

Årsredovisning 2012

UPPSALA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET



*Uppsala kyrkogårdar,
alla helgons dag 2012
foto: Hampus Angelborg*

Årsredovisning 2012

UPPSALA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

org nr 252003-0145

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
RESULTATRÄKNING	7
BALANSRÄKNING	8
REDOVISNINGSPRINCIPER	10
KASSAFLÖDESANALYS	12
NOTER	13
UNDERSKRIFTER	20
REVISIONSBERÄTTELSE	21
I KORTHET	22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Uppsala kyrkliga samfällighet är en del av trossamfundet Svenska kyrkan, vars uppdrag är reglerat i kyrkoordningen samt i lagen 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 2013 till 146 346 (144 233) personer, varav 86 997 (86 887) tillhörde Svenska kyrkan. Andelen tillhöriga uppgick därmed till 59,4 procent (60,2 procent) att jämföra med riksgenomsnittet på 67,5 procent (68,8 procent). Uppsala kyrkliga samfällighet är huvudman för begravningsverksamheten inom de ingående församlingarnas gränser.

(Siffrorna inom parentes avser 2011.)

RESULTAT OCH STÄLLNING

Årets resultat

Årets resultat uppgår till 15 885 tkr vilket är 22 319 tkr bättre än det budgeterade. Det kan förklaras av ett antal poster som inte var budgeterade, exempelvis kyrkoantikvarisk ersättning för åtgärder i Domkyrkan, återbetalning från Fora samt kommunala bidrag för förskoleverksamhet (*se vidare not 4*).

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 målsatt kapital, per den 31 december 2007, till 256 000 tkr. Målsatt kapital värdesätts genom årlig uppräkningsbelopp som motsvarar rådande inflation, vilket innebär att målsatt kapital för 2012 uppgår till 276 760 tkr. Eget kapital överstiger målsatt kapital med 59 396 tkr.

Finansiella instrument

Samfällighetens riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelförvaltningsreglemente. Under året har en av de större placeringarna avyttrats och med anledning av detta samt det svagare ränteläget har en översyn genomförts av samtliga placeringar. Avsikten har varit att stärka ränteplaceringarna och bidra till att avkastningen på portföljen närmar sig det uppsatta målet i reglementet.

FLERÅRSÖVERSIKT

Allmänna förutsättningar	2012	2011	2010	2009	2008
Kyrkotillhöriga (antal)	86 997	86 887	87 522	88 266	88 246
Kyrkotillhöriga (andel av invånare, %)	59,4	60,2	61,3	62,9	64,5
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift (%)	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88
Begravningsavgift (%)	0,17	0,17	0,17	0,17	0,18
Medelantalet anställda	273	274	274	265	262
Intäkts- och kostnadsanalys (tkr)					
Verksamhetens intäkter	238 318	245 789	238 033	224 577	207 199
Verksamhetens kostnader	-226 675	-250 223	-220 643	-209 664	-208 742
Förändring av ändamålsbestämda medel	78	134	195	-167	1 203
Begravningsverksamhetens resultatpåverkan	3 320	-1 078	-5 654	-3 092	-530
Resultat från finansiella investeringar	844	3 691	1 927	6 265	-17 582
Årets resultat	15 885	-1 687	13 858	17 919	-18 452
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift (tkr)	153 228	157 477	159 706	149 951	141 250
– varav slutavräkning	2 779	8 315	12 037	9 103	5 618
Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%)	52,8	53,0	52,9	52,7	55,3
Av- och nedskrivning/verksamhetsintäkter (%)	5,5	5,5	5,2	5,3	6,1
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	276 760	274 292	267 341	263 910	264 704
Eget kapital (tkr)	336 156	320 271	321 958	308 100	290 181
Soliditet (%)	86,3	84,5	84,1	85,9	85,2
Värdesäkring av eget kapital (%)	5,0	-0,5	4,5	6,2	-6,0
Kollekter (tkr)					
Förmedlade rikskollekter	607	649	611	561	636
Förmedlade stiftskollekter	136	109	139	140	131
Förmedlade församlingskollekt	520	504	647	550	530
Församlingskollekt till egen verksamhet	358	331	336	344	223
Summa kollekter	1 621	1 593	1 733	1 595	1 520

Definitioner

Kyrko- resp. begravningsavgift – 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 nedskrivning/verksamhetsintäkter – 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.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Flera församlingar har prövat det nya handboksförslaget för gudstjänster och kyrkliga handlingar. Strävan att samverka kan exemplifieras med utvecklingen av verksamheterna i Diakonins hus och i Gränby centrum.

Medarbetarna är vår viktigaste resurs, därför arbetar vi aktivt med hälsa och utbildning för att sjukfrånvaro och personalomsättning även fortsättningsvis ska ligga på en låg nivå. Vi klarade Korpens krav för förnyad hälsodiplomering två år framåt, och fortsatte utbildningssatsningarna på datakunskap och likabehandling.

Vår långsiktiga fastighetsförvaltning resulterade 2012 i en förprojektering för ett eventuellt kultur- och pilgrimscentrum i Gamla Uppsala och försäljningen av Vaksala kyrkskola. I Domkyrkan byggdes inbrottslarms- och vvs-anläggningarna om och brandskyddsprojektet slutfördes. Om- och tillbyggnader genomfördes vid kyrkorna i Salabacke, Årsta och Sunnersta, och av Gamla kyrkogårdens ekonomigård.

Stiftets beslut att samfälligheten 2014 ombildas till Uppsala pastorat inramades av en omfattande lokal process med fokus på delaktighet och ledarutbildning.

FRAMTIDA UTVECKLING

Uppsala kyrkliga samfällighet kommer den 1 januari 2014 att ombildas till Uppsala pastorat. Ombildningen medför inga omedelbara ekonomiska konsekvenser, målsättningen är att skapa en flexibel och förändringsbenägen organisation rustad att möta framtiden.

Prognosen för 2014 visar inga behov av ytterligare besparingar i verksamheterna, förutsatt en fortsatt återhållsamhet när det gäller större investeringar.

MILJÖINFORMATION

Uppsala kyrkliga samfällighet bedriver vid Berthåga krematorium tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Under 2012 utfördes 2 337 (2 303) 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.

FÖRVALTADE STIFTELSE

Totalt förvaltas 10 (10) stiftelser av Uppsala kyrkliga samfällighet. Det totala egna kapitalet för stiftelserna uppgick vid räkenskapsårets utgång till cirka 37 215 tkr (37 030 tkr).

(Siffrorna inom parentes avser 2011.)

Intäkter (tkr)	2013	2012	Förändring (%)
Kyrkoavgift	156 850	153 228	2,4
Begravningsavgift	47 641	45 502	4,7
Ekonomisk utjämning	-16 305	-15 917	2,4
SUMMA INTÄKTER	188 186	182 813	2,9

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	2012	2011
Intäkter			
Kyrkoavgift		153 228	157 478
Begravningsavgift	1	45 502	45 547
Ekonomisk utjämning	2	-15 917	-15 099
Utdelning från prästlönetillgångar	3	369	399
Erhållna gåvor och bidrag	4	33 377	32 617
Aktiverat arbete för egen räkning	5	313	1 930
Övriga verksamhetsintäkter		21 621	22 873
Förändringar av lager, av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete		-174	44
Summa intäkter		238 318	245 789
Kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-879	-570
Övriga externa kostnader	6,7	-86 830	-105 975
Personalkostnader	8	-125 830	-130 163
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-13 081	-13 515
Övriga verksamhetskostnader		-54	-
Summa kostnader		-226 675	-250 223
Förändring av ändamålsbestämda medel	4	78	134
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	1	3 320	-1 078
Resultat före finansiella poster		15 041	-5 378
Resultat från finansiella investeringar	9		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		365	3 173
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		605	619
Räntekostnader och liknande resultatposter		-127	-101
Summa resultat från finansiella investeringar		844	3 691
ÅRETS RESULTAT		15 885	-1 687

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR (tkr)	Not	2012	2011
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	224 691	208 934
Inventarier, verktyg och installationer	11	8 537	6 902
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	<u>23 742</u>	<u>25 125</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		256 969	240 961
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	13	<u>88 110</u>	<u>95 818</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		88 110	95 818
Summa anläggningstillgångar		345 080	336 779
Omsättningstillgångar			
Varulager		665	839
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 310	1 875
Skattefordringar		863	626
Övriga fordringar		4 107	780
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	<u>18 687</u>	<u>5 166</u>
Summa kortfristiga fordringar		25 967	8 446
Kortfristiga placeringar	13	933	892
Kassa och bank	15	<u>17 102</u>	<u>32 640</u>
Summa likvida medel		18 035	33 532
Summa omsättningstillgångar		44 667	42 817
SUMMA TILLGÅNGAR		389 746	379 596

<i>EGET KAPITAL OCH SKULDER (tkr)</i>	Not	2012	2011
Eget kapital	16		
Balanserat resultat		315 012	316 699
Församlingskyrkas fastighetsfond		5 259	5 259
Årets resultat		15 885	-1 687
Summa eget kapital		336 156	320 271
Ändamålsbestämda medel (gåvor)	4	1 801	1 880
Avsättningar	17	–	1 644
Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	18	9 962	10 360
Summa långfristiga skulder		9 962	10 360
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten	1	4 964	8 284
Leverantörsskulder		14 276	15 380
Gravskötselskuld	18	1 338	1 433
Övriga skulder		5 578	7 068
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	15 671	13 276
Summa kortfristiga skulder		41 827	45 441
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		389 746	379 596

<i>STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER (tkr)</i>	Not	2012	2011
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	8	Inga	583

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

REDOVISNINGSPRINCIPER

GRUNDER FÖR UPPRÄTTANDE

Årsredovisning

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens (BFN) allmänna råd. 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 kr (*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 och begravningsavgift

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.

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. Se vidare under rubriken 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 offentlig-rättsliga 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.

Mark, utöver kyrkogårdsmark, skrivs inte av, då nyttjandeperioden är obegränsad.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	33 år
Byggnader	33–50 år
Bilar	5–10 år
Datautrustning	5 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5–10 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 värde nedgången 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 R 5, *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. 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 anskaffningsvärdet 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*, ska 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 i Årsredovisningslagens 2 kap. 3 § och 3 kap. 4 § 3 st.

Genom den tillämpade redovisningsprincipen anser 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 en läsare än om BFNAR 2002:10 tillämpas.

VARULAGER

Varulagret redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först-in-först-ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad.

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 ska infrias. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

ANSVARSFÖRBINDELSER

En ansvarsförbindelse redovisas när det finns:

a) en befintlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att åtagandets storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet, eller

b) när det finns en möjlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser.

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen visar församlingens in- och utbetalningar hänförliga till den löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten under en period. Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod, vilket innebär att nettoresultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter och kostnader, där kassaflödeseffekt hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	2012	2011
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	15 885	-1 687
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.</i>		
Av- och nedskrivningar	14 681	13 529
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-317	-5 086
Ökning/minskning av avsättningar	-1 644	446
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	28 605	7 202
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/minskning(+) av varulager	174	-45
Ökning(-)/minskning(+) av rörelsefordringar	-17 521	17 230
Ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder	-3 614	-1 900
Ökning(+)/minskning(-) av gravskötselskuld	-398	19
Ökning(+)/minskning(-) av ändamålsbestämda medel	-56	-133
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7 190	22 373
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-32 684	-24 530
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4 000	3 668
Förvärv av finansiella tillgångar	-31 059	-5 878
Försäljning av finansiella tillgångar	37 056	14 249
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-22 687	-12 491
Årets kassaflöde	-15 497	9 882
Likvida medel vid årets början	33 532	23 650
Likvida medel vid årets slut	18 035	33 532
<i>Specifikation av likvida medel vid årets slut</i>		
Kassa och bank	17 102	32 640
Kortfristiga placeringar, jämförbara med likvida medel	933	892
	18 035	33 532

NOTER med bokslutskommentarer

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.

(tkr)	2012	2011
Intäkter		
Begravningsavgifter	45 502	45 547
Övriga intäkter	9 015	12 053
Summa intäkter	54 517	57 600
Kostnader		
Personalkostnader	-23 352	-22 309
Övriga externa kostnader	-27 774	-27 983
Avskrivningar	-5 026	-4 875
Summa kostnader	-56 152	-55 167
Finansiella poster		
Ränteintäkter	49	135
Räntekostnader	-1 734	-1 490
Summa finansiella poster	-1 685	-1 355
Begravningsverksamhetens resultat	-3 320	1 078
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat		
Ingående avräkning med begravningsverksamheten	8 284	7 206
Årets resultat för begravningsverksamheten	-3 320	1 078
Utgående avräkning med begravningsverksamheten	4 964	8 284

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 PRÄSTLÖNETILLGÅNGAR

Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter, och förvaltas stiftsvis. Minst 50 procent av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går heller inte att överlåta. Samfälligheten har 1,5 (1,5) andelar.

NOT 4 ERHÅLLNA GÅVOR OCH BIDRAG

(tkr)	2012	2011
Gåvor		
Församlingskollekt till egen verksamhet	390	328
Ändamålsbestämda gåvor	715	1 006
Övriga gåvor	384	202
Summa gåvor	1 489	1 536
Bidrag		
Kyrkoantikvarisk ersättning	11 381	11 599
Bidrag från stiftet	7 690	7 414
Driftbidrag till kyrkans förskola	11 742	11 683
Övriga bidrag	1 075	385
Summa bidrag	31 888	31 081
Summa gåvor och bidrag	33 377	32 617
Ändamålsbestämda medel		
Ingående värde	1 880	2 013
Erhållna gåvor under året	715	1 006
Ianspråktaga gåvor under året	-794	-1 139
Summa ändamålsbestämda medel	1 801	1 880

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.

(tkr)	2012	2011
Materialgård, Berthåga	–	1 470
Trädplan, Gamla kyrkogården	313	460
	313	1 930

NOT 6 LEASING

Samfällighetens kostnader har under året uppgått till 2 381 tkr (2 701 tkr)

NOT 7 ARVODE OCH KOSTNADSERSÄTTNING TILL REVISORER

(tkr)	2012	2011
Kvalificerade revisorer		
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	264	264
Andra uppdrag	63	90
Övriga valda revisorer		
Revisionsuppdrag	11	11

NOT 8 PERSONAL

	2012	2011
<i>Medelantalet anställda</i>	273	274
Kvinnor (%)	59	59
Män (%)	41	41
<i>I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 22 000 (21 400 kr)</i>		
<i>Könsfördelning i kyrkonämnden (exklusive ersättare)</i>		
Kvinnor (%)	36	46
Män (%)	64	54
Löner, arvoden och andra ersättningar (tkr)		
Ledamöter i kyrkonämnd, kyrkoråd och övriga nämnder	746	710
Anställda (inklusive medverkande)	88 734	86 567
Summa löner, arvoden och andra ersättningar	89 480	86 917
<i>I uppgiften om löner och arvoden ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 22 200 kr (21 400 kr). Samfälligheten har betalat ut sådan ersättning med totalt 1182 tkr, vilket inte har tagits med i uppgiften om löner och andra ersättningar. Detta har gjorts med stöd av BFAR 2002:9.</i>		
Ersättning till ordförande i kyrkonämnd		
Till ordförande i kyrkonämnd har ersättning utgått med 67 tkr (65 tkr).		
Pensionskostnader och andra sociala avgifter		
Sociala avgifter	25 801	27 132
Pensionskostnader (inklusive löneskatt)	5 751	10 369
Summa pensionskostnader och andra sociala avgifter	31 552	37 501
<i>Samfälligheten har inga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning. Under året har återbetalats 3 032 tkr från Fora, vilket har reducerat pensionskostnaderna med motsvarande belopp.</i>		
<i>2011 uppgick pensionsutfästelserna till 583 tkr.</i>		

NOT 9 RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR

(tkr)	2012	2011
Utdelning	477	362
Bankräntor	582	605
Ränteintäkter långsiktiga fordringar	1 454	1 357
Räntekostnader, gravskötsfonder	-125	-98
Övriga räntekostnader	-2	-3
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	-1 600	–
Resultat vid avyttring av finansiella poster	58	1 468
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR	844	3 691

NOT 10 BYGGNADER OCH MARK

(tkr)	2012	2011
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	303 382	295 136
Årets omklassificeringar (från pågående arbete)	29 958	8 246
Försäljningar och utrangeringar	-5 833	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	327 507	303 382
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-94 448	-83 721
Årets avskrivning enligt plan	-10 608	-10 727
Årets försäljningar och avyttringar	2 240	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-102 816	-94 448
REDOVISAT VÄRDE VID ÅRETS SLUT	224 691	208 934

NOT 11 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

(tkr)	2012	2011
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	38 704	37 738
Nyanskaffningar	4 108	2 543
Avyttringar och utrangeringar	<u>-362</u>	<u>-1 353</u>
Kostnadsfört under året	–	<u>-224</u>
	42 450	38 704
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-31 802	-30 367
Avyttringar och utrangeringar	362	1 353
Kostnadsfört under året	–	15
Årets avskrivning enligt plan	<u>-2 473</u>	<u>-2 803</u>
	-33 913	-31 802
UTGÅENDE BOKFÖRT VÄRDE	8 537	6 902

NOT 12 PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH FÖRSKOTT avseende materiella anläggningstillgångar

(tkr)	2012	2011
Vid årets början	25 125	11 175
Investeringar (utgifter under året)	36 998	30 396
Statliga stöd under året	-8 423	-7 560
Färdigställda tillgångar (byggnader och mark)	-29 958	-8 246
Kostnadsfört	–	-640
UTGÅENDE BALANS	23 742	25 125

NOT 13 VÄRDEPAPPERSINNEHAV

(tkr)	Anskaffningsvärde	Bokfört värde 2012	Marknadsvärde 2012
Långfristiga värdepappersinnehav			
Noterade aktier och aktiefonder	48 045	48 045	51 532
Noterade räntebärande värdepapper	37 769	37 769	38 824
Onoterade långfristiga placeringar (innefattar även bostadsrätt)	3 896	2 296	900
Övriga långfristiga värdepapper	89 710	88 110	91 256
Kortfristiga placeringar			
Noterade aktier och aktiefonder	933	933	1 126
SUMMA VÄRDEPAPPERSINNEHAV	90 643	89 043	92 382

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2012	2011
<i>Ingående ackumulerade anskaffningsvärden</i>	114 081	121 033
Investeringar under året	31 059	5 878
Försäljningar/avyttringar	-55 430	-12 830
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	89 710	114 081
<i>Ingående ackumulerade nedskrivningar</i>	-18 263	-18 263
Återföring nedskrivningar	18 263	–
Årets nedskrivningar	-1 600	–
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 600	-18 263
UTGÅENDE BOKFÖRT VÄRDE	88 110	95 818

NOT 14 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

(tkr)	2012	2011
Förutbetalda kostnader		
Förutbetalda försäkringspremier	1 312	1 676
Förutbetald lokalhyra	1 249	1 223
Förutbetalda kostnader	1 611	1 291
Upplupna intäkter		
Kyrkoantikvarisk ersättning, beviljad ej utbetald	13 999	608
Övriga upplupna intäkter	516	368
SUMMA KOSTNADER OCH INTÄKTER	18 687	5 166

NOT 15 KASSA OCH BANK

Av behållning på kassa och bank utgör 16 840 tkr (32 235 tkr) behållning på det s.k. Kyrkkontot. 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.

Samfälligheten har en beviljad checkräkningskredit på 10 000 tkr (0 kr).

NOT 16 EGET KAPITAL

<i>(tkr)</i>	Balanserat resultat	Församlingskyrkas fastighetsfond	Resultat
Vid årets början	316 699	5 259	-1 687
Omföring	-1 687		1 687
Årets resultat			15 885
VID ÅRETS SLUT	315 012	5 259	15 885

Församlingskyrkas fastighetsfond utgör ett ändamålsbestämt eget kapital. Kapitalet ska användas till Domkyrkans behov, t.ex. underhåll. Under året har inga medel ur fonden tagits i anspråk.

NOT 17 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER OCH LIKANDE FÖRPLIKTELSE

<i>(tkr)</i>	2012	2011
Förmånsbestämd ålderspension	–	1 325
Löneskatt	–	319
Pension enligt övergångsbestämmelser	–	–
SUMMA AVSÄTTNINGAR		1 644

Enligt kyrkans tjänstepensionsavtal har anställda med en månadslön överstigande cirka 32 tkr (2011) under vissa förutsättningar rätt till förmånsbestämd tjänstepension. Försäkring av intjänad pensionsrätt sker året efter inkomståret. Vid upprättandet av förra årsredovisningen var premiekostnaden inte känd för inkomståret 2011, varför den förmånsbestämda pensionen redovisas som en avsättning.

NOT 18 GRAVSKÖTSELSKULD

<i>(tkr)</i>	2012	2011
Långfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	9 962	10 360
Kortfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	1 338	1 433

NOT 19 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

<i>(tkr)</i>	2012	2011
Upplupen semesterlöneskuld	7 168	6 729
Upplupna löner	730	579
Upplupna sociala avgifter	4 455	3 052
Övriga poster	2 918	2 526
Förutbetalda intäkter	400	390
SUMMA KOSTNADER OCH INTÄKTER	15 671	13 276

UNDERSKRIFTER

ÅRSREDOVISNING 2012, UPPSALA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

org nr 252003-0145

Uppsala den 15 april 2013

KYRKONÄMNDENS LEDAMÖTER



Kerstin Ramdén
ordförande



Key Lundegård
vice ordförande



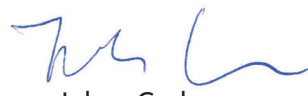
Eva Sundelin Isaksson
kyrkoherde



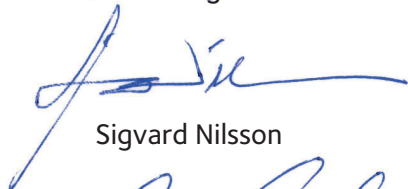
Sofia Bergman



Jörgen Ebbersten



Johan Carlson



Sigvard Nilsson



Lisbeth Ejdersund



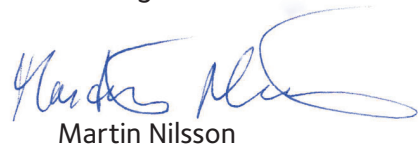
Bo Magnusson



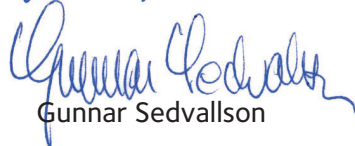
Gunnar Granberg



Eva-May Ohlander



Martin Nilsson



Gunnar Sedvallson



Robert Joachimsson

FÖRVALTNINGSCHEFER



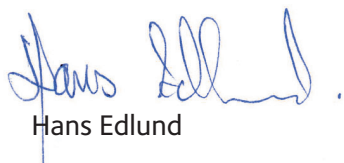
Marie Nordwall



Eva-Karin Claesson

REVISORER

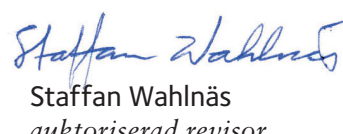
Vår revisionsberättelse har avgivits den 24 april 2013



Hans Edlund



Sven-Åke Andersson



Staffan Wahnäs
auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Uppsala Kyrkliga Samfällighet för år 2012.

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.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisions-sed. För den auktoriserade revisorn innebär detta att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn 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 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 den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden 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 kyrkonämndens förvaltning för Uppsala Kyrkliga Samfällighet för år 2012.

Kyrkonämndens ansvar

Det är kyrkonämnden som har ansvaret för förvaltningen enligt kyrkoordningen.

Revisorns 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.

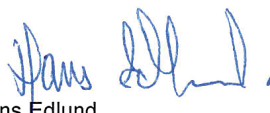
Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i församlingen för att kunna bedöma om någon ledamot av kyrkonämnden har handlat i strid med kyrkoordningen eller årsredovisningslagen.

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

Uttalande

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkonämndens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

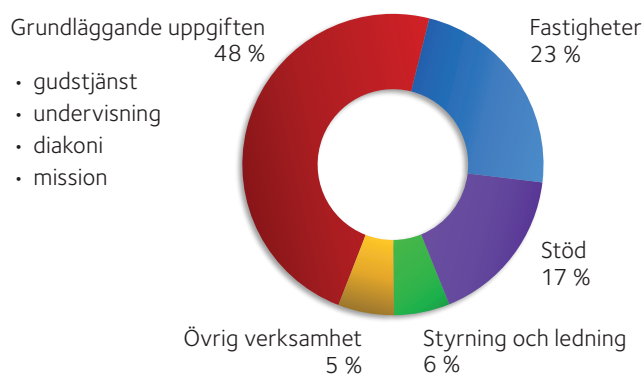
Uppsala den 24 april 2013

 
Staffan Wahnäs Hans Edlund
Auktoriserad revisor
KPMG AB


Sven Åke Andersson

I KORTHET

SÅ HÄR ANVÄNDES KYRKOAVGIFTEN



SNABBA SIFFROR

	2012	2011
Andel medlemmar (% 31 dec)	59,4	60,2
Antal medlemmar (31 dec)	86 997	86 887
Kyrkoavgift (% exkl. begravningsavgift)	0,88	0,88
Begravningsavgift (%)	0,17	0,17
Resultat (tkr, efter finansiella poster)	15 885	-1 687
Tillgångar (tkr)	389 746	379 596
Likvida medel (tkr)	18 035	33 532
Eget kapital (tkr)	336 156	320 271
Soliditet (%)	86,3	84,5
Likviditet (%)	43,1	74
Anslag till andra organisationer (tkr)	5 313	5 420
Medeltal anställda	273	274

Svenska kyrkan 
UPPSALA

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