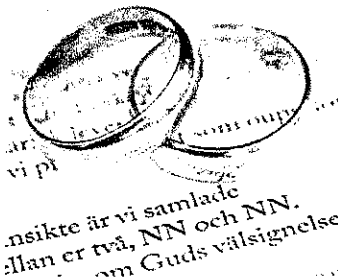
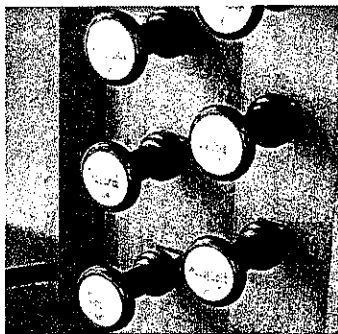


# ÅRSREDOVISNING 2015



## VÄSTERMALMS FÖRSAMLING

## **ÅRSREDOVISNING 2015**

Kyrkorådet i Västermalms församling får härmed avge följande årsredovisning för år 2015.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Tilläggsupplysningar	10
Underskrifter	18

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2015

### Allmän information

Västermalms församling, org.nr 252004-8006, är en församling inom Svenska kyrkan i Stockholms stad och stift. Församlingen bildades 1 januari 2014 genom en sammanläggning av dåvarande Kungsholms, S:t Görans och Essinge församlingar. Folkmängden 31 december 2015 var 69 363 personer, varav 58,0 (59,0%) var kyrkotillhöriga. Verksamheten bedrivs i och omkring Kungsholms, S:t Görans och Essinge kyrkor. Medelantalet anställda är 68, vartill kommer ett antal timanställda och volontärer.

Det bör observeras att Västermalms församling inte är huvudman för begravningsverksamheten, utan att detta ansvar åvilar Stockholms stad. Administrationen kring begravningsavgift berör således inte församlingen.

### Uppgift och verksamhet

Västermalms församling grundläggande uppgift är, enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan, att ”fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission”. Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Församlingen har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

### Organisation

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är församlingens verkställande organ (styrelse), som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott som förbereder kyrkorådets sammanträden och ärenden till kyrkorådet. Kyrkorådet sammanträder normalt nio gånger per år. Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc., tillämpar församlingen inomkyrkliga regelverk och dokument, såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar församlingen Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen arbetar även med att upprätta olika typer av policys för t. ex. jämställdhet.

### Verksamhetsinformation

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter, exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, diakoni- och missionsverksamhet och själavårdssamtal, för att främja den grundläggande uppgiften.



	2015	2014	2013	2012	2011
Antal gudstjänstbesökare	12 236	11 297	10 892	11 619	11 011
Antal besökare vid kyrkliga handlingar	26 478	27 968	25 952	27 320	19 951
Antal döpta	479	519	522	513	521
Antal konfirmerationer	3	3	3	4	6
Antal begravningsgudstjänster	177	219	210	215	213
Antal vigselgudstjänster	82	64	50	70	43
Fasta grupper	20	19	29	30	27
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	1 349	1 312	873	906	717
Antal deltagare i vuxenverksamhet	634	672	592	648	589
Antal aktiva inträden	52	56	65	72	57
Antal aktiva utträden	429	399	612	526	433

### Resultat och ställning

Årets resultat är en minskning av det egna kapitalet med - 353 tkr. Därmed uppgår det egna kapitalet till 93 425 tkr. Årets resultat överstiger budgeterat resultat med 5 602 tkr. Överskottet gentemot budget förklaras av lägre verksamhets- och personalkostnader än beräknat. Årets resultat avviker också från föregående års resultat med - 9 000 tkr. Skillnaden utgörs huvudsakligen av kostnader för renovering av det s k Fattighuset, Ulrika 3. Hela detta projekt kostade 14 062 tkr, varav 5 999 tkr redovisats som anläggningstillgång. Av totalkostnaden belastade 1 702 tkr 2014 års resultat, medan 6 361 tkr jämte avskrivningar på investeringarna, 185 tkr, belastar 2015 års resultat

### Målsatt kapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 50 000 tkr (50 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 43 425 tkr (43 778 tkr).



### Flerårsöversikt

Ekonomins utveckling under den senaste femårsperioden framgår av nedanstående tabell.  
2011-2013 pro forma.

Allmänna förutsättningar	2015	2014	2013	2012	2011
Tillhöriga per den 31 december (antal)	40 215	40 104	40 482	40 339	39 634
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	58,0	59,0	60,1	61,5	62,8
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg. (%)	0,670	0,670	0,675	0,675	0,675
Begravningsavgift (%)	0	0	0	0	0
Medeltal anställda	68	66	65	67	68
<b>Resultat (tkr)</b>					
Verksamhetens intäkter	73 473	69 669	68 792	64 021	65 749
Verksamhetens resultat	- 984	4 542	- 1 447	- 2 908	- 776
Resultat från finansiella investeringar	631	4 105	2 232	3 832	1 149
Årets resultat	- 353	8 647	785	924	373
Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift (tkr)	91 165	88 005	83 329	75 868	77 571
- varav slutavräkning (tkr)	6 194	6 523	4 320	459	3 668
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	56,7	57,8	56,5	57,5	57,4
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	3,3	3,6	3,0	3,8	3,6
<b>Ekonomisk ställning</b>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	50 000	50 000	53 500	53 500	53 500
Eget kapital (tkr)	93 425	93 778	85 131	84 562	83 622
Soliditet (%)	83,6	83,8	89,4	87,1	83,1
Värdesäkring av eget kapital (%)	- 0,4	10,2	0,9	1,1	0,5
Likviditet (%)	135,8	180,7	257,5	251,1	325,9

### Definitioner

\* **Kyrkoavgift (%)** - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

\* **Varav slutavräkning** - För förklaring se Redovisningsprinciper

\* **Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%)** - Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

\* **Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter** - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

\* **Soliditet (%)** - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).

\* **Värdesäkring av eget kapital (%)** - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

\* **Likviditet (%)** - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Från tidigare Kungsholms församling övertog Västermalms församling ett pågående projekt, nämligen ombyggnad av en magasinsbyggnad invid Kungsholms fd Fattighus till ett allaktivitetshus för församlingen. Projektet slutfördes under 2014. Som en följd av detta projekt

kom en fortsättning i form av ombyggnad av tidigare verksamhetslokaler i Fattighuset till kontor. Denna andra etapp genomfördes 2015. Avsikten är att kunna hyra ut de tidigare expeditionslokalerna i Kungsholms församlingshus till extern hyresgäst.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

#### Finansiella instrument

Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsförvaltningsreglemente, som fastställts av kyrkofullmäktige under 2015. Riktlinjerna innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval och regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2015 hade församlingens långsiktiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 61 638 (59 707) tkr, medan marknadsvärdet på de kortfristiga placeringarna uppgick till 3 021 (3 015) tkr, totalt 64 659 (62 722) tkr. Församlingen har för avsikt att regelbundet göra en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

#### Framtida utveckling

Inom Västermalms församling kommer under de närmaste åren den kraftiga befolkningsökningen att fortsätta. Prognoser visar att invånarantalet år 2022 beräknas uppgå till cirka 76 000 personer. Andelen kyrkotillhöriga av församlingsborna minskar för varje år. Det är en oroande utveckling som församlingen noga observerar. Genom undersökningar av attityder och intressen bland församlingsborna försöker församlingen anpassa sitt utbud av aktiviteter och verksamhet så det skall vara attraktivt. Ökade informationsinsatser bör kunna bidra till att antalet utträden kan hejdas. Församlingen strävar efter att öka dop- och konfirmandfrekvensen. Målsättningen är vidare att församlingens hela verksamhet skall upplevas så positiv att den pågående tillhörighetsutvecklingen motverkas. En effektiv organisation och god ekonomisk hushållning gör trots allt beredskapen för framtiden god.

	Plan 2018	Plan 2017	Beslutad för 2016	Utfall 2015	Förändring mellan 2015 och 2016 (%)
Kyrkoavgift	99 148	94 848	93 622	91 165	+ 2,7%
Ekonomisk utjämning	- 33 245	- 32 028	- 31 626	- 29 863	+ 5,9%
	<b>65 903</b>	<b>62 820</b>	<b>61 996</b>	<b>61 302</b>	<b>+ 1,1%</b>

#### Miljöinformation

Församlingen bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

#### Kollekter (tkr)

	2015	2014	2013	2012	2011
Förmedlade rikskollekter	126	145	115	133	130
Förmedlade stiftskollekter	21	27	32	30	41
Förmedlade församlingsskollekt	178	164	356	331	334
Församlingsskollekt till egen verksamhet	117*)	36	49	56	33
<b>Summa kollekt</b>	<b>442</b>	<b>372</b>	<b>552</b>	<b>550</b>	<b>538</b>

\*) varav 16 tkr till Västermalm hjälper

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.

#### **Förvaltade stiftelser**

Församlingen förvaltar 11 (11) stiftelser för välgörande ändamål. Två av stiftelserna har egna styrelser, som utses av kyrkorådet, i en stiftelse utgör kyrkoherden ensam styrelse, och i övriga stiftelser är kyrkorådet styrelse. I dessa senare fall har kyrkorådet delegerat till kyrkorådsledamoten Catarina Agrell och kyrkoherden att gemensamt besluta om utdelningar av bidrag såvitt avser stiftelserna som tidigare hörde till S:t Görans församling, medan motsvarande delegation för beslut om utdelningar ur stiftelserna som tidigare hörde till Kungsholms församling delegerats till kyrkorådets ordförande Ulla Birgersdotter och bitr. kyrkoherden i Kungsholms arbetslag gemensamt. Stiftelsernas totala egna kapital utgjorde vid 2015 års utgång 48 554 (44 584) tkr.



## RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	2015	2014
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Kyrkoavgift	91 165	88 005
Ekonomisk utjämning (not 1)	- 29 863	- 28 282
Erhållna gåvor och bidrag (not 2)	3 984	3 100
Nettoomsättning (not 3)	7 338	6 779
Övriga verksamhetsintäkter	849	66
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>73 473</b>	<b>69 668</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Övriga externa kostnader (not 4)	- 30 424	- 22 203
Personalkostnader (not 5)	- 41 636	- 40 274
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	- 2 415	- 2 497
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 74 475</b>	<b>- 64 974</b>
Förändring av ändamålsbestämda medel (not 2)	18	- 152
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>- 984</b>	<b>4 542</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar (not 6)</b>		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	757	3 814
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	13	397
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 139	- 106
	<b>631</b>	<b>4 105</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>- 353</b>	<b>8 647</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>- 353</b>	<b>+ 8 647</b>



## BALANSRÄKNING

	2015-12-31	2014-12-31
<b>TILLGÅNGAR (tkr)</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
<i><b>Materiella anläggningstillgångar</b></i>		
Byggnader och mark (not 7)	33 604	30 536
Inventarier, verktyg och installationer (not 8)	4 251	3 443
Pågående nyanläggning avseende materiella anläggningstillgångar (not 9)	0	1 317
	<b>37 855</b>	<b>35 296</b>
<i><b>Finansiella anläggningstillgångar</b></i>		
Långfristiga värdepappersinnehav (not 10)	<b>57 764</b>	<b>55 542</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>95 619</b>	<b>90 838</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<i><b>Varulager</b></i>	<b>90</b>	<b>114</b>
<i><b>Kortfristiga fordringar</b></i>		
Kundfordringar	251	235
Övriga kortfristiga fordringar	63	454
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 807	1 714
	<b>3 121</b>	<b>2 403</b>
<i><b>Kortfristiga placeringar (not 10)</b></i>	<b>3 021</b>	<b>3 015</b>
<i><b>Kassa och bank</b></i>	<b>9 893</b>	<b>15 546</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>16 125</b>	<b>21 078</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>111 744</b>	<b>111 916</b>

**EGET KAPITAL OCH SKULDER (tkr)**

	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<i><b>Eget kapital</b></i>		
Balanserat resultat	93 778	85 131
Årets resultat	- 353	8 647
<b>Summa eget kapital</b>	<b>93 425</b>	<b>93 778</b>
<i><b>Ändamålsbestämda medel (not 2)</b></i>	<b>1 348</b>	<b>1 366</b>
<i><b>Långfristiga skulder (not 11)</b></i>		
Skulder till kreditinstitut	5 000	5 000
Gravskötselskuld (not 12)	101	111
	<b>5 101</b>	<b>5 111</b>
<i><b>Kortfristiga skulder</b></i>		
Leverantörsskulder	2 733	2 644
Gravskötselskuld (not 12)	25	23
Skatteskuld	425	134
Övriga skulder	3 070	3 159
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 617	5 701
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>11 870</b>	<b>11 661</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>111 744</b>	<b>111 916</b>
<b>STÄLLDA SÄKERHETER</b>	<b>Inga</b>	<b>Inga</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>	<b>Inga</b>	<b>Inga</b>



## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

### Redovisningsprinciper

#### Grunder för upprättande

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

#### Årsredovisning

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens (BFN) allmänna råd, förutom BFNAR 2012:1. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

#### Värderingsgrund

Tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärde, om inget annat anges.

#### Belopp

Samtliga belopp är angivna i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges. Beloppen inom parentes anger föregående års värden.

#### Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

#### Kyrkoavgift

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 erhålls en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

#### Erhållna gåvor

Erhållna gåvor redovisas enligt BFNAR 2002:10, Redovisning av gåvor i ideella föreningar och registrerade trossamfund, vilket innebär att de intäktsredovisas i den period de mottagits. Intäkten motsvarar tillgångens anskaffningsvärde.

För ändamålsbestämda gåvor tillämpas KRED:s rekommendation, Redovisning av ändamålsbestämda gåvor, vilket innebär att under året erhållna men ej förbrukade gåvor, tillsammans med under året förbrukade gåvor erhållna under tidigare år, redovisas i resultaträkningen på raden Förändring av ändamålsbestämda medel. Se vidare under rubriken "Ändamålsbestämda medel" nedan.

En ändamålsbestämd gåva innehåller ett av givaren, i samband med överlämnandet av gåvan, angivet villkor för användningen, vilket innebär att den har ett rättsligt skydd och inte får användas till annat ändamål.

#### Erhållna bidrag

Erhållna bidrag redovisas enligt BFNAR 2002:11, Redovisning av bidrag av likvida medel till ideella föreningar och registrerade trossamfund från offentliga organ, vilket innebär att intäkten ställs mot den kostnad bidraget är avsett att täcka.



### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Till anskaffningsvärdet räknas även in kostnader som är direkt hänförliga till förvärvet. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt genom linjär avskrivning över den bedömda nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas.

Kyrkogårdsmark	50 år
Byggnader	20-50 år (2-5%/år)
Datautrustning	3 år (33%/år)
Övriga inventarier, verktyg, installationer	3-10 år (10-33%/år)

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde och det kan antas att värdenedgången är bestående. Om det inte längre finns skäl för nedskrivningen återförs den. Nedskrivningen och återföringen redovisas i resultaträkningen.

### **Statliga stöd**

Statligt stöd som avser förvärv av anläggningstillgång och omsättningstillgång redovisas enligt BFN R5, Redovisning av statliga stöd, vilket innebär att de reducerar tillgångens anskaffningsvärde. Tillgången redovisas följaktligen till nettoanskaffningsvärde, vilket även utgör grund för beräkning av avskrivningarnas storlek.

### **Finansiella instrument**

#### **Finansiella anläggningstillgångar**

Finansiella anläggningstillgångar i form av aktier, obligationer och andra långfristiga värdepappersinnehav redovisas till anskaffningsvärdet minskat med eventuell nedskrivning.

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde och det kan antas att värdenedgången är bestående eller om värdenedgången bedöms vara väsentlig. Om det inte längre finns skäl för nedskrivningen återförs den. Nedskrivningen och återföringen redovisas i resultaträkningen.

### **Fordringar**

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

### **Kortfristiga placeringar**

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde, det vill säga marknadsvärdet. Denna typ av värdering får dock inte ske i de fall en sådan värdering skulle ge ett icke tillförlitligt värde på den kortfristiga placeringen.

### **Ändamålsbestämda medel**

Ändamålsbestämda medel redovisas enligt KRED:s rekommendation, Redovisning av ändamålsbestämda gåvor.

Enligt BFNAR 2002:10; Redovisning av gåvor i ideella föreningar och registrerade trossamfund, skall ej förbrukade ändamålsbestämda medel ingå i årets resultat och eget kapital. Svenska kyrkan finner det dock angeläget att gentemot givare och andra intressenter tydligt visa att erhållna medel hålls åtskilda från övriga medel och inte är möjliga att använda för andra ändamål. För att uppnå detta görs en avvikelse från BFNAR 2002:10 som består i att ej förbrukade ändamålsbestämda medel redovisas i särskild post i balansräkningen mellan eget kapital och avsättningar och att förändringen av denna post redovisas i

resultaträkningen. Anpassningen av uppställningsformen för balans- och resultaträkningen har skett med stöd av Årsredovisningslagens 2 kap. 3 § och 3 kap. 4 § 3 st.

Genom den tillämpade redovisningsprincipen avser Svenska kyrkan att arten av ej förbrukade ändamålsbestämda medel tydligare markeras och att redovisningen av förändringen av ej förbrukade ändamålsbestämda medel i resultaträkningen ger bättre information till läsare än om BFNAR 2002:10 tillämpas.

#### **Avsättningar**

Med avsättningar avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de skall infrias. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

#### **Varulager**

Varulager värderas till anskaffningsvärde.



Not 1

**Ekonomisk utjämning**

Alla församlingar och pastorat 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 2

**Erhållna gåvor och bidrag**

	2015	2014
<i>Gåvor</i>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	117	27
Ändamålsbestämda gåvor	106	386
Övriga gåvor	6	12
	<b>229</b>	<b>425</b>
<i>Bidrag</i>		
Kyrkoantikvarisk ersättning	360	0
Kyrkobyggnadsbidrag	0	0
Övriga bidrag från stiftet	1 392	728
Bidrag till begravningsverksamhet, kommunalt	1 108	1 046
Övriga bidrag	895	901
	<b>3 755</b>	<b>2 675</b>
<b>Ändamålsbestämda medel</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingående värde	1 366	1 214
Erhållna gåvor under året	106	386
Ianspråktaga gåvor	- 124	- 234
<b>Utgående värde</b>	<b>1 348</b>	<b>1 366</b>
<b>Specifikation av utgående värde</b>		
Västermalm hjälper	84	34
<i>för sociala ändamål inom Västermalms församling</i>		
S:t Görans hjälper	185	233
<i>för sociala ändamål inom fd S:t Görans församling</i>		
Gustav Reutingers gåva	237	237
<i>till fd Essinge församlings diakonala verksamhet</i>		
Johnssons gåva	179	194
<i>till fd Essinge församlings hjälpverksamhet</i>		
Nises gåva	296	304
<i>till sjuka och gamla i fd Essinge församling</i>		
Övriga gåvor	367	364
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 348</b>	<b>1 366</b>

### Not 3

#### Nettoomsättning

	2015	2014
Gravskötselintäkter	148	189
Hysesintäkter	4 304	4 150
Deltagaravgifter och konsertbiljetter	986	994
Clearingintäkter	740	801
Serveringsintäkter	993	493
Övriga intäkter	167	152
	<b>7 338</b>	<b>6 779</b>

### Not 4

#### Leasing

Församlingen har under året haft leasingkostnader på 540 (386) tkr

### Not 5

#### Personalkostnader

	2015	2014
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	41	40
Män	27	28
	<b>68</b>	<b>68</b>

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 22 250 kr (22 200 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2002:9.

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Könsfördelning i kyrkoråd</i>		
Kvinnor	60%	50%
Män	40%	50%
<i>Löner, arvoden och andra ersättningar</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ledamöter i kyrkoråd*)	74	61
Anställda	25 756	25 715
	<b>25 830</b>	<b>25 776</b>

I uppgiften om löner och arvoden ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 22 250 kr (22 200 kr). Församlingen har utbetalt sådan ersättning med totalt 338 tkr (427 tkr), vilket inte tagits med i uppgiften om löner och andra ersättningar. Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2002:9.

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

<i>Arbetsmarknadsbidrag</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	420	514

*Ersättning till ordföranden i kyrkoråd*

\*) Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med 27 800 kr. I detta belopp ingår också kyrkvårdsarvode, som inte anges i ovanstående tabell.

<i>Pensionskostnader och andra sociala avgifter</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Pensionskostnader	2 706	2 098
<u>Andra sociala avgifter enligt lag och avtal</u>	<u>8 584</u>	<u>8 967</u>
	<b>11 290</b>	<b>11 065</b>

Församlingen har inga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning, utöver förmånsbestämd ålderspension.

**Not 6**

**Resultat från finansiella investeringar**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<i>Resultat från finansiella anläggningstillgångar</i>		
Räntor	925	263
Utdelning	638	1 086
Realisationsvinst	0	2 280
Realisationsförlust	- 56	0
Nedskrivning	- 750	- 163
<u>Återföring av nedskrivning</u>	<u>0</u>	<u>348</u>
	<b>757</b>	<b>3 814</b>

*Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter*

Räntor	95	250
Realisationsvinst	0	33
Nedskrivning	- 82	- 72
<u>Återföring av nedskrivning</u>	<u>0</u>	<u>186</u>
	<b>13</b>	<b>397</b>

**Not 7**

<b>Byggnader och mark</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	57 484	36 922
Inköp under året	0	16 647
<u>Omklassificeringar</u>	<u>5 189</u>	<u>3 915</u>
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>62 675</b>	<b>57 484</b>
Ingående offentliga bidrag	0	0
<u>Årets offentliga bidrag</u>	<u>- 388</u>	<u>0</u>
<b>Utgående ackumulerade offentliga bidrag</b>	<b>- 388</b>	<b>0</b>
<b>Netto anskaffningsvärde</b>	<b>62 285</b>	<b>57 484</b>





Not 7, forts

Ingående ackumulerade avskrivningar	- 26 948	- 25 060
<u>Årets avskrivningar</u>	<u>- 1 733</u>	<u>- 1 888</u>
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>- 28 681</b>	<b>- 26 948</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>33 604</b>	<b>30 536</b>

**Byggnader och mark**

Församlingen äger fastigheterna Ulrika 1 och Ulrika 3, där Kungsholms kyrka och kyrkogård med Fattighuset och allaktivitetshuset är belägna, Murmästaren 8, där Kungsholms församlingshus är beläget, samt Herden 7, där S:t Görans församlingshus är beläget. Församlingen arrenderar fastigheten Korset 2 av Stockholms stad, på vilken S:t Görans kyrka är belägen. Fastigheterna Kyrkteglet 1 (S:t Eriks kapell) och Dungen 26 (Essinge kyrka och församlingsgård) disponeras med tomträtt av Stockholms stad. Samtliga fastigheter, utom Murmästaren 8, klassificeras som ecklesiastiska specialbyggnader och är inte åsatta taxeringsvärde.

Not 8

<b>Inventarier, verktyg, installationer</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	12 231	11 440
Årets inköp	1 489	851
<u>Utrangeringar</u>	<u>- 1 053</u>	<u>- 60</u>
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>12 667</b>	<b>12 231</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 8 805	- 8 257
Utrangering	+ 1 053	+ 60
<u>Årets avskrivningar</u>	<u>- 681</u>	<u>- 608</u>
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>- 8 433</b>	<b>- 8 805</b>
<b>Ej avskrivningsbara inventarier</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>4 251</b>	<b>3 443</b>

Not 9

**Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Ingående balans</b>	1 317	4 108
Utgifter under året	3 872	17 523
Under årets färdigställda tillgångar, omklassificering	- 5 189	- 20 174
<u>Under året avbrutna projekt</u>	<u>0</u>	<u>- 140</u>
<b>Utgående balans</b>	<b>0</b>	<b>1 317</b>

Pågående nyanläggning avser passage/vinterträdgård mellan allaktivitetshuset och Fattighuset på fastigheten Ulrika 3 som färdigställdes under 2015.

Not 10

Värdepappersinnehav

	Anskaffnings- värde	Bokfört värde	Marknads- värde
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Noterade aktier och aktiefonder	22 008	20 070	23 668
Noterade räntebärande värdepapper	38 518	37 619	37 970
Onoterade långfristiga placeringar	75	75	---
	<b>60 601</b>	<b>57 764</b>	<b>61 638</b>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Noterade räntebärande värdepapper	3 175	3 021	3 021
	<b>3 175</b>	<b>3 021</b>	<b>3 021</b>
<b>Summa värdepappersinnehav</b>	<b>63 776</b>	<b>60 785</b>	<b>64 659</b>

	2015	2014
<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	57 716	57 665
Investeringar under året	9 966	9 371
Försäljningar/avyttringar	- 7 081	- 9 320
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>60 601</b>	<b>57 716</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	- 2 174	- 2 358
Försäljningar/avyttringar	86	0
Återföring av nedskrivningar	0	348
Årets nedskrivningar	- 749	- 164
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>- 2 837</b>	<b>- 2 174</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>57 764</b>	<b>55 542</b>
<b>Förändring av kortfristiga placeringar</b>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	3 086	295
Investeringar under året	89	3 086
Försäljningar/avyttringar	0	- 295
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 175</b>	<b>3 086</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	- 71	0
Årets nedskrivningar	- 83	- 71
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>- 154</b>	<b>- 71</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 021</b>	<b>3 015</b>

Not 11

Långfristig skuld

Andel av långfristiga skulder som förfaller  
senare än 5 år efter balansdagen

	2015	2014
Skulder till kreditinstitut	5 000	5 000

Not 12


Gravskötselkund

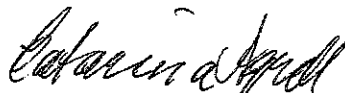
	2015	2014
<i>Långfristig gravskötselkund</i>		
Avtal tecknade t o m år 1999	12	17
Avtal tecknade fr o m år 2000	89	94
	<b>101</b>	<b>111</b>


*Kortfristig gravskötselkund*

Avtal tecknade t o m år 1999	5	6
Avtal tecknade fr o m år 2000	20	17
	<b>25</b>	<b>23</b>

Stockholm den 12 april 2016

  
Ulla Birgersdotter  
kyrkorådets ordförande

  
Catarina Agrell  
1:e vice ordförande

  
Yvonne Riddervik  
2:e vice ordförande

  
Gunnel Johansson

  
Robert Johansson

  
Marja Sandin-Wester

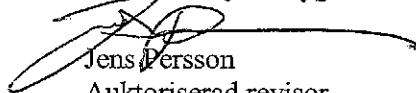
  
Christer H. Sjöblom

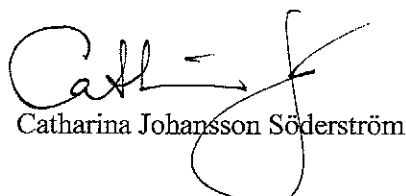
  
Jan Stenberg  
kyrkoherde


  
Märten Svensson Risdal

  
Ulla Tengelin

Vår revisionsberättelse har avgivits den 28 APRIL 2016.  
SVERIGES FRIHETSREVISORER OCH REVISORER AR

  
Jens Persson  
Auktoriserad revisor

  
Catharina Johansson Söderström

  
Matz Ekman

## Revisionsberättelse

Till kyrkofullmäktige i Västermalms församling, org.nr 252004-8006

### Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Västermalms församling (252004-8006) för år 2015.

#### Kyrkorådets ansvar för årsredovisningen

Det är kyrkorådet i Västermalms församling som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som kyrkorådet bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisionssed. För de auktoriserade revisorerna innebär detta att de utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att de auktoriserade revisorerna följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur församlingen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i församlingens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i kyrkorådets uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av församlingens finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt kyrkoordningen

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning för Västermalms församling (252004-8006) för år 2015.

#### Kyrkorådets ansvar

Det är kyrkorådet som har ansvaret för förvaltningen enligt kyrkoordningen.

#### Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i församlingen för att kunna bedöma om någon ledamot av kyrkorådet har företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet gentemot församlingen.

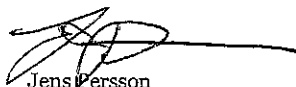
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

#### Uttalande

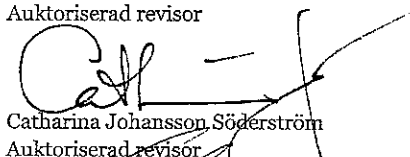
Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 28 april 2016

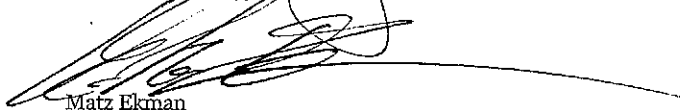
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Jens Persson  
Auktoriserad revisor



Catharina Johansson Söderström  
Auktoriserad revisor



Matz Ekman  
Auktoriserad revisor