



ÅRSREDOVISNING

Svenska kyrkan Götene pastorat
2020

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	1
Förvaltningsberättelse.....	2-7
Resultaträkning	8
Balansräkning	9-10
Eget kapital	11
Kassaflödesanalys.....	12
Tilläggsupplysningar	13-20
Underskrifter.....	21

Omslagsbild;
Husabygården
Bilden är tagen av Maria Jansson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhets- och räkenskapsår 2020

Information om verksamheten

Götene pastorat består av följande fyra församlingar;

	Organisationsnr.	Antal innevånare	Antal tillhöriga
Götene församling	252002-6937	4 983	3 145
Husaby församling	252004-3189	3 481	2 465
Källby församling	252002-6952	2 584	1 786
Kinnekulle församling	252002-6945	2 133	1 450
Totalt		13 181	8 846

I Götene pastorat (252003-3073) samverkar Götene församling (252002-6937), Husaby församling (252004-3189), Källby församling (252002-6952) och Kinnekulle församling (252002-6945) och utgör en kyrklig samfällighet enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan.

Pastoratet ansvarar för ekonomisk utjämning, resurshushållning, service samt begravningsverksamheten enligt begravningslagen. Församlingarnas grundläggande uppgift är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Syftet är att människor ska komma till tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

Pastoratet har sitt säte i Götene kommun.

I pastoratets årsredovisning anges belopp i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Pastoratet har som pastoralt område det övergripande ansvaret för att församlingarna fullgör sin grundläggande uppgift och har det ekonomiska ansvaret för alla församlingarnas uppgifter.

Pastoratets vidare uppgifter är bland annat att anställa och avlöna den personal som behövs samt anskaffa och underhålla den egendom som behövs.

Pastoratet ansvarar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen.

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och som sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott som förbereder kyrkorådets sammanträden och ärenden till kyrkorådet och likaså en beredningsgrupp för fastighets- och kyrkogårdsfrågor.

Kyrkorådet sammanträder ca 10 gånger per år. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap. Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc., tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED, församlingsinstruktion och reglemente för medelsförvaltning. Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

* Coronapandemin har påverkat hela året sedan början av mars. Mycket av verksamheten har fått ställa in eller ställa om. Från mars till slutet av november gällde en gräns på 50 deltagare vid gudstjänster och andra samlingar. Under den perioden firades gudstjänster om söndagarna men utan nattvard.

Gudstjänster och andra samlingar på äldreboenden har varit inställda sedan mars 2020 då det sedan dess rätt besöksförbud. I slutet av november skärptes begränsningarna till max åtta (8) deltagare vid offentliga sammankomster. Sedan dess har det inte firats några offentliga gudstjänster i pastoratet förutom de kyrkliga handlingarna. Sedan pandemin bröt ut har gudstjänster och kyrkliga handlingar huvudsakligen firats i pastoratets större kyrkor. Detta då det inte är möjligt att hålla rimligt avstånd i de mindre kyrkorna. I november infördes regeln om max tjugo (20) besökare vid begravningsgudstjänster. Församlingsverksamheten har också påverkats starkt under året. Köreorna har endast kunnat vara verksamma under januari och februari och en kort period på hösten. Övrig verksamhet för vuxna har varit inställd sedan i mars månad. Under vårterminen och början på hösten fortsatte verksamhet för barn

och unga i viss mån men har varit inställd sedan i slutet av november. Konfirmandverksamheten har dock kunnat genomföras genom digitala träffar. Det diakonala arbetet ställdes också om och kom under året mycket att handla om att handla och göra ärenden åt behövande samt själavårdskontakter via telefon och internet. Under året har arbetet med digitala medier utvecklats kraftigt i pastoratet. Inför varje söndag filmas t.ex. en gudstjänst och läggs ut på hemsidan. Så har även skett med en del musikprogram. Alla sammanträden och interna möten har sedan i våras skett helt digitalt. Den digitala omställningen har också gjort det möjligt för många medarbetare att helt eller delvis arbeta hemifrån under året. Pandemin har inneburit många och snabba förändringar. Den har också gjort det svårt med framförhållning och planering för verksamheten då vi helt enkelt inte kunnat förutse hur situationen skulle se ut några månader längre fram.

*Husaby prästgård har renoverats och byggts om till församlingshem med arbetsrum för personalen i Husaby. Huset kommer i fortsättningen kallas Husabygården. Invigning har inte kunnat äga rum p.g.a. pandemin.

*En ny byggnad för kyrkogårdsförvaltningens behov har uppförts i Husaby.

*Under våren genomfördes prostvisitation i Götene pastorat helt digitalt. P.g.a. detta kunde somliga planerade aktiviteter såsom möte med alla förtroendevalda inte genomföras.

*Kyrkorådet har antagit en plan för kyrkornas framtida användning.

Resultat och ställning

Verksamhetens resultat före finansiella poster visar på ett underskott på 2 403 tkr. Det är 1 259 tkr bättre resultat jämfört med årets budget.

Coronapandemin har påverkat ekonomin på många sätt. Pastoratets kärnverksamhet har helt eller delvis legat nere från mars månad. Verksamhetskostnader gällande arbetsmaterial och aktiviteter visar 722 tkr lägre kostnad än budget. Kostnader för körer och artister visar 301 tkr lägre kostnad än budget.

Personalkostnader visar 2 458 tkr lägre kostnad än budget.

Lönerevisionen för året flyttades fram till våren 2021. Pastoratet fick sänkt arbetsgivaravgift under våren och sommaren med 636 tkr och ett bidrag gällande kompensation för sjuklönekostnader med 283 tkr under året. Pastoratet fick även ett bidrag på 67 tkr via MSB gällande diakoni.

Utbildning har inte skett i den utsträckning som var tänkt och utfallet visar att 247 tkr inte har nyttjats av personal och förtroendevalda. Pensionskostnader visar en lägre kostnad än budget med 206 tkr och det beror på att pastoratet inte hade några kostnader gällande förmånsbestämd tjänstepension under året. Personalrepresentation visar en lägre kostnad än budget medan sjuk- och hälsovård visar en ökad kostnad.

För övrigt fick pastoratet en något högre intäkt gällande kyrkoavgift än beräknat samt en högre nettoomsättning. Med nettoomsättning avses bland annat intäkter från clearing, gravskötsel och gravrätter se not 7.

Utdelningen från prästlönstillgångarna minskade för andra året i rad.

Övriga externa kostnader visar 1 404 tkr högre kostnad än budget. Renovering/underhåll av Husabygården blev dyrare än budgeterat. Investeringen blev 281 tkr dyrare och underhållet blev 1 648 tkr dyrare jämfört med budget. Begravningsverksamhetens nybyggda personalbyggnad i Husaby blev 800 tkr dyrare jämfört med budget. Se verksamhetsuppföljning för detaljerad information.

På grund av Coronapandemin har resultat gällande finansiella anläggningstillgångar påverkats negativt under året. Utdelningen visar 303 tkr sämre resultat jämfört med årets budget.

Under året har försäljning skett av Mega räntefond med 2 223 tkr och realisationsförlusten blev 383 tkr.

I samband med försäljningen investerades 1 020 tkr i Transition Global A och 820 tkr i Robur Technology.

Hemfosa fastigheter preferensaktier löstes in, efter uppköp av Samhällsbyggnadsbolaget i Norden AB, för 896 tkr. 45 % av aktierna löstes in kontant med 469 tkr och realisationsvinsten blev 66 tkr och 55 % av aktierna övergick till Samhällsbyggnadsbolag i Norden AB med 493 tkr.

För värdepappersinnehav var marknadsvärdet vid årets slut 54 178 tkr vilket är 21 734 tkr över bokförda värden. Se not 15 och 16.

Götene pastorat har beviljat ett lån till Ledsjö Vind AB med ett lånelöfte upp till 110 tkr, under 2020 lånades 37 tkr.

Av pastoratets totala kapital, marknadsvärden, är 71 % placeringar i aktier och aktiefonder, 14 % är placeringar i räntefonder, 1 % är placeringar i onoterade värdepapper och resterande 14 % utgörs av bankmedel.

Pastoratets placeringar har stämts av mot gällande reglemente för medelsförvaltning och visar att placeringen av aktier är något högre än reglementet.

Flerårsöversikt	2020	2019	2018	2017	2016
Allmänna förutsättningar					
Tillhöriga per den 31 dec. (antal)	8 846	9 049	9 255	9 378	9 592
Tillhöriga per den 31 dec.(andel av innevånarna, %)	67,1	68,6	70,0	70,9	72,9
Kyrkoavgift exkl. stiftsavg. (%)	1,21	1,21	1,21	1,21	1,21
Medeltalet anställda	55	54	50	53	54
-varav medelantalet anställda i begravningsverk- samheten	19	21	16	17	20
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	42 180	41 865	41 853	41 169	37 940
Verksamhetens resultat	-2 403	-621	697	-27	-1 688
Resultat från finansiella investeringar	680	1 495	2 244	1 430	1 152
Årets resultat	-1 672	937	2 976	1 403	-536
 Kyrkoavgift exkl. stiftsavg. (tkr)	23 661	24 297	24 227	22 939	21 298
- varav slutavräkning (tkr)	455	90	1 477	797	25
Begravningsverksamhetens nettokostnader	12 533	12 011	10 871	9 745	10 531
Personalkostnader/verksamhetens intäkter(%)	67,2	70,5	65,6	70,0	71,3
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter(%)	4,4	4,2	4,2	4,7	4,3
 Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	41 000	41 000	37 000	37 000	37 000
Eget kapital (tkr)	55 667	57 339	56 402	53 426	52 026
Soliditet (%)	81,0	80,8	81,3	82,4	81,4
Värdesäkring av eget kapital (%)	-2,92	1,67	5,57	2,79	-1,05
Likviditet (%)	111	207	198	245	227

Definitioner

* Kyrko- och begravningsavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

* Begravningsverksamhetens nettokostnader-Begravningsverksamhetens totala kostnader minus övriga intäkter och ränteintäkter.

- * Varav slutavräkning – För förklaring se redovisningsprinciper.
- * Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) – Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.
- * Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%) – Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.
- * Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).
- * Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.
- * Likviditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

Verksamhetsinformation

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter exempelvis konfirmationsundervisning, barn- och ungdomsgrupper, leva vidaregrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal, för att uppfylla den grundläggande uppgiften. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)	11349	29499	33824	36327	35619
- varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	5464	9771	12277	12554	11484
- varav antal nattvardsgäster	689	3795	4966	5749	4109
Antal döpta	45	83	71	73	79
Antal konfirmerade	25	37	57	61	59
Antal begravningsgudstjänster	104	102	108	116	104
Antal vigselgudstjänster	11	36	21	56	38
Antal aktiva inträden	9	7	17	14	13
Antal aktiva utträden	85	126	94	124	121
Fasta grupper					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	90	419	306	156	208
- varav antalet körmedlemmar	90	90	134	112	120
Antal deltagare i vuxenverksamhet	259	311	600	364	504
- varav antalet körmedlemmar	205	200	229	226	260
Öppen verksamhet					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	635	1969	485	664	744
Antal deltagare i vuxenverksamhet	2836	10183	7857	11032	13788
Antal personer som besökts i den diakonala verksamheten	436	1118	715	741	489

Kommentar till antalet kyrkliga handlingar, deltagare och besökare

Coronapandemin som bröt ut i mars månad har haft en kraftig påverkan på gudstjänstlivet i Götene pastorat. Från mars till slutet av november firades gudstjänster varje söndag men med begränsningar i antalet tillåtna deltagare. Sedan slutet av november har inga fysiska gudstjänster firats. Efter Påsk har nattvard inte firats bortsett från konfirmationshögtiden i slutet av maj. Sedan mars har alla gudstjänster på äldreboenden varit inställda p.g.a. besöksförbud. Antalet dop och vigslar har minskat väsentligt jämfört med år 2019. Minskningen kan i princip hänföras till Coronapandemin då vi vet att många bokat om, ställt in eller skjutit upp sina dop eller vigslar. Konfirmandverksamheten har i stort sett skett helt på digital väg. Det är svårt att bedöma vilken påverkan Coronapandemin har haft på den verksamheten. Över tid ser vi dock att antalet konfirmander i Götene pastorat liksom i Svenska kyrkan i stort minskar. Antalet begravningsfiranden är ungefär detsamma som föregående år. Antalet aktiva utträden ur Svenska Kyrkan har under året minskat jämfört med de föregående åren vilket är positivt. När det gäller deltagare i olika grupper och verksamheter har även här antalet gått ned vilket till stor del beror på pandemin som gjort att mycket legat nere en stor del av året. För att i någon mån ersätta fysiska gudstjänster och samlingar har pastoratet under året satsat mycket på

digitalt arbete. Inför varje söndag har t.ex. en gudstjänst filmats och lagts ut på pastoratets hemsida. En del gruppverksamhet har också kunnat bedrivas digitalt. Kinnekulle församling har skickat ut ett veckobrev per post med en andakt och hälsning till församlingsborna.

Målkapital

Från och med 2007 gäller Kyrkoordningens regler om målkapital (KO 47:5). Avsikten är att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek – målkapital – för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Målkapitalet uppgår till 41 000 tkr. Den del av eget kapital som överstiger målkapitalet får tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 14 667 tkr.

Investeringar och underhåll

Pastoratets investeringar i materiella anläggningstillgångar har under året uppgått till 6 460 tkr. (Budget 4 905 tkr) Underhåll har under året uppgått till 3 447 kr (Budget 2 724 tkr).

Se verksamhetsuppföljning gällande fastigheter/kyrkogårdar för att se vilka investeringar som gjorts enligt plan och vilka investeringar som har tillkommit.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Uppgifterna är hämtade från Kyrkokansliets budgetsimulering och Skatteverkets prognoser.

	Plan tkr	Plan 2023	Plan 2022	Beslutad för 2021	Utfall 2020	Förändring mellan 2020 och 2021 (%)
Kyrkoavgift		22 911	22 488	23 069	23 661	-2,5
Ekonomisk utjämning		1 056	1 007	1 015	1 155	-12,1
		23 967	23 495	24 084	24 816	

År 2020 blev ett år olikt alla andra. Coronapandemin fick stora följder även för Götene pastorat och verksamheten kunde därför endast genomföras i mycket begränsad omfattning. Sen i mars 2020 har församlingsverksamheten i stort sett legat nere. Viss verksamhet, t.ex. konfirmandundervisning har kunnat ske på digital väg.

Invånarantalet i Götene kommun var vid årsskiftet 2020-2021 13 181 personer. 8 846 personer d.v.s. 67, 1 % av invånarna tillhörde Svenska kyrkan. Det var 85 personer (0,9 % av de kyrkotillhöriga) som aktivt utträdde och 9 personer som aktivt inträdde i Svenska kyrkan under 2020. Det innebär att ett färre antal personer begärt utträde än närmast föregående år vilket är glädjande. År 2019 utträdde t.ex. 126 personer. Pandemin och den därmed sammanhängande svårigheten att samlas har gjort att antalet döpta har minskat kraftigt – en tendens som kan ses i hela riket. Ett liknande förhållande ser vi i antalet vigslar där många valt att skjuta upp eller ställa in sin planerade vigsel. Antalet konfirmerade i Götene pastorat var 25 vilket innebär ca 25 % av kyrkotillhöriga i årskullen. Antalet gudstjänstdeltagare har minskat kraftigt under året p.g.a. pandemin. Sedan slutet av november 2020 har endast digitala gudstjänster firats i pastoratet.

Under året fastställde Kyrkorådet en plan för hur våra 20 kyrkor ska användas i framtiden. I slutet av året inleddes arbetet med en ny Församlingsinstruktion som ska vara klar hösten 2021.

Tillstånds-eller anmälningsskyldig verksamhet enligt miljöbalken

Pastoratet bedriver inte någon enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningsskyldig verksamhet.

Förvaltade stiftelser

Församlingarna förvaltar följande stiftelser;

Stiftelsen Gustaf Claessons minnesfond	org.nr 868401-3264
Stiftelsen Axel och Signe Holmbergs minnesfond	org.nr 855900-7946
Stiftelsen Herbert och Hilda Johanssons fond	org.nr 855900-7912
Stiftelsen Syskonen Sandbergs Donationsfond	org.nr 868401-3256
Stiftelsen Nordénska Familjefonden	org.nr 854601-1134
Stiftelsen Yngve Larsson i Gategårdens minnesfond	org.nr 855900-7862
Stiftelsen Hilda och Fritiof Johanssons från Göttorp Donationsfond	org.nr 855900-8266
Stiftelsen Sigfrid Svensson i Skattegården fond	org.nr 854601-1126
Stiftelsen Zelma Lundblads hjälpkassa	org.nr 802424-4892
Stiftelsen Källby församlings sociala samfond	org.nr 802424-4918
Stiftelsen Källby församlings samfond	org.nr 802424-4900

Församlingarna förvaltar 11 (11) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 3 409 tkr (3 930 tkr).
Tillgångarnas marknadsvärde uppgår till 4 248 tkr (4 806 tkr)

Kollekter (tkr)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Förmedlade rikskollekter	49	98	101	130	113
Förmedlade stiftskollekter	12	24	23	28	28
Förmedlade församlingskollekt	29	157	175	135	119
Församlingskollekt till egen verksamhet	5	16	14	14	34
	95	295	313	307	294

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.

Götene pastorat är en av fyra delägare i Kyrkornas Second Hand i Götene. Av Kyrkornas Second Hands överskott har pastoratet förmedlat totalt 210 tkr i bidrag under året. Av dessa 210 tkr har 60 tkr förmedlats till EMAU i Tanzania och 150 tkr till ACT.

Begravningsverksamheten

Enligt anvisningar från Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska Kyrkan, KRED, utgår posten eliminering av begravningsverksamhetens resultat i resultaträkningen. I stället redovisas begravningsverksamhetens resultat som en intäktsjustering av erhållen begravningsavgift. Begravningsverksamheten visar för år 2020 ett överskott på 991 tkr.

Huvudprincip är att begravningsverksamhetens intäkter ska täcka verksamhetens kostnader. För begravningsverksamhetens särredovisning hänvisas till not 2 under tilläggsupplysningar sidan 15.

Förslag till behandling av årets resultat

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att årets underskott 1 672 tkr överförs till balanserat resultat.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		23 661	24 297
Begravningsavgift	2	12 533	12 011
Ekonomisk utjämning	3	1 155	1 242
Utdelning från prästlönetillgångar	4	1 084	1 084
Erhållna gåvor	5	5	17
Erhållna bidrag	6	1 410	436
Nettoomsättning	7	2 204	2 626
Övriga verksamhetsintäkter		128	152
Summa verksamhetens intäkter		42 180	41 865
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-14	-24
Övriga externa kostnader	8,9	-14 369	-11 222
Personalkostnader	10	-28 353	-29 494
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar		-1 847	-1 746
Summa verksamhetens kostnader		-44 583	-42 486
Verksamhetens resultat		-2 403	-621
Resultat från finansiella investeringar	11		
Resultat från andelar i koncernföretag, intresseföretag och övriga företag med ägarintresse i			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		680	1 495
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		51	63
Räntekostnader och liknande resultatposter			
Resultat efter finansiella poster		-1 672	937
ÅRETS RESULTAT		-1 672	937

Balansräkning

TILLGÅNGAR, tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	19 602	15 528
Inventarier, verktyg och installationer	13	4 452	4 027
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	1 495	2 451
		25 549	22 006
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	32 444	31 231
Övriga långfristiga fordringar	16	807	770
		33 251	32 001
Summa anläggningstillgångar		58 800	54 007
Omsättningstillgångar			
Varulager		50	62
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		62	93
Övriga fordringar		960	120
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	318	283
		1 390	558
Kassa och bank	21	8 509	16 376
Summa omsättningstillgångar		9 899	16 934
Summa tillgångar		68 699	70 941

Balansräkning

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		55 699	54 762
Församlingskyrkas fastighetsfond		1 640	1 640
Årets resultat		-1 672	937
Summa eget kapital		55 667	57 339
 Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	18	3 096	3 391
Skuld begravningsverksamheten	2	991	2 011
Summa långfristiga skulder		4 087	5 402
 Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten	2	2 011	1 044
Leverantörsskulder		1 489	1 348
Gravskötselskuld	18	732	734
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder	19	1 135	1 496
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	3 578	3 578
Summa kortfristiga skulder		8 945	8 200
 Summa eget kapital och skulder		68 699	70 941

Eget kapital

	Balanserat resultat	Församlings- kyrkas fastighets- fond	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2019-01-01	51 786	1 640	2 976	56 402
Omföring av föregående års resultat	2 976		-2 976	
Avrundningsdifferens				
Årets resultat			937	937
Utgående balans 2019-12-31	54 762	1 640	937	57 339

Ingående balans 2020-01-01	54 762	1 640	937	57 339
Omföring av föregående års resultat	937		-937	
Avrundningsdifferens				
Årets resultat			-1 672	-1 672
Eget kapital 2020-12-31	55 699	1 640	-1 672	55 667

Församlingskyrkas fastighetsfond utgör ett ändamålsbestämt eget kapital. Kapitalet ska användas till Källby församlings kyrkor 200 tkr, Kestad kyrka 1 010 tkr samt Fullösa kyrka 430 tkr vid behov, t ex för underhåll. Under året har 0 tkr (0 tkr) ianspråktagits.

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-2 403	-621
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	1 847	1 746
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-97	-170
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	0	0
Erhållen ränta	51	63
Erhållen utdelning	997	1 495
	2 798	3 134
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	395	2 513
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselskuld och begravningsverksamheten.		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-832	-156
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	745	-15
Ökning/minskning av långfristig gravskötselskuld	-295	-318
Ökning/minskning av långfristig skuld till begravningsverksamheten	-1 020	967
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 007	2 991
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-5 505	-2 651
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	212	86
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-3 876	-5 283
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	2 309	5 355
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 860	-2 493
Årets kassaflöde	-7 867	498
Likvida medel vid årets början	16 376	15 878
Likvida medel vid årets slut	21	8 509
		16 376

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

(ARL 5:4, K3 1.4.8.3)

Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisnings-lagens (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED). Övergången från tidigare regelverk har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3:s kapitel 35, vilket bland annat innebär att jämförelsetalen för 2016 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys och noter. Förändringarna och effekterna i samband med övergången visas i not eget kapital.

Intäktsredovisning

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

Kyrkoavgift och begravningsavgift

Svenska kyrkans huvudentäkt utgörs av kyrkoavgiften. I enlighet med lag om avgift till registrerat trossamfund får Svenska kyrkan statlig hjälp med upp-börd, taxering och indrivning av kyrkoavgiftsmedlen. Det slutliga utfallet av kyrkans avgiftsunderlag erhålls först två år efter avgiftsgrundande år och därför är Svenska kyrkan berättigad att uppbära ett förskott från staten, fördelat med en tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som församlingen redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s. det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

Erhållna gåvor och bidrag

Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. Bidrag och offentliga bidrag intäktsredovisas efter hand som villkor som är förknippade med bidragen uppfylls. Bidrag till anläggningstillgångar har reducerat anskaffningsvärdet på anläggningstillgångarna.

Leasing

All leasing, både när församlingen är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing dvs. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättning till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, social avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster. Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

Inkomstskatt

Pastoratets inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

I den mån pastoratet bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig.

Vid fastighetsinnehav kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50 % används för att främja det allmännyttiga ändamålet alternativt att hyresinkomsterna har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet.

Pastoratet är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen.

Materiella anläggningstillgångar

I pastoratet finns materiella anläggningstillgångar redovisade enligt två olika definitioner i K3:

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomiska fördelar/kassaflöde).

För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

De flesta anläggningstillgångar har klassificerats utifrån den senare regeln då pastoratets ändamål är religiös verksamhet.

Nedskrivningsprövning sker alltid för sådana tillgångar som inte längre uppfyller något av kraven ovan för att definieras som materiella anläggningstillgångar.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används.

Mark, med undantag av begravningsplatsens mark har, obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Begravningsplatsens mark skrivs av på 50 år.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	10-20 år
Byggnader	20-50 år
Bilar	5 år
Datautrustning	1 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-20 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en materiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3, kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när församlingen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och församlingen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Långfristiga värdepappersinnehav - post för postvärdering

Innehaven i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när värdet på balansdagen är lägre än redovisat värde.

Nedskrivning redovisas i resultaträknings-posten Resultat från finansiella anläggningstillgångar.

Kundfordringar och övriga fordringar Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar pastoratets in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras församlingen, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

Not 2 Begravningsverksamheten

Götene pastorat är huvudman för begravningsverksamheten inom pastoratets geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen

Begravningsverksamhetens särredovisning	2020	2019
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Begravningsavgift - erhållet för året	13 524	14 022
Övriga intäkter	2 147	2 035
<i>Summa verksamhetens intäkter</i>	15 671	16 057
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-9 398	-8 764
Övriga kostnader	-4 527	-4 578
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-750	-698
<i>Summa verksamhetens kostnader</i>	-14 675	-14 040
<i>Finansiella poster</i>		
Räntekostnader	-5	-6
Begravningsverksamhetens överskott	991	2 011

Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen

	2020	2019
Begravningsavgift - erhållet för året	13 524	14 022
Avgående överskott enligt särredovisningen	-991	-2 011
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	12 533	12 011

Kommentarer till årets verksamhet

Årets överskott beror bland annat på högre intäkter gällande gravskötsel, för hög budgeterad lönekostnad samt kompensation för sjuklönekostnader.

Fordran/skuld avseende begravningsverksamheten	2020	2019
Ingående fordran/skuld	3 055	2 174
Reglering 2018 års över-/underskott	-1 044	-1 130
Årets överskott/underskott	991	2 011
Utgående fordran/skuld	3 002	3 055
Varav långfristig fordran/skuld	991	2 011
Varav kortfristig fordran/skuld	2 011	1 044

Not 3 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och pastorat omfattas av ett inomkyrkligt utjämningssystem. Syftet med utjämningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet har 4,816 (4,816) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till församlingar och pastorat som har andelar i avkastningen och resterande går till det inomkyrkliga utjämningssystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 5 Erhållna gåvor

	2020	2019
Församlingskollekt till egen verksamhet	5	17
	5	17

Pastoratets verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har ca 330 (394) personer varit engagerade i olika delar av verksamheten på ideell basis.

Not 6 Erhållna bidrag

	2020	2019
Övriga bidrag från stiftet	65	37
Arbetsmarknadsbidrag	722	359
Bidrag stiftelse	612	0
Övriga bidrag	11	40
Summa	1410	436

Not 7 Nettoomsättning

	2020	2019
Gravskötselintäkter	1 401	1 302
Hysesintäkter	143	183
Deltagaravgifter	44	195
Intäkter från näringsverksamhet	193	296
Clearing	170	190
Gravrättsintäkter	143	206
Övriga intäkter	110	254
Summa	2 204	2 626

Not 8 Operationella leasingavtal

	2020	2019
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	230	99
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	370	227
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	377	104

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier. Storleken på de framtida leasingavgifterna redovisas till nominellt belopp. Variabla avgifter förekommer inte. Inventarier leasas på fem år med möjlighet till utköp för vissa inventarier.

Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisor

	2020	2019
<i>Auktoriserad revisor</i>		
<i>PwC Sverige</i>		
Revisionsuppdrag	82	87
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	16	13
<i>Övriga valda revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	9	9
	107	109

Med revisionsuppdrag avses arbetsuppgifter som det enligt lag ankommer på pastoratets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådana arbetsuppgifter.

Not 10 personal

Medelantalet anställda

Kvinnor

Män

Totalt medelantal anställda

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 23 650 kr (22 250 kr). Detta har gjorts med stöd av BFAR 2006:11.

2020	2019
34	31
21	23
55	54

Könsfördelning i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	2020			2019		
	Antal på balansdagen			Antal på balansdagen		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	3	7	10	4	6	10
Ledande befattningshavare	0	1	1	0	1	1

Löner, arvoden och andra ersättningar	2020	2019
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	832	807
Anställda	19 995	20 111
	20 827	20 918

Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag

2020	2019
722	359

Ersättning till ordföranden i kyrkoråd

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med

2020	2019
58	56

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt

Andra sociala avgifter enligt lag och avtal

2020	2019
1 132	1 164
5 946	6 389
7 078	7 553

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

Not 11 Resultat från Finansiella investeringar

Resultat från finansiella anläggningstillgångar	2020	2019
Räntor	0	16
Utdelning	997	1 395
Realisationsresultat vid försäljning	-317	85
Bankkostnader	0	-1
	680	1 495
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2020	2019
Räntor	51	63
	51	63

Not 12 Byggnader och mark

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	47 577	47 577
Inköp	5 357	0
Försäljningar och utrangeringar	-114	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 820	47 577
Ingående bidrag	-111	-111
Utgående ackumulerade bidrag	-111	-111
Netto anskaffningsvärde	52 709	47 466
Ingående avskrivningar	-32 049	-30 964
Försäljningar och utrangeringar		
Årets avskrivningar	-1 169	-1 085
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 218	-32 049
Utgående redovisat värde	19 602	15 528

Not 13 Invenatrier, verktyg och installationer

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	15 764	15 237
Inköp	1 103	527
Försäljningar och utrangeringar	-74	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 793	15 764
Ingående bidrag	-676	-676
Utgående ackumulerade bidrag	-676	-676
Netto anskaffningsvärde	16 117	15 088
Ingående avskrivningar	-11 737	-11 076
Försäljningar och utrangeringar	74	0
Årets avskrivningar	-678	-661
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 341	-11 737
Utgående redovisat värde	4 452	4 027

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2020	2019
Ingående balans	2 451	327
Utgifter under året	4 443	2 124
Under året färdigställda tillgångar	-5399	0
Utgående balans	1 495	2 451

Pågående nyanläggning avser askgravplats i Götene, Skeby och Källby samt nya gravkvarter Götene.

Not 15 Värdepappersinnehav

Värdepappersinnehav (tkr)	Redovisat värde	Marknadsvärde på bokslutsdagen
Långfristiga värdepappersinnehav		
Noterade aktier	8861 (9264)	18237(17417)
Noterade aktiefonder	17778(15939)	29809(22777)
Noterade räntefonder	4703(4926)	5326(5113)
Övriga långfristiga placeringar	1102 (1102)	
Summa långfristiga värdepappersinnehav	32444 (31231)	53372 (45307)
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2020	2019
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	31 231	31 219
Investeringar under året	3 839	5 283
Omklassificering	0	0
Försäljningar/avyttringar	-2 626	-5 271
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 444	31 231
Utgående redovisat värde	32 444	31 231

Not 16 Långfristiga fordringar

	2020	2019
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	770	770
Tillkommande fordringar	37	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	807	770
Utgående redovisat värde	807	770

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020	2019
Upplupna ränteintäkter	47	38
Övriga poster	271	245
	318	283

Not 18 Gravskötselskuld

	2020	2019
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	142	206
Pastoratets åtaganden (serviceverksamhet)	2 954	3 185
	3 096	3 391

Kortfristig gravskötselskuld

Begravningsverksamhetens åtaganden	64	87
Pastoratets åtaganden (serviceverksamhet)	668	647
	732	734

Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen

Begravningsverksamhetens åtaganden	13	18
Pastoratets åtaganden (serviceverksamhet)	1 828	1 913
	1 841	1 931

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

Not 19 Vidareförmedlade bidrag

	2020	2019
Ingående skuld	247	346
Under året mottagna bidrag	579	991
Under året förmedlade bidrag	-727	-1090
Utgående skuld	99	247

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020	2019
Upplupna löner	119	114
Upplupna semesterlöner	1 409	1 417
Upplupna sociala avgifter	575	562
Upplupna pensionskostnader	1 034	966
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	441	519
	3 578	3 578

Not 21 Likvida medel

Specifikation av likvida medel vid årets slut

	2020	2019
Kassa	1	53
Bank	8 508	16 323
	8 509	16 376

Not 22 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Coronapandemin har i skrivande stund (mars 2021) fortfarande ett grepp om världen och även Sverige.

De uppsägningar och permitteringar som nu genomförs kommer att leda till inkomstbortfall som påverkar medlemmarnas beskattningsbara inkomster. Ett realistiskt antagande torde därför vara att intäkten från kyrkoavgiften kommer att minska under 2022. Någon förändring för 2021 är dock inte aktuell på grund av Covid-19 eftersom kyrkoavgiften 2021 grundar sig på 2019 års medlemsinkomster. Församlingsverksamheten har påverkas väsentligt, exempelvis genom en minskad gruppverksamhet samtidigt som de diakonala behoven har ökat. Dessa förändringar kan få ekonomisk påverkan. Öron kring Covid-19 kan påverka värdepappersinnehavet negativt. Under vintern 2021 har arbetet med en ny församlingsinstruktion inletts. Den ska vara klar under hösten.

Götene 2021-04-27

Kjell Gustavsson, ordförande

Margareta Borg, vice ordförande

Kerstin Aronsson

Kjell Eriksson

Carina Markén

Björn Sjöstedt

Micael Bölin

Hans Ryman

Göran Englund

Claes Björndahl, kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har avgivits 2021-05-

Inger Kindberg

Leif Andersson

Christer Holmstrand, auktoriserad revisor
PwC Sverige