

Årsredovisning 2011

UPPSALA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET



*Domkyrkotornens täckplåt och fönster
inspekterades och tätades hösten 2011
av specialister inom industriell klättring.
Foto: Klätterservice AB*

Årsredovisning 2011

UPPSALA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

org nr 252003-0145

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
VÄSENTLIGA HÄNDELSER	6
FRAMTIDA UTVECKLING	6
RESULTATRÄKNING	7
BALANSRÄKNING	8
KASSAFLÖDESANALYS	10
NOTER	12
UNDERSKRIFTER	20
I KORTHET – bilaga	22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Uppsala kyrkliga samfällighet är en del av trossamfundet Svenska kyrkan, vars uppdrag är reglerat i kyrkoordningen samt i lag om Svenska kyrkan. Samfälligheten bildades 1963 och består av

Uppsala domkyrkoförsamling (252000-1583),
Helga Trefaldighets församling (252000-1591),
Gottsunda församling (252000-1955),
Gamla Uppsala församling (252000-1609) och
Vaksala församling (252000-1617).

Samfällda kyrkofullmäktige är det högsta beslutande organet och kyrkonämnden är samfällighetens styrelse. Kyrkonämndens förvaltning svarar för administrativa servicefunktioner.

Folkmängden inom samfälligheten uppgick den 1 januari 2012 till 144 233 (142 689) personer, varav 86 887 (87 522) tillhörde Svenska kyrkan. Andelen tillhöriga uppgick därmed till 60,2 procent (61,3 procent) att jämföra med riksgenomsnittet på 68,8 procent (70,0 procent). Uppsala kyrkliga samfällighet är huvudman för begravningsverksamheten inom de ingående församlingarnas gränser.

(Siffrorna inom parentes avser 2010.)

RESULTAT OCH STÄLLNING

Årets resultat

Årets resultat uppgår till -1 687 tkr vilket är 862 tkr lägre än det budgeterade. Verksamhetsresultatet uppgår till -5 378 tkr vilket är 3 553 tkr lägre än det budgeterade. Det kan framför allt förklaras med oförutsedda kostnader för våra fastigheter. För dessa kostnader har vi sökt kyrkoantikvarisk ersättning och besked lämnas från stiftet i oktober 2012.

Målsatt kapital

Enligt beslut från kyrkomötet ska kyrkofullmäktige fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.

Samfällda kyrkofullmäktige beslöt i november 2007 att fastställa målkapitalet, per den 31 december 2007, till 256 miljoner kr. Målkapitalet värdesäkras genom årlig uppräkningsbelopp som motsvarar rådande inflation, vilket innebär att målkapitalet för 2011 uppgår till 274 292 tkr. Eget kapital överstiger målsatt kapital med 45 979 tkr.

Finansiella instrument

Samfällighetens riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelförvaltningsreglemente. Gällande reglemente antogs 2007 och omarbetades delvis 2011 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Förutom en generell översyn av policyn så ändrades riktlinjerna till en större exponering mot tillväxtmarknaden. Det bokförda värdet på aktiecertifikatet Global tracker är i bokslutet högre än marknadsvärdet. Efter bokslutet har vi sett en svag uppgång och avvaktar med anledning av detta eventuell nedskrivning till dess att certifikatet förfaller i juni 2012.

Allmänna förutsättningar	2011	2010	2009	2008	2007
Kyrkotillhöriga (<i>antal</i>)	86 887	87 522	88 266	88 246	88 478
Kyrkotillhöriga (<i>andel av invånare, %</i>)	60,2	61,3	62,9	64,5	66,0
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift och begravningsavgift (%)	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88
Begravningsavgift (%)	0,17	0,17	0,17	0,18	0,18
Medelantalet anställda	274	274	265	262	282
Intäkts- och kostnadsanalys (tkr)					
Verksamhetens intäkter	245 789	238 033	224 577	207 199	198 698
Verksamhetens kostnader	-250 223	-220 643	-209 664	-208 742	-186 308
Förändring av ändamålsbestämda medel	134	195	-167	1 203	85
Begravningsverksamhetens resultatpåverkan	-1 078	-5 654	-3 092	-530	2 544
Resultat från finansiella investeringar	3 691	1 927	6 265	-17 582	1 400
Årets resultat	-1 687	13 858	17 919	-18 452	16 419
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift	157 477	159 706	149 951	141 250	134 776
– varav slutavräkning	8 315	12 037	9 103	5 618	3 031
Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%)	53,0	52,9	52,7	55,3	52,6
Av- och nedskrivning/verksamhetsintäkter (%)	5,5	5,2	5,3	6,1	6,5
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (<i>tkr</i>)	274 292	267 341	263 910	264 704	256 000
Eget kapital (<i>tkr</i>)	320 271	321 958	308 100	290 181	308 634
Soliditet (%)	84,5	84,1	85,9	85,2	85,1
Värdesäkring av eget kapital (%)	-0,5	4,5	6,2	-6,0	5,6

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Diakonins hus – kyrkor i samverkan startade sin verksamhet i konsistoriehusets bottenvåning.

Samverkansparter är Diakonicentrum, Uppsala kristna råd och Svenska kyrkan i Uppsala. Syftet är att samverka i diakonala frågor och att utveckla det diakonala arbetet.

Svenska kyrkan i Uppsala öppnade nya lokaler i Gränby centrum. Syftet är att finnas på en ny arena för att där möta människor som vanligtvis inte besöker våra verksamheter. Syftet är också att prova andra aktiviteter än de vi normalt erbjuder. Församlingarna samverkar i projektet som är treårigt.

Ytterligare två större samverkansprojekt har genomförts: *Memento Mori*, i samarbete mellan Gamla Uppsala församling och Domkyrkoförsamlingen, och ett meditationsnätverk med samtliga församlingar som startade under året och avslutas 2012.

Den av kyrkostyrelsen tillsatta strukturutredningen lade fram sitt betänkande *Närhet och samverkan*. Kyrkonämnd och kyrkoråd har lämnat remissvar.

Parallellt har det lokala arbetet med att skapa en ny organisation för Svenska kyrkan i Uppsala fortsatt. Arbetsgruppen för organisation och samverkan har arrangerat två kyrkorådsdagar med syfte att ta tillvara de förtroendevaldas synpunkter.

Brandskyddsprojektet i Domkyrkan har fortsatt under året. Ekonomigården på Berthåga kyrkogård har färdigställts.

En större satsning har genomförts för att utveckla medarbetarnas IT-kompetens. Det har skett dels genom datakurser och dels genom individuell support med hjälp av en huslärare.

En utbildning av arbetsmiljöombud och arbetsmiljödelegerade genomfördes under året. Vi har också fortsatt att satsa på medarbetarnas hälsa i form av olika friskvårdsaktiviteter.

FRAMTIDA UTVECKLING

Genom att folkmängden ökar och andelen medlemmar minskar ställs allt högre krav på en effektiv och ändamålsenlig organisation. Ett internt arbete med syfte att genomföra strukturella förändringar har inletts och ett förslag beräknas kunna presenteras senast i slutet av 2012.

MILJÖINFORMATION

Uppsala kyrkliga samfällighet bedriver vid Berthåga krematorium tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Under 2011 utfördes 2 303 (2 016) kremationer. I enlighet med det av Länsstyrelsen beslutade tillståndet för miljöfarlig verksamhet så är ugnarna utrustade med rökgasrening som avskiljer 96 procent av ingående kvicksilver.

Intäkter (tkr)	2012	2011	Förändring (%)
Kyrkoavgift	153 228	157 478	-2,7
Begravningsavgift	45 502	45 547	-0,1
Ekonomisk utjämning	-15 917	-15 099	5,4
Summa intäkter	182 813	187 926	-2,7

FÖRVALTADE STIFTELSE

Totalt förvaltas 10 (10) stiftelser av Uppsala kyrkliga samfällighet. Det totala egna kapitalet för stiftelserna uppgick vid räkenskapsårets utgång till cirka 37 030 tkr (36 902 tkr).
(Siffrorna inom parentes avser 2010.)

Kollekter (tkr)	2011	2010	2009	2008	2007
Förmedlade rikskollekter	649	611	561	636	717
Förmedlade stiftskollekter	109	139	140	131	123
Förmedlade församlingsskollekt	504	647	550	530	448
Församlingsskollekt till egen verksamhet	331	336	344	223	278
Summa kollekt	1 593	1 733	1 595	1 520	1 566

RESULTATRÄKNING

<i>(belopp i tkr)</i>	Not	2011	2010
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		157 478	159 706
Begravningsavgift	1	45 547	45 700
Ekonomisk utjämning	2	-15 099	-15 024
Utdelning från prästlönetillgångar	3	399	399
Erhållna gåvor och bidrag	4	32 617	27 691
Aktiverat arbete för egen räkning	5	1 930	1 106
Övriga verksamhetsintäkter		22 873	18 587
Förändringar av lager, av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete		<u>44</u>	<u>132</u>
Summa verksamhetens intäkter		245 789	238 033
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-570	-654
Övriga externa kostnader	6,7	-105 975	-81 592
Personalkostnader	8	-130 163	-125 903
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-13 515</u>	<u>-12 494</u>
Summa verksamhetens kostnader		-250 223	-220 643
Förändring av ändamålsbestämda medel		134	195
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	1	-1 078	-5 654
Verksamhetens resultat		-5 378	11 931
Resultat från finansiella investeringar	9		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		3 173	2 163
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		619	-86
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-101</u>	<u>-150</u>
Resultat från finansiella poster		3 691	1 927
Årets resultat		-1 687	13 858

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR (belopp i tkr)	Not	2011	2010
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	208 934	211 415
Inventarier, verktyg och installationer	11	6 902	7 371
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	<u>25 125</u>	<u>11 175</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		240 961	229 961
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	13	94 422	101 308
Övriga finansiella anläggningstillgångar		<u>1 396</u>	<u>1 462</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		95 818	102 771
Summa anläggningstillgångar		336 779	332 731
Omsättningstillgångar			
Varulager		<u>839</u>	<u>794</u>
		839	794
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 875	1 548
Skattefordringar		626	657
Övriga fordringar		780	827
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	<u>5 166</u>	<u>22 645</u>
Summa kortfristiga fordringar		8 446	25 676
Kortfristiga placeringar	13	892	860
Kassa och bank		<u>32 640</u>	<u>22 790</u>
Summa omsättningstillgångar		42 817	50 121
SUMMA TILLGÅNGAR		379 596	382 852

<i>EGET KAPITAL OCH SKULDER (tkr)</i>	Not	2011	2010
Eget kapital	15		
Balanserat resultat		316 699	302 841
Församlingskyrkas fastighetsfond		5 259	5 259
Årets resultat		<u>-1 687</u>	<u>13 858</u>
Summa eget kapital		320 271	321 958
Ändamålsbestämda medel			
Ändamålsbestämda medel (gåvor)		<u>1 880</u>	<u>2 013</u>
		1 880	2 013
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	<u>1 644</u>	<u>1 198</u>
		1 644	1 198
Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	17	<u>10 360</u>	<u>10 340</u>
		10 360	10 340
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten	1	8 284	7 206
Leverantörsskulder		15 380	16 134
Gravskötselskuld	17	1 433	1 537
Övriga skulder		7 068	6 197
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	<u>13 276</u>	<u>16 268</u>
Summa kortfristiga skulder		45 441	47 342
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		379 596	382 852

<i>STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER (tkr)</i>	Not	2011	2010
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	8	583	1 143

KASSAFLÖDESANALYS

(belopp i tkr)

	2011	2010
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-1 687	13 858
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	<u>8 889</u>	<u>12 578</u>
	7 202	26 436
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	7 202	26 436
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/minskning(+) av varulager	-45	132
Ökning(-)/minskning(+) av rörelsefordringar	17 230	-13 989
Ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder	-1 900	10 634
Ökning(+)/minskning(-) av gravskötselskuld	19	-345
Ökning(+)/minskning(-) av ändamålsbestämda medel	<u>-133</u>	<u>-195</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 373	22 673
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-24 530	-28 156
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3 668	-
Förvärv av finansiella tillgångar	-5 878	-15 301
Försäljning av finansiella tillgångar	<u>14 249</u>	<u>3 233</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12 491	-40 225
Årets kassaflöde	9 882	-17 552
Likvida medel vid årets början	<u>23 650</u>	<u>41 203</u>
Likvida medel vid årets slut	33 532	23 650

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TITLL KASSAFLÖDESANALYS

(belopp i tkr)

	2011	2010
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		
Av- och nedskrivningar	13 529	12 494
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-5 086	-
Ökning/minskning av avsättningar	<u>446</u>	<u>84</u>
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	8 889	12 578
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	32 640	22 790
Kortfristiga placeringar, jämförbara med likvida medel	<u>892</u>	<u>860</u>
	33 532	23 650

NOTER

med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) samt Bokföringsnämndens (BFN) allmänna råd. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska kyrkans redovisningskommitté (KRED).

INTÄKTER

Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. Staten svarar för 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. Begravningsavgiften intäktsredovisas på motsvarande sätt.

GÅVOR

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 har 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.

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 offentligt rättsliga organ*, vilket innebär att intäkten ställs mot den kostnad bidraget är avsett att täcka.

VÄRDERINGSPRINCIPER M.M.

Tillgångar, (inklusive varulager), avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan. Finansiella anläggningstillgångar i form av aktier, obligationer och andra långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning vid varaktigt bedömd värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Fastigheter och anläggningar	33–50 år
Kyrkor, kapell, församlingslokaler samt förvaltningsbyggnader	33 år
Kyrkogårdar och krematorium	33 år
Prästgårdar samt hyresfastigheter	50 år
Inventarier och verktyg	5–10 år
Kontorsinventarier	5 år
Verktyg och inventarier	5–10 år
Fordon	5–10 år
Maskiner	5–10 år

Nyckeltalsdefinitioner

* Kyrko- och begravningsavgift (%)
– anges som andel av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

* Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%)
– uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetsintäkter.

* 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.

* Värdesäkring av det egna kapitalet (%)
– uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

NOT 1 BEGRAVNINGSVERKSAMHET

Uppsala kyrkliga samfällighet är huvudman för begravningsverksamheten inom samfällighetens geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen.

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Intäkter		
Begravningsavgifter	45 547	45 700
Övriga intäkter	<u>12 053</u>	<u>9 134</u>
Summa intäkter	57 600	54 834
Kostnader		
Personalkostnader	-22 309	-20 424
Övriga externa kostnader	-27 983	-23 536
Avskrivningar	<u>-4 875</u>	<u>-4 634</u>
Summa kostnader	-55 167	-48 594
Finansiella poster		
Ränteintäkter	135	
Räntekostnader	<u>-1 490</u>	<u>-586</u>
Summa finansiella poster	-1 355	-586
Begravningsverksamhetens resultat	1 078	5 654
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat		
Ingående avräkning med begravningsverksamheten	7 206	1 552
Årets resultat för begravningsverksamheten	<u>1 078</u>	<u>5 654</u>
Utgående avräkning med begravningsverksamheten	8 284	7 206

NOT 2 EKONOMISK UTJÄMNING

Alla församlingar och kyrkliga samfälligheter 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 3 UTDELNING FRÅN ANDELAR I PRÄSTLÖNETILLGÅNGARS AVKASTNING

Prästlönetillgångarna är stiftseliknande förmögenheter. Minst 50 procent av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går inte heller att överlåta.

	2011	2010
Andelar i egendomsförvaltningen vid Uppsala stift (%)	1,5	1,5
Motsvarande i miljoner kronor (Mkr)	19,3	19,3
Samfällighetens andel av avkastning (tkr)	399	399

NOT 4 ERHÅLLNA GÅVOR OCH BIDRAG

(belopp i tkr)	2011	2010
Gåvor		
Församlingskollekt till egen verksamhet	328	402
Övriga gåvor	<u>1 208</u>	<u>1 028</u>
	1 536	1 430
Bidrag		
Kyrkoantikvarisk ersättning	11 599	5 634
Bidrag från stiftet	7 414	8 985
Driftbidrag till kyrkans förskola	11 683	10 949
Övriga bidrag	<u>385</u>	<u>693</u>
	31 081	26 261
Totalt gåvor och bidrag	32 617	27 691

NOT 5 AKTIVERAT ARBETE FÖR EGEN RÄKNING

Aktiverat arbete för egen räkning utgörs av nedlagda kostnader på egna anläggningar i form av material och tid.

(belopp i tkr)	2011	2010
Materialgård, Berthåga	1 470	378
Trädplan, Gamla Kyrkogården	460	729
	1 930	1 106

NOT 6 HYRA OCH LEASING AV MASKINER OCH INVENTARIER

Samfällighetens kostnader har under året uppgått till 2 701 tkr (2 333 tkr)

NOT 7 ARVODE OCH KOSTNADSERSÄTTNING TILL REVISORER

(belopp i tkr)	2011	2010
KPMG AB		
revisionsuppdrag	264	258
andra uppdrag	90	24
Övriga valda revisorers revisionsuppdrag	11	11

NOT 8 PERSONAL

	2011	2010
<i>Medelantalet anställda</i>	274	274
Kvinnor (%)	59	59
Män (%)	41	41
<i>I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 21 400 (21 200 kr)</i>		
<i>Könsfördelning i kyrkonämnden (inklusive ersättare)</i>		
Kvinnor (%)	46	46
Män (%)	54	54
Löner, arvoden och andra ersättningar (tkr)		
Ledamöter i kyrkonämnd, kyrkoråd och övriga nämnder	350	302
Anställda (inkl. medverkande)	86 567	83 665

I uppgiften om löner och arvoden ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 21 400 kr (21 200 kr). Samfälligheten har betalat ut sådan ersättning med totalt 2 652 tkr, vilket inte har tagit med i uppgiften om löner och andra ersättningar. Detta har gjorts med stöd av BFNR 2002:9.

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd

Till ordförande i kyrkonämnd har utbetalats 65 tkr (63 tkr).

Pensionskostnader och andra sociala kostnader

Sociala kostnader	27 132	26 415
Pensionskostnader	10 369	10 076

Samfälligheten har utfästelser om pensioner fram till och med oktober 2012 till ett belopp av 583 tkr. Detta belopp ingår ej i årets pensionskostnader.

NOT 9 RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Utdelning	362	598
Ränteintäkter	1 962	1 374
Räntekostnader, gravskötsel-fonder	-98	-76
Övriga räntekostnader	-3	-74
Resultat vid avyttring av finansiella poster	1 468	105
Resultat från finansiella investeringar	3 691	1 927

NOT 10 BYGGNADER OCH MARK

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	295 136	267 545
Årets omklassificeringar (från pågående arbete)	<u>8 246</u>	<u>27 591</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	303 382	295 136
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-83 721	-73 974
Årets avskrivning enligt plan	<u>-10 727</u>	<u>-9 747</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-94 448	-83 721
Redovisat värde vid årets slut	208 934	211 415

NOT 11 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	37 738	35 238
Nyanskaffningar	2 543	3 453
Avyttringar och utrangeringar	-1 353	-953
Kostnadsfört under året	<u>-224</u>	
	38 704	37 738
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-30 367	-28 572
Avyttringar och utrangeringar	1 353	953
Kostnadsfört under året	15	
Årets avskrivning enligt plan	<u>-2 803</u>	<u>-2 748</u>
	-31 802	-30 367
Redovisat värde vid årets slut	6 902	7 371

NOT 12 PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH FÖRSKOTT AVSEENDE MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Vid årets början	11 175	14 063
Investeringar (utgifter under året)	22 450	27 157
Färdigställda tillgångar (byggnader och mark)	-8 246	-27 591
Kostnadsfört	<u>-254</u>	<u>-2 454</u>
	25 125	11 175

NOT 13 VÄRDEPAPPERSINNEHAV

(belopp i tkr)

	Anskaffnings- värde	Bokfört värde 2011	Marknadsvärde 2011
Långfristiga värdepappersinnehav			
Öhman aktieindexfonder	5 091	5 091	5 771
E.Öhman räntefonder	39 945	39 945	41 649
SPP Emerging markets	3 806	3 806	3 788
Alcur Hedgefond	4 377	4 377	5 226
Aktiecertifikat, Global tracker	50 297	32 034	30 113
EFG Inv Bank, Nordic Microcap	2 500	2 500	2 500
Brummer Multi-Strategy	3 712	3 712	3 911
Camelot	2 957	2 957	2 955
	112 685	94 422	95 913
Övriga finansiella anläggningstillgångar			
Kyrkans försäkrings AB, aktier	1 375	1 375	–
Övriga tillgångar			
Andelar i bostadsrättsföreningar	21	21	–
Summa långfristiga värdepappersinnehav och övriga tillgångar	114 081	95 818	95 913
Kortfristiga värdepappersinnehav			
Penningmarknadsfonder och övriga innehav	892	892	991
Summa kortfristiga värdepappersinnehav	892	892	991
Summa värdepappersinnehav och övriga tillgångar	114 973	96 710	96 904
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav			
	2011	2010	
<i>Ingående ackumulerade anskaffningsvärden</i>	121 033	108 964	
Investeringar under året	5 878	15 301	
Försäljningar/avvyttringar	-12 830	-3 232	
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</i>	<i>114 081</i>	<i>121 033</i>	
<i>Ingående ackumulerade nedskrivningar</i>	-18 263	-18 263	
<i>Utgående ackumulerade nedskrivningar</i>	-18 263	-18 263	
Utgående bokfört värde	95 818	102 770	

NOT 14 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Förutbetalda kostnader		
Förutbetalda försäkringspremier	1 676	1 347
Förutbetald lokalhyra	1 223	1 098
Förutbetalda kostnader	<u>1 291</u>	<u>1 417</u>
	4 190	3 862
Upplupna intäkter		
Kyrkoantikvarisk ersättning, beviljad ej utbetald	608	17 925
Övriga upplupna intäkter	<u>368</u>	<u>858</u>
	976	18 783
	5 166	22 645

NOT 15 EGET KAPITAL

Enligt kyrkoordningen ska kyrkofullmäktige fastställa ett mål för det egna kapitalets storlek. Samfällighetens målkapital uppgår till 274 292 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 320 271 tkr och överstiger därmed den målsatta nivån med 45 979 tkr.

Domkyrkans fastighetsfond utgör ett ändamålsbestämt eget kapital. Kapitalet skall användas till större reparationer och underhåll av Domkyrkan. Under året har inga medel tagits i anspråk ur fonden.

<i>(belopp i tkr)</i>	Balanserat resultat	Församlingskyrkas fastighetsfond	Resultat
Vid årets början	302 841	5 259	13 858
Omföring	13 858		-13 858
Årets resultat			-1 687
Vid årets slut	316 699	5 259	-1 687

NOT 16 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER OCH LIKANDE FÖRPLIKTELSE

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Förmånsbestämd ålderspension	1 325	949
Löneskatt	319	230
Pension enligt övergångsbestämmelser	<u>0</u>	<u>19</u>
	1 644	1 198

NOT 17 GRAVSKÖTSELSKULD

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Långfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	<u>10 360</u>	<u>10 340</u>
	10 360	10 340
Kortfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	<u>1 433</u>	<u>1 537</u>
	1 433	1 537

NOT 18 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

<i>(belopp i tkr)</i>	2011	2010
Upplupen semesterlöneskuld	6 729	6 480
Upplupna löner	579	785
Upplupna sociala avgifter	3 052	3 245
Övriga poster	2 526	5 275
Förutbetalda intäkter	<u>390</u>	<u>483</u>
	13 276	16 268

UNDERSKRIFTER

ÅRSREDOVISNING 2011, UPPSALA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

org nr 252003-0145

Uppsala den 16 april 2012

KYRKONÄMNDENS LEDAMÖTER



Kerstin Ramdén
ordförande



Key Lundegård
vice ordförande



Eva Sundelin Isaksson
kyrkoherde



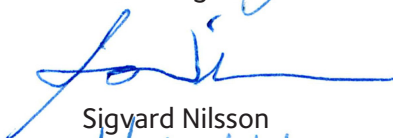
Sofia Bergman



Jörgen Ebbersten



Johan Carlson



Sigvard Nilsson



Lisbeth Ejdersund



Bo Magnusson



Mats Modéen



Eva-May Ohlander



Martin Nilsson



Gunnar Sedvallson



Robert Joachimsson

FÖRVALTNINGSCHEFER



Marie Nordwall



Eva-Karin Claesson

REVISORER

Vår revisionsberättelse har avgivits den 27 april 2012



Hans Edlund



Sven-Åke Andersson



Staffan Wahnäs
auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till samfällda kyrkofullmäktige i Uppsala Kyrkliga Samfällighet, org.nr 252003-0145

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för Uppsala Kyrkliga Samfällighet för år 2011.

kyrkonämndens ansvar för årsredovisningen

Det är kyrkonämnden som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som kyrkonämnden 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. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi 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 samfälligheten 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 samfällighetens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i kyrkonämndens 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 Uppsala Kyrkliga Samfällighets finansiella ställning per 2011-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att samfällda kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra förordningar samt kyrkoordningen

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat kyrkonämndens förvaltning för Uppsala Kyrkliga Samfällighet för år 2011.

kyrkonämndens ansvar

Det är kyrkonämnden 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 samfälligheten för att kunna bedöma om någon ledamot av kyrkonämnden har handlat i strid med kyrkoordningen eller årsredovisningslagen.

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

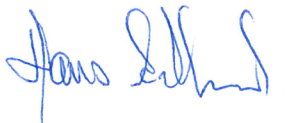
Uttalande

Vi tillstyrker att samfällda kyrkofullmäktige beviljar kyrkonämndens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Uppsala den 27 april 2012



Staffan Wahlbom
Auktoriserad revisor



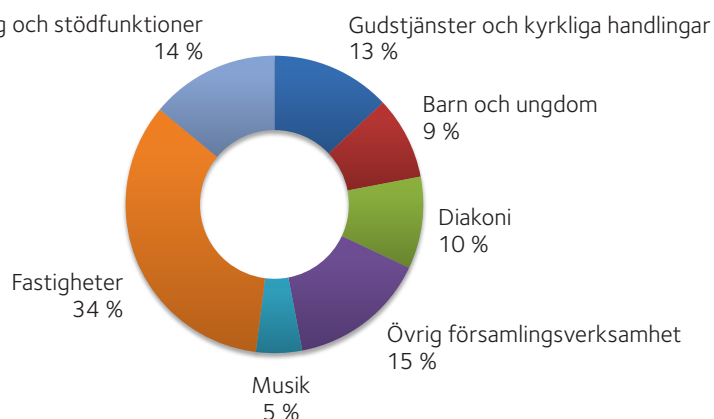
Hans Edlund
Revisor



Sven-Åke Andersson
Revisor

I KORTHET

SÅ HÄR ANVÄNDES KYRKOAVGIFTEN



SNABBA SIFFROR

	2011	2010
Andel medlemmar (% 31 dec)	60,2	61,3
Antal medlemmar (31 dec)	86 887	87 522
Kyrkoavgift (% exkl. begravningsavgift)	0,88	0,88
Begravningsavgift (%)	0,17	0,17
Resultat (tkr, efter finansiella poster)	-1 687	13 858
Tillgångar (tkr)	379 596	382 852
Likvida medel (tkr)	33 532	23 650
Eget kapital (tkr)	320 271	321 958
Soliditet (%)	84,5	84,1
Likviditet (%)	74	50
Anslag till andra organisationer (tkr)	5 420	5 905
Medeltal anställda	274	274

Svenska kyrkan 
UPPSALA

018-430 35 00
www.svenskakyrkan.se/upsala
upsala@svenskakyrkan.se