 785	11 667 439

Ideella placeringar

Pastoratet har en ideell nedskriven placering om 6.000 tkr. Denna är sedan tidigare nedskriven till 0 kr. Beroende på omständigheter i Kenya samt likviditetsbrist försattes den svenska bolagssfären i likvidation i december 2019.

Kortfristiga placeringar

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

	2019-12-31	2018-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 650 000	7 650 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 650 000	7 650 000
Ingående ackumulerade nedskrivningar		-6 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar		-6 000 000
Utgående bokfört värde	1 650 000	1 650 000

Not 16 Långfristiga fordringar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	0	4 250 317
Omfört till Kortfristig fordran, Begravningsverksamheten		-4 250 317
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0

J Bell as. ku PSL

JK

JK

Not 17 Övriga fordringar

	2019-12-31	2018-12-31
Skattefordran avseende aktuell skatt	102 420	225 006
Kortfristig fordran begravningsverksamheten	0	4 250 317
	102 420	4 475 323

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Övriga poster	1 846 569	1 885 280
	1 846 569	1 885 280

Not 19 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank på 36 862 tkr (33 246 tkr) utgör 22 770 tkr (27 196 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

	2019-12-31	2018-12-31
Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	25 401 729	26 239 149
Gravskötselskuld	917 918	941 331
Skuld till Begravningsverksamheten	290 000	214 215
	26 609 647	27 394 695

3/11

A Bell ~~av~~ till PSL



Not 21 Gravskötselskuld

	2019-12-31	2018-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-917 918	-941 331
	-917 918	-941 331
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-93 500	-98 802
	-93 500	-98 802
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Församlingens åtaganden i pastoratet (serviceverksamheten)	-917 918	-941 331
	-917 918	-941 331

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

Not 22 Vidareförmedlade bidrag

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående skuld	-535 704	-418 720
Under året mottagna bidrag	-433 550	-621 269
Under året förmedlade bidrag	455 450	504 285
Utgående skuld	-513 804	-535 704

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna semesterlöner	-2 980 232	-3 449 104
Upplupna beräknad arbetsgivaravgift på semesterlöner	-936 389	-1 062 756
Upplupna pensionskostnader	-2 574 997	-3 101 060
Upplupen beräknad särskild löneskatt på pensionskostnader	-624 694	-752 317
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-55 750	-105 000
	-7 172 062	-8 470 237

Not 24 Specifikation av likvida medel vid årets slut

	2019-12-31	2018-12-31
Kassa och bank	36 862 783	33 246 082
Kortfristiga placeringar	11 184 786	10 017 439
	48 047 569	43 263 521

J Bell *PHL*

PH

W

W

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Övergripande

- Covid -19 pandemin har på olika sätt påverkat och fått konsekvenser för hela den världsvida kyrkan. För Huddinge pastorats del har det bl a inneburit att stora delar av verksamheterna har ställts in eller minimerats.
- Kyrkoherderekrytering pågår då nuvarande kyrkoherden aviserats sin pensionsavgång
- Arbete med lokalförsörjningsplanen har startat

Byggnader och mark

- Vårt gemensamma fastighetsvårdsansvar i hela organisationen fortsätter
- Byggnadslov och beslut har erhållits för solceller och investeringarna har påbörjats
- Fortsatta energibesparingsåtgärder i linje med tidigare år.

Finansiella händelser

- En kraftig marknadsnedgång har skett och påverkar kapitalplaceringarna negativt. Denna är ej beaktad i årsredovisningen.

glin

J Bill Carlsson PSC

W

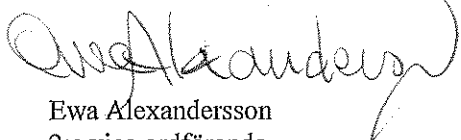
Huddinge 5 maj 2020



Ann-Marie Högberg
Ordförande



Margareta Hedström
1:e vice ordförande



Ewa Alexandersson
2:e vice ordförande



Benny Upphagen



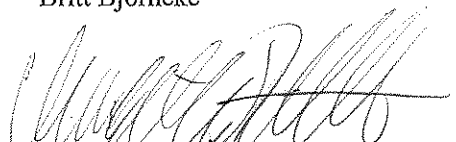
Margareta Lyden Lövkvist



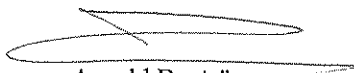
Britt Björneke



Peter Höög



Margareta Forsell



Arnold Boström

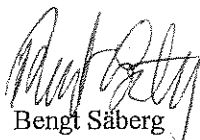
Torbjörn Strand
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats 19 maj 2020

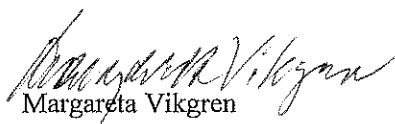
KPMG



Bjarne Andreassen
Auktoriserad revisor



Bengt Säberg
Förtroendevald revisor



Margareta Vikgren
Förtroendevald revisor