

Årsredovisning
för
Huddinge pastorat
252003-1747

Räkenskapsåret
2020

Innehållsförteckning

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

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

2 (26)

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 (Kyrkordningen 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

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

3 (26)

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 2020 25,3 (25,0) 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

	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Antal döpta</i>	197	280	336	350	332
<i>Antal aktiva inträden</i>	71	87	102	106	74
<i>Antal aktiva utträden</i>	419	482	536	739	701

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

4 (26)

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.

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 135.000 tkr (135.000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målsatt kapital med 19.167 tkr (16.278 tkr).

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2020	2019	2018	2017	2016
Tillhöriga per den 1 januari (antal)	47 985	48 875	49 769	50 539	51 416
Tillhöriga per den 1 januari (andel av invånarna, %)	42,52	43,84	45,35	47,13	48,97
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69
Begravningsavgift (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14
Medelantalet anställda	109	112	106	105	111
<i>Resultat (tkr)</i>					
Verksamhetens intäkter	128 344	128 393	125 386	123 661	118 069
Verksamhetens resultat	3 771	-2 237	272	2 256	-1 083
Resultat från finansiella investeringar	-881	1 033	-555	-335	-6 936
Årets resultat	2 889	-1 204	-282	1 921	-8 019
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	93 624	94 208	94 498	90 674	87 073
- varav slutavräkning (tkr)	2 070	3 434	5 014	3 335	2 602
Begravningsverksamhetens nettokostnader	33 312	33 905	30 810	34 327	29 859
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	55,43	56,17	55,13	54,20	56,00
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	9,85	9,70	9,80	10,00	9,60
<i>Ekonomisk ställning</i>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	135 000	135 000	135 000	135 000	135 000
Eget kapital (tkr)	-154 167	-151 278	-152 482	-152 765	-150 844
Soliditet (%)	78,80	76,54	77,40	77,00	77,20
Värdesäkring av eget kapital (%)	1,91	-0,01	-0,18	1,10	-5,30
Likviditet (%)	344,0	255,4	304,7	236,7	77,2

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.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

5 (26)

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Övergripande

Pastoratet har under året fått en ny kyrkoherde

Pastoratet har sedan utbrottet av covid-19 under större delen av året haft kyrkliga verksamheter vilande

Pastoratet har under året haft en omfattande omställning till digitala och virtuella arbetssätt. Nya grupper bland de tillhöriga har på detta sätt kunnat mötas.

Pastoratet ser i pandemins spår stora behov inom det diakonala området. Arbete med bland annat utdelande av matkassar har prioriterats.

Pastoratet har under pandemin telefonledes haft en uppsökande verksamhet där samtalsstöd, inköp och leverans av dagligvaror samt insatser av självvårdande karaktär erbjudits.

Frågor som hanterats under året:

Pastoratet miljödiplomerats och erhållit ett fas-3 diplom.

Pastoratet har under året tagit fram en lokalförsörjningsplan.

Kyrkorådet har som ett led i satsningen på laddstolpar investerat i ytterligare en elbil. Denna är stationerad inom S:t Mikael's församling.

Kyrkorådet har beslutat att fortsätta investera i och även installera ytterligare solceller. Ansökningar om bidrag har sänts till Länsstyrelsen avseende anläggningar på Flemingsbergs kyrkas tak, Vårby Gårds kyrkas tak samt på Mariakyrkans tak.

Pastoratet har ansökt om kyrkoantikvarisk ersättning för renovering av Huddinge kyrkas fasad, tak och kyrktorn samt Vårby Gårds kyrkas skärmtak.

Pastoratet fortsätter i samarbete med Länsstyrelsen att ta en förteckning över kulturhistoriskt värdefulla föremål

Kyrkorådet har beslutat att fastställa en arbetsinstruktion för Arbetsutskottet, Fastighetsutskottet samt Kyrkogårdsutskottet

Finansiella händelser

Kortfristiga placeringar har fortsatt under året med två förvaltningsaktörer, med oförändrat kapital. I bokslutet per 2020-12-31 har de två värdepappersdepåerna värderats till respektive anskaffningsvärde.

Årets resultat präglas av covid-19 pandemin där arbetet med att möta en lägre skattekraft kommande år, redan får visst genomslag för alla verksamheter under innevarande år.

Kontanthantering

Arbetet med att hitta andra former för betalningar fortsätter i syfte att minska kontanthantering. I pandemins spår då antalet kyrkobesök minskat drastiskt har även peningstömmer såväl kontant som via swish minskat i motsvarande mån. Arbetet med att fullt ut och utan administrativa hinder använda Swish-tjänsten pågår.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

6 (26)

Byggnader och mark

Ett omfattande arbete med byte av radiatorer i Flemingsbergs kyrkas uthyrningsdel har utförts. Tacksägelsekyrkan har fått en ny dränering.

Fyra stycken fettavskiljare har installerats i Klockargården, Flemingsbergs kyrka, Tacksägelsekyrkan samt Mariakyrkan. Detta utifrån kommunens miljökrav.

Pastoratets gemensamma fastighetsvårdsansvar inom hela organisationen har fortsatt i likhet med tidigare år.

De totala fastighetskostnaderna har utifrån nya budgetförutsättningar minskat ansevärt till 15.571 tkr att jämföra med 2019 års utfall 17.041 tkr. Fastighetsförvaltning kommer under år 2021 ha en budget i balans med goda marginaler till de i lokalförsörjningsplanen högt ställda kraven.

Inventarier

Under året har c:a 600 tkr investerats främst i församlingsinventarier med medel beslutade av Kyrkorådet år 2019.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

7 (26)

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i en av kyrkofullmäktige fastställd finans- och placeringspolicy. Gällande reglemente antogs under år 2016 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljs sammansättning. Vid utgången av år 2020 hade pastoratet långfristiga värdepappersinnehav till ett värde om 1.650 tkr och det bokfördavärdet på de kortfristiga placeringarna som uppgick till 10.361 tkr. Detta då anskaffningsvärdet är lägre än marknadsvärdet. Pastoratet gör regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer (Tkr)

	Plan 2023	Plan 2022	Beslutad 2021	Utfall 2020	Förändring 2020 -- 2021 (%)
Kyrkoavgift	91 577	92 337	93 857	94 604	-1
Begravningsavgift	35 424	34 730	34 049	33 595	1
Ekonomisk utjämning	-15 532	-14 745	-15 047	-14 529	4
	111 469	112 322	112 859	113 670	

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 11,2 % (9.1%) 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.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

8 (26)

Kollekter (Tkr)

	2020	2019	2018	2017	2016
Förmedlade rikskollekter	38	130	109	113	125
Förmedlade stiftskollekter	11	45	47	35	40
Förmedlade församlingskollekt	19	107	84	101	139
Församlingskollekt till egen verksamhet	18	43	60	58	63
Summa kollekt	86	325	300	307	367

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 149.0 tkr (150.tkr).

Stiftelserna är Schreuders stiftelse och Stiftelsen Huddinge kyrkliga samfund.

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

Nya ansökningar kommer lämnas under år 2021, 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.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

9 (26)

Resultaträkning	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		93 624 207	94 208 142
Begravningsavgift	2	34 580 514	35 426 497
Ekonomisk utjämning	3	-14 134 440	-13 515 840
Utdelning från prästlönetillgångar	4	51 200	38 400
Erhållna gåvor	5	2 976	16 422
Erhållna bidrag	6	3 837 136	2 634 250
Nettoomsättning	7	10 126 721	9 584 695
Övriga verksamhetsintäkter		255 275	272
Summa verksamhetens intäkter		128 343 589	128 392 838
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	8, 9	-40 795 804	-46 112 487
Personalkostnader	10	-71 139 690	-72 120 356
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-12 637 404	-12 397 088
Summa verksamhetens kostnader		-124 572 898	-130 629 931
Verksamhetens resultat		3 770 691	-2 237 093
Resultat från finansiella investeringar	11		
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		214 038	1 418 627
Räntekostnader och liknande kostnader		-1 095 525	-385 848
Resultat efter finansiella poster		2 889 204	-1 204 314
Årets resultat		2 889 204	-1 204 314

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

10 (26)

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	131 610 347	135 990 808
Inventarier, verktyg och installationer	13	6 132 980	5 968 403
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	0	0
		137 743 327	141 959 211
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	1 650 000	1 650 000
Långfristig fordran begravningsverksamheten	16	985 116	0
		2 635 116	1 650 000
Summa anläggningstillgångar		140 378 443	143 609 211
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 083 064	599 087
Övriga fordringar	17	1 136 574	812 138
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	904 850	1 846 569
		3 124 488	3 257 794
<i>Kortfristiga placeringar</i>		10 360 539	11 184 786
<i>Kassa och bank</i>	19	41 865 181	36 862 783
Summa omsättningstillgångar		55 350 208	51 305 363
SUMMA TILLGÅNGAR		195 728 651	194 914 574

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

11 (26)

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		151 278 039	152 482 353
Årets resultat		2 889 204	-1 204 314
Summa eget kapital		154 167 243	151 278 039
Långfristiga skulder	20		
Skulder till kreditinstitut		24 564 309	25 401 729
Gravskötselskuld	21	897 896	917 918
Skuld begravningsverksamhet		0	290 000
Summa långfristiga skulder		25 462 205	26 609 647
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten		290 000	214 215
Leverantörsskulder		4 357 805	6 311 675
Gravskötselskuld	21	87 842	93 500
Skuld till koncernföretag		37 500	25 000
Övriga skulder	22	3 218 664	3 210 435
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	8 107 392	7 172 063
Summa kortfristiga skulder		16 099 203	17 026 888
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		195 728 651	194 914 574

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

12 (26)

Rapport över förändringar i eget kapital

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2020-01-01	152 482	-1 204	151 278
Omföring av föregående års resultat	-1 204	1 204	0
Årets resultat		2 889	2 889
Utgående balans 2020-12-31	151 278	2 889	154 167

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

13 (26)

Kassaflödesanalys

Not

2020-01-01
-2020-12-31

2019-01-01
-2019-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

2 889 204

-1 204 314

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

11 913 561

11 187 496

Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar

-255 000

0

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändringar av rörelsekapitalet**

11 658 561

11 412 502

Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselskuld

Minskning/ökning av kortfristiga fordringar

133 306

289 602

Minskning/ökning av nettofordran/skuld till

Begravningsverksamheten

-770 901

5 714 903

Ökning/minskning av kortfristiga skulder

694 472

-125 770

Ökning/minskning av långfristig gravskötselskuld

-20 022

-28 715

Kassaflöde från den löpande verksamheten

14 584 620

16 058 208

Investeringsverksamheten

Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar

-8 421 520

-10 436 741

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-8 421 520

-10 436 741

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån

-837 420

-837 420

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-837 420

-837 420

Årets kassaflöde

5 325 680

4 784 047

Likvida medel vid årets början

48 047 569

43 263 521

Likvida medel vid årets slut

24

53 373 249

48 047 568

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

14 (26)

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 huvudentäkt 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 eller 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.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

15 (26)

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.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

16 (26)

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.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

17 (26)

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.

	2020	2019
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	33 595 398	31 724 952
Övriga intäkter	8 327 821	6 728 438
Återföring engångsbelopp/resultat tidigare år pga nationell gemensam avg		3 991 545
Summa verksamhetens intäkter	41 923 219	42 444 935
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-14 912 439	-15 077 287
Övriga kostnader	-20 283 143	-19 357 176
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-7 078 551	-7 055 673
Summa verksamhetens kostnader	-42 274 133	-41 490 136
Finansiella poster		
Räntekostnader	-634 202	-664 799
Begravningsverksamhetens underskott/överskott	-985 116	290 000
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	33 595 398	35 716 497
Tillkommande underskott enligt särredovisningen	985 116	-290 000
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	34 580 514	35 426 497
Fordran/Skuld begravningsverksamheten i Pastoratets Balansräkning		
Ingående fordran/skuld	504 215	-4 036 102
Reglering av 2016 års kvarvarande underskott		4 250 317
Reglering av 2018 års överskott	-214 215	
Årets underskott/överskott	-985 116	290 000
Utgående fordran/skuld	-695 116	504 215
Varav långfristig skuld/fordran	-985 116	290 000
Varav kortfristig fordran	290 000	214 215

Kommentar till väsentlig skuld till begravningsverksamheten

Pastoratets fordran kommer att regleras kommande år genom Kammarkollegiet och Skatteverkets reglering två år efter bokslutsåret. Begravningsverksamhetens budgetbegäran till Kammarkollegiet inför år 2020 uppgick till 33.595 tkr, vilken erhållits. Pastoratets skuld till begravningsverksamheten från år 2018 om 214 tkr har gottskrivits, då det regleras av Kammarkollegiets utbetalningar.

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

18 (26)

Not 3 Ekonomisk utjämning

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

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet har 128 (128) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaldade 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

	2020	2019
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	2 976	13 422
Gåva till församlingens verksamhet	0	3 000
Summa	2 976	16 422

Not 6 Erhållna bidrag

	2020	2019
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Övriga bidrag från stiftet	1 565 233	1 880 466
Övriga bidrag	2 271 903	738 658
Summa	3 837 136	2 619 124

Not 7 Nettoomsättning

	2020	2019
Gravskötselintäkter	1 817 646	2 374 778
Hysesintäkter	1 682 234	1 646 964
Deltagaravgifter	13 485	223 097
Intäkter från Kremationsverksamheten	5 651 008	4 002 375
Clearingintäkter Begravningsgudstjänst	276 170	242 830
Clearingintäkter Vigsel	19 560	47 200
Clearingintäkter Dop	53 660	109 310
Clearingintäkter Konfirmation	12 200	18 300
Serveringsintäkter	166 109	382 614
Övriga intäkter	434 582	536 707
Öresavrundning	67	146
	10 126 721	9 584 321

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

19 (26)

Not 8 Leasing

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

	2020	2019
Senare än ett år men inom fem år	2 495 692	2 389 012
	2 495 692	2 389 012

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.

	2020	2019
Auktoriserad revisor, KPMG		
Revisionsuppdrag	346 750	105 000
	346 750	105 000
Förtroendevalda revisorer		
Revisionsuppdrag	6 504	7 512
	6 504	7 512

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

20 (26)

Not 10 Personal

	2020	2019
Medelantalet anställda		
Kvinnor	65	71
Män	44	41
	109	112

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					
	20-12-31			19-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	10	9	19	9	10	19
Ledande befattningshavare	4	3	7	3	4	7

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd	1 847 859	1 933 945
Anställda	48 765 487	49 646 632
	50 613 346	51 580 577

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	178 813	206 944
--	---------	---------

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	69 422	66 076
---	--------	--------

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	3 161 635	3 040 603
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	16 514 348	17 390 625
	19 675 983	20 431 228

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

Not 11 Resultat från finansiella investeringar

	2020	2019
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		
Räntor	-957 221	-270 657
Realisationsvinster	75 714	95 321
Värdeförändring placeringar	0	1 209 592
	-881 507	1 034 256

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

21 (26)

Not 12 Byggnader och mark

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	313 053 482	303 208 209
Inköp	6 551 194	9 845 273
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	319 604 676	313 053 482
 Netto anskaffningsvärde	 319 604 676	 313 053 482
Ingående avskrivningar	-177 062 674	-166 281 582
Årets avskrivningar	-10 931 655	-10 781 092
Utgående ackumulerade avskrivningar	-187 994 329	-177 062 674
 Utgående redovisat värde	 131 610 347	 135 990 808

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 492 427	29 900 959
Inköp	1 870 326	591 468
Reavinst	-255 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 107 753	30 492 427
 Netto anskaffningsvärde	 32 107 753	 30 492 427
Ingående avskrivningar	-24 524 024	-22 906 549
Försäljningar/utrangeringar	255 000	0
Årets avskrivningar	-1 705 749	-1 617 475
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 974 773	-24 524 024
 Utgående redovisat värde	 6 132 980	 5 968 403

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående balans	0	0
Under året färdigställda tillgångar	0	0
Utgående balans	0	0

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

22 (26)

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	10 360 539	11 184 785	11 752 586	11 184 785
Summa kortfristiga värdepappersinnehav	10 360 539	11 184 785	11 752 586	11 184 785
Summa värdepappersinnehav	12 010 539	12 834 785	13 402 586	12 834 785

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. I väntan på att likvidationen ska avslutas finns posten kvar i pastoratets balansräkning.

Kortfristiga placeringar

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

	2020-12-31	2019-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 650 000	1 650 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 650 000	1 650 000
Utgående bokfört värde	1 650 000	1 650 000

Not 16 Långfristiga fordringar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden		0
Tillkommande fordringar	985 116	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	985 116	0

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

23 (26)

Not 17 Övriga fordringar

	2020-12-31	2019-12-31
Läger och reseförskott	0	10 000
Handkassor	35 000	35 000
Löneförskott	0	1 070
Skattefordran	213 782	102 420
Avräkn skatter och avgifter	887 792	663 648
	1 136 574	812 138

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna inkomsträntor	99 806	113 410
Upplupna kollekter	194	21 599
Övr förutbetalda kostnader	804 850	1 700 338
	904 850	1 835 347

Not 19 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank om 41 865 tkr (36 862 tkr) utgör 21 534 tkr (22 770 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

	2020-12-31	2019-12-31
Långfristiga skulder till kreditinstitut		
Skuld till kreditinstitut	24 564 309	25 401 729
Gravskötselskuld	897 896	917 918
Skld till Begravningsverksamheten	0	290 000
	25 462 205	26 609 647

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

24 (26)

Not 21 Gravskötselskuld

	2020-12-31	2019-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-897 896	-917 918
	-897 896	-917 918
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-87 842	-93 500
	-87 842	-93 500
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Församlingens åtaganden i pastoratet (serviceverksamheten)	-897 896	-917 918
	-897 896	-917 918

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

Not 22 Vidareförmedlade bidrag

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående skuld	-513 804	-535 704
Under året mottagna bidrag	-915 182	-433 550
Under året förmedlade bidrag	412 850	455 450
Utgående skuld	-1 016 136	-513 804

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna semesterlöner	-3 345 586	-2 980 232
Upplupna beräknad arbetsgivaravgift på semesterlöner	-1 258 952	-936 389
Upplupna pensionskostnader	-2 661 700	-2 574 997
Upplupen beräknad särskild löneskatt på pensionskostnader	-645 728	-624 694
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-195 426	-55 750
	-8 107 392	-7 172 062

Not 24 Specifikation av likvida medel vid årets slut

	2020-12-31	2019-12-31
Kassa och bank	41 865 181	36 862 783
Kortfristiga placeringar	10 360 539	11 184 786
	52 225 720	48 047 569

Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

25 (26)

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Övergripande

- Covid -19 pandemins på olika sätt fortsatta påverkan och skapande av konsekvenser för hela den världsvida kyrkan gör att Huddinge pastorats ordinarie verksamheter till stor del ställts in eller minimerats och ersätts av virtuella möten och möjligheter till streaming av balan annat andakter och gudstjänster..

Byggnader och mark

- Vårt gemensamma fastighetsvårdsansvar i hela organisationen fortsätter
- Fortsatta energibesparingsåtgärder i linje med tidigare år.

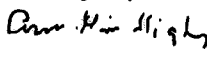
Finansiella händelser

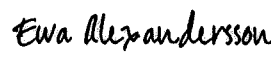
- En god tillväxt på finansmarknaderna under början av år 2021 gör att pastoratets marginal mellan bokfört värde och verkligt värde avseende placeringar hos såväl Söderberg & partners och Handelsbanken, ökat betryggande.

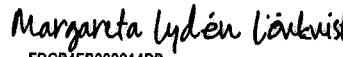
Huddinge pastorat
Org.nr 252003-1747

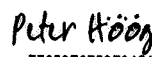
26 (26)

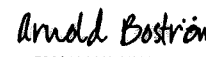
Huddinge

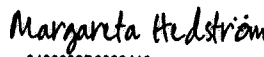
DocuSigned by:

BAED43F475514F5...
Ann-Marie Högberg
Ordförande

DocuSigned by:

78038A91B1E1407...
Ewa Alexandersson
2:e vice ordförande

DocuSigned by:

FDCB4FB009914DB...
Margareta Lyden Lökvist

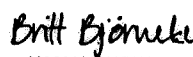
DocuSigned by:

77659E0753F9454...
Peter Höög

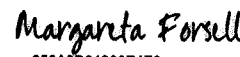
DocuSigned by:

532816446DAF4A1...
Arnold Boström

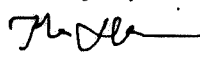
DocuSigned by:

0486982D6223416...
Margareta Hedström
1:e vice ordförande

DocuSigned by:

DBE82BB217F94A2...
Benny Upphagen

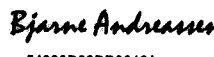
DocuSigned by:

922C84C23337408...
Britt Björneke

DocuSigned by:

050A8D91293E4E3...
Margareta Forsell

DocuSigned by:

31663982CF394AE...
Ida Hallström Åsman
Kyrkoherde

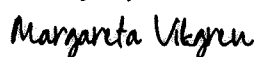
Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG

DocuSigned by:

54890D80DD9842A...
Bjarne Andreassen
Auktoriserad revisor

DocuSigned by:

8028DC49EABAA0D...
Bengt Säberg
Förtroendevald revisor

DocuSigned by:

B9DF6FCD009741A...
Margareta Vikgren
Förtroendevald revisor