

Saltsjöbadens Församling 252000-0916

ÅRSREDOVISNING **2018**



Årsredovisning för

Saltsjöbadens församling

252000-0916

Räkenskapsåret
2018-01-01 - 2018-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-8
Resultaträkning	9
Balansräkning	10-11
Noter	12-19
Underskrifter	20

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten 2018

Uppgift och verksamhet

Saltsjöbadens församlings (252000-0916) grundläggande uppgift är, enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan, att "föra gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro, att en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Församlingen har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen. Förutom denna grundläggande uppgift ansvarar församlingen för begravningsverksamheten enligt begravningslagen. Församlingen har sitt säte i Saltsjöbaden.

Vårt 105 år som kyrka och församling i Saltsjöbaden

Församlingen fortsatte under året sin breda verksamhet och ser glädjande goda resultat av satsning på både musik- och körverksamhet och barn- och ungdomsverksamheten.

Gudstjänster

Gudstjänsten är församlingens centrum och avgörande för vårt uppdrag att förkunna evangelium och förvalta sakramenten. Antalet gudstjänstdeltagare visar på en liten minskning 15 235 (15 961). Antal kommunikanter (nattvardsgäster) 2 130 (1 934) personer. Det firades 82 (85) gudstjänster. Under julen från dagen före julafton till och med juldagen besökte 1 287 (1 752) personer kyrkan och kollekterna ökade till 39 378 (28 748) kr.

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal Gudstjänstdeltagare	7 956	7 834	7 455	7 980	10 876
Antal deltagare i kyrkliga handlingar	7 279	8 127	8 092	7 689	8 260
Antal döpta	56	53	51	48	67
Antal konfirmander	107	121	89	91	96
Antal begravningsgudstjänster	88	63	92	91	91
Antal vigselgudstjänster	15	11	21	20	17
Antal aktiva inträden	28	14	14	16	19
Antal aktiva utträden	58	73	94	38	54

Musiken

Musiken är betydelsefull och för många också vägen in i kyrkans gemenskap. Församlingens musikliv bygger sedan länge till stor del på dess körer. Sång i mässa och gudstjänst är körernas huvudsakliga uppdrag. Församlingen förhåller sig fortsatt positiv till musikaliska samarbeten.

Barnkörerna

Församlingen har fyra barnkörer, körlekis (5 år), barnkör 1 (6-7 år), barnkör 2 (8-9 år) och diskantkören (10-12 år), totalt ca 50 (45) barn.

Barnkörerna deltar i huvudsak i familjegudstjänsten Min kyrka som hålls 3 gånger per termin. I samband med biskopsvisitationen firades familjegudstjänst på Artipelag och körbarnen från församlingen tillsammans med kontraktets övriga barnkörer och musiker deltog.

Vid årets Maja-dag på Skogsö kyrkogård bjöds på en minikoncert med Maja-sånger och terminen avslutades med att körerna framförde Majas alfabetssånger med komband och instrumentalister. I syfte att skapa en god och positiv körkultur har församlingen under höstterminen satsat extra personalresurser för Körlekis och Barnkör 1.

Vokalensemblen Alicia

Utöver körens huvudsakliga uppdrag i församlingen har Vokalensemblen Alicias (VA) under året hållit två jazzkonserter tillsammans med Jonas Knutsson, saxofonist och Elise Einarsdotter, jazzpianist, och en sommarkvällskonsert, "Dansen, systrar, dansen", i samarbete med pedagog och ungdomar från församlingen som framförde dans och rörelse i konserten.

Ett av höstens större projekt var framförandet av A Little Jazz Mass av Bob Chilcott i samarbete med Jonas Knutsson Quartet. Efter årets två gemensamma (Kyrkokören och VA) välbesökta julkonserter avslutades köråret med gemensam ensemble ur båda körerna i julnattens midnattsmässa.

Vokalensemblen Alicia består fortsatt av ca 17 sångare.

Kyrkokören och Psaltarkören

Både Kyrkokören och Psaltarkören (kören för daglediga) håller sig på totalt samma nivå 36 (36) vad det gäller antal sångare.

Två stora satsningar genomfördes under hösten, Medeltidsdagen med sånger från Medeltid och Renässans med dans och gestaltning och tillsammans med kammarkören Euterpe en scenisk version av JS Bachs Johannespassion.

Utöver de två julkonserterna med Vokalensemblen Alicia medverkade Kyrkokören i Lionsklubbens vårkonsert. Kyrkokören avslutade sin vårtermin med en körresa till Slovenien med 2 konserter och medverkan i gudstjänst i Piran, Portoroz och Sloveniens huvudstad Ljubljana.

Psaltarkören höll konsert i Lidingö kyrka i samband med Diakonikretsens vårutflykt.

Barn

Min Kyrka är mässor för små och stora och hålls ungefär 3 gånger per termin oftast med medverkan av barnkörerna.

Under höstterminen genomfördes ett försök med söndagsskola som var mycket lyckat. Tillsammans med förskolorna i Saltsjöbaden har församlingen Kyrka för skola, i år vid 7 tillfällen.

För lite äldre barn i skolan hålls Påskvandringar i Uppenbarelsekyrkan, som berättar om den kristna tron och vår kyrka, "Bibeläventyret", en dramatisering av Bibelns berättelser oftast genomförd på plats i olika skolor. Ett samarbete med skolan kring krishantering och kyrkans roll har pågått under året.

Torsdagsklubben för barn 10-12 år är igång sedan hösten 2018. Här bakas och pysslas det mycket som ett alternativ till tävling och förbättring som ofta är fokus i andra aktiviteter för barn i den här åldersgruppen.

Under året har barn- och ungdomsverksamheten fått tillgång till lokalerna i Prästgårdens nedervåning.

Konfirmander

Församlingen erbjuder gratis konfirmation för medlemmar i Saltsjöbadens församling i syfte att fler ska konfirmera sig.

Församlingen erbjöd två konfirmandalternativ; konfirmation Strömstad och konfirmation Assisi.

Sammantaget konfirmerades i Strömstad och Assisi 69 ungdomar på församlingens egna läger. Totalt konfirmerades 107 av församlingens ungdomar.

Ledare

Församlingen har under flera års tid byggt upp en förhållandevis stor ledarskara. Ledarna är aktiva i konfirmandarbetet. I uppdraget ingår att gå församlingens ledarutbildningar med fokus på identitet, ledarskap, pedagogik och andlighet. Första utbildningsåret avslutas med en gemensam utbildningshelg tillsammans med de äldre ledarna. Året därpå är man välkommen att delta i konfirmandlägren.

Ungdomar

Församlingens personal deltar också aktivt i samverkansmöten med högstadieskolorna, Fritidsgården och Polarna från Nacka kommun.

Stillhet och ro

Under året erbjuds cirkeldans på Skogsö kapell. Gruppen har träffats 12 gånger under året och deltagare får möjlighet att fördjupas andlighet och möten med varandra och Gud.

Expedition

I vår strävan att vara "Kyrkan mitt i byn" fäster församlingen stor vikt vid att vara tillgängliga för alla som bor och vistas i Saltsjöbaden. Det ska vara lätt att kontakta vår expedition och få svar på frågor. Sedan i september finns församlingen i köpcentret "Tippen", 2 timmar varje onsdag förmiddag. Här finns möjlighet att träffa präst och medarbetare.

Frukostmöten, föreläsningar och samtalsgrupper

Församlingen arrangerade tre frukostmöten; Kyrkan i tiden - att formas av det som är med Mikael Kurkiala, Rastlös sökare och troende tvivlare, ett föredrag med Caroline Krook baserat på existentiella frågor i filmer av Ingemar Bergman, Kyrkans framtid i samhället med biskop Eva Brunne och Maria Ludvigsson, ledarskribent på SvD. I All helgona-tid höll Lennart Koskinen ett föredrag på temat Döden för församlingens medlemmar.

Under året har präst hållit i samtalsgrupp kring bibel och tro.

Verksamheten med flyktingar och nyanlända

Församlingen fortsätter sitt nära samarbete med den ideella föreningen "Välkommen till Saltis" och andra lokala grupper. I takt med att integrationsarbetet nu är betydligt mer välorganiserat på samhällsnivå, fokuserar vi vårt arbete på det personliga mötet med nyanlända. Med hjälp av integrationsbidraget från Stockholms stift avsätter församlingen personalresurs. Församlingen sponsrar läromedel, bidrar till aktiviteter för barnen, familjeutflykter och stöd till kontaktpersonerna. Under året har två nyanlända varit anställda som sommarjobbare i församlingen.

Fastigheter

Efter många år av ombyggnadsprojekt som avslöst varandra kan konstateras att 2018 blev ett betydligt lugnare år än tidigare. Det genomfördes en elrevisionsbesiktning med mindre anmärkningar som resultat och som kunde åtgärdas under året.

Prästgården

Plan 1 i Prästgården har fått en enklare renovering. Här finns nu flera olika barn- och ungdomsverksamheter. Köket har anpassats för den nya verksamheten och kompletterats med nya vitvaror och golven har slipats. Även skorstenens kanaler har tätats så att samtliga kakelugnar nu kan användas.

Skogsö

Uppdatering av Vård- och Underhållsplan Skogsö Kapell har utförts under året. Servicebyggnaden har kompletterats med nytt inbrotts- och brandlarm.

Arbetet med att integrera Skogsö 2 med befintlig kyrkogård fortsatte under året. Staketet mellan områdena har tagits bort och marken har finjusterats. Den mindre boden på kyrkogården har rivits och ny har uppförts bredvid den större boden.

Församlingshemmet

Efter ombyggnad av plan 1 återstod att inreda lokalerna vilket bestämdes att tas i två steg. Lokalerna är funktionella och anpassade för verksamheten.

Klockarbostaden

Församlingen hyrde under 2018 ut bostaden direkt till den syriska familj som bott där sedan 2016 då Nacka kommun ej förlängt hyresavtalet med församlingen. Kontrakt upprättades med tydligt avsägande av besittningsrätt till bostaden.

Begravningsverksamheten på Skogsö

En ny tjänst inrättades 2018, kyrkogårdsföreståndare, som ett led i att säkerställa uppbyggnaden av en kyrkogårdsförvaltning och förstärka arbetsledningen.

Arbetet med Skogsö 2 fortskrider med sikte på invigning 2021 och möjlighet att erbjuda fler val av gravsättning. Begravningsverksamheten har det gångna året arbetat med miljöfrågor och särskilt den biologiska mångfalden. Som ett led i detta har bin placerats ut på Skogsö kyrkogård och den första honungen skördades under året och kunde smakas av i samband med startgudstjänsten. Arbetet med gravinventering har fortsatt under året och nu återstår endast ett fåtal gravar att hantera innan arbetet kan avslutas.

Under året genomfördes 4 kistbegravningar, 13 i askgravplats, 50 urn-nedsättningar och 52 askor gravsattes i minneslund.

Förskoleverksamheten

Nyckelpigans förskola har 72 barn och deras familjer i vår förskoleverksamhet. För att en positiv utveckling och ett lärande ska ske måste barnet känna sig trygg, bekräftad och trivas i förskolan.

Förskolans värdeord vilket är grunden för vår verksamhet och lärande är: *"Jag ser dig - Jag hör dig - Jag bekräftar dig - Så vill jag visa min empati och omsorg runt dig"*.

Förskolan tror på människans inneboende kraft att agera utifrån en vilja att ta ansvar, få möjlighet att påverka samt ta del av samhället, i det lilla och i det stora sammanhanget. Verksamheten ska ge förutsättningar för att skapa empatiska världsmedborgare, ett gemensamt värnande om människan, djur och natur. Förskolan vill skapa tilltro, acceptans och påvisa att varje individ är unik och viktig med alla dess förmågor och egenskaper. Förskolan har därför valt att profilera sig genom: Natur - musik ? andlighet, som genomsyrar hela verksamheten. Musiker ifrån kyrkan samt präster träffar barnen regelbundet, något som uppskattas mycket. I och med samarbetet mellan förskolan och kyrkan kommer familjerna i kontakt med kyrkan på ett naturligt sätt.

Medarbetare i församlingen

Cristina Olsson avslutade sin anställning som präst i mars och Yvonne Iversen avslutade sin tjänst som barn- och ungdomspräst i december. Carina Nilsson tillträdde som församlingspräst i september. Lena Brännvall tillträdde i februari som Kyrkogårdsföreståndare och Martina Ekdahl, vaktmästare, återkom i januari efter tjänstledighet för studier. Även under 2018 har församlingen haft hjälp av pensionerade präster för kyrkliga handlingar, gudstjänster och vikarie för kyrkoherde.

Externa medarbetare

Församlingen har under 2018 fortsatt anlitat externa företag för ekonomihantering, löner, information och fastighetsförvaltning, med syftet att ha tillgång till rätt expertis.

Medlemsantal

Antalet medlemmar 2018 är 7 234 (7 370).

Frivilligverksamheten i församlingen

Svenska kyrkans unga

Svenska Kyrkans Unga (SKU) i Saltsjöbadens församling har ett nära samarbete med församlingen. Under året har SKU anordnat aktiviteter för att ungdomar ska kunna ha en naturlig mötesplats i kyrkans miljö, där de kan fördjupa sin kristna grund och tankeverksamhet på sitt eget sätt, genom bl.a. teologikvällar, andakter, diskussionskvällar och tipspromenader. Saltsjöbadens församling bidrar med lokaler, finansiella medel, präster och andra anställda till SKU.

Tillsammans har SKU och församlingen anordnat Ung i Kyrkan, en mäsas där ungdomarna i SKU själva får planera och genomföra mässan och församlingen tillhandahåller präst. SKU har deltagit i församlingens större evenemang och högtider såsom vid biskopsvisitationen på Artipelag, Startgudstjänst, Barnkörskickoff, Min Kyrka, Medeltidsdagen, Allhelgona, Första advent och Lucia.

Saltsjöbadens diakoni - som 2018 firar 100 år!

Saltsjöbadens församling delar ansvaret för församlingens diakonala verksamhet med föreningen Saltsjöbadens Diakonikrets, där kyrkoherden är ordförande. Inom personalorganisationen finns präst- och pedagogtjänst avdelade att arbeta med diakonala frågor. Diakonin har under 2018 dels inneburit stöd för enskilda genom såväl samtal som ekonomiskt stöd. Huvuddelen av Saltsjöbadens församlings och Diakonikretsens verksamhet är att ge socialt stöd genom gruppaktiviteter. Tisdagsluncherna med andakt, måltidsgemenskap och föredrag äger rum en gång i månaden under terminerna. Luncherna samlar omkring 40 deltagare. Vid såväl Sjötälpan som Sjukhusets omsorgsboenden finns församlingens volontärer med i dagverksamheterna. En gång i månaden firas gudstjänst på varje boende. Vårens diakonala utflykt gick till Millesgården och Lidingö kyrka där Psaltarkören gav konsert. Höstens utflyktsmål var Stora synagogan i Stockholm.

Internationella gruppen

Med många olika projekt såsom fastekampanjen, skördefest, globala veckan, julbasar och julkampanj har Internationella gruppen arbetat för att samla in medel som oavkortat gått till stöd för Svenska Kyrkans internationella verksamheter.

Au-paircafé

Au-paircaféet har fortsatt under 2018. Att ha en träffpunkt har stor betydelse och att få utbyta erfarenheter, få råd och uppmuntran är uppskattat. Det är positivt att församlingen genom caféverksamheten kan bidra till att stötta dessa unga vuxna och visa förståelse och intresse för deras arbete hos familjerna i Saltsjöbaden.

Församlingsverksamhetens fokus

Församlingens vision

Vardag med Gud.

Församlingens mission

Vi ska utifrån den kristna tron bidra till att människor som vistas och bor i Saltsjöbaden kan finna sin Gud, få en tro som bär och leva ett liv i kärlek.

Våra fem fokusområden

I Församlingsinstruktionen finns fem fokusområden formulerade.

För att församlingen ska nå sitt önskade läge och därmed vara relevant för församlingsborna har medarbetare tillsammans med kyrkorådet gemensamt prioriterat och valt ut följande aktiviteter att genomföra inom ramen för verksamheten:

- Vi skall vara relevanta för våra församlingsbor (barn, ungdomar och vuxna)
- Vi skall vara en hållbar kyrka - miljö, ekonomi, social och andligt
- Vi skall vara kyrkan mitt i byn
- Vi skall vara möten mellan människor
- Vi skall vara utåtriktade och nyfikna för att leverera mervärde till våra församlingsbor

Kyrkorådet

Kyrkorådet har haft 7 ordinarie och 1 Per Capsulam sammanträde under året. Kyrkorådet har bestått av 7 ledamöter varav kyrkoherden är självskriven ledamot, samt 3 suppleanter.

Resultat och ställning

Det ekonomiska resultatet för hela verksamheten för 2018 är 53 tkr (budgeterat resultat 620 tkr). Av totalt 33,8 mkr användes 17,5 mkr till personalkostnader, 15,1 mkr till övriga externa kostnader och 1,1 mkr till avskrivningar. Under 2018 ökade det egna kapitalet med 53 tkr till 14,7 mkr.

Huvudsakliga budgetavvikelser avser församlingsverksamheten, församlingshemmet samt förskolans verksamhet enligt nedan:

	<i>Utfall</i>	<i>Budget</i>	<i>Avvikelse</i>
Intäkter	16 196	15 775	421
Personalkostnader	-7 185	-6 870	-315
Övriga kostnader	-7 808	-7 461	-347
Avskrivningar	-484	-311	-173
Nettounderskott förskolans verksamhet	-177	-	-177
Netto budgetavvikelse			-591

Personalkostnader överskred budget delvis till följd av ökade resurser till stöd för integration. Ekonomiskt bidrag erhöles för detta ändamål från Stockholms Stift.

Investeringar i samband med renovering och inredning av församlingshemmets bottenvåning har gentemot budget genererat ökade omkostnader samt avskrivningar.

Förskolans budgeterade intäkter underskreds med 387 tkr, vilket delvis kunde kompenseras, underskottet uppgick därefter till 177 tkr.

Begravningsverksamhetens äskade medel för året har ej fullt ut utnyttjats, i huvudsak beror det på senarelagda planerade projekt på Skogsö.

Församlingens totala tillgångar består dels av ett redovisat värde för byggnader och inventarier på 11,2 mkr dels av omsättningstillgångar motsvarande 9,5 mkr varav likvida medel uppgår till 8,3 mkr (föregående år 5,1 mkr) Ökad likviditet i jämförelse med föregående år beror till största delen av utbetalda tidigare beviljade bidrag (se not 5) samt återbetalning av 2017 års underskott i begravningsverksamheten.

Den gemensamma begravningsavgiften för hela landet som infördes 2017 medför att församlingen inte längre äskar en viss avgiftssats. Istället äskas budgeterade kostnader vilket betyder att det saknas koppling mellan den begravningsavgift som äskas och den som de boende i Saltsjöbaden betalar. Ej utnyttjade medel (överskott) alternativt ökat behov av medel (underskott) under ett år regleras två år senare via den begravningsavgift som då erhålls.

Målkapital

Församlingens mål för det egna kapitalet är fastställt till 9 097 tkr (9 097 tkr). Eget kapital överstiger fastställt kapital med 5 619 tkr (5 567 tkr)

Flerårsöversikt

	Belopp i Tkr				
	2018	2017	2016	2015	2014
Allmänna förutsättningar					
Tillhörighet per den 31 december (antal)	7 234	7 370	7 475	7 614	7 676
Tillhörighet per den 31 december (andel av invånare i %)	67,7	68,4	70,1	71,8	73,1
Medelantalet anställda	31	29	28	28	28
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	33 772	33 807	33 158	30 812	30 433
Verksamhetens kostnader	-33 729	-33 362	-32 602	-30 378	-30 117
Verksamhetens resultat	43	445	556	434	316
Resultat från finansiella poster	10	14	14	5	-7
Årets resultat	53	459	570	439	309
Kyrkoavgift	21 590	21 024	20 310	20 102	20 526
- varav slutavräkning	775	618	270	315	757
Begravningsverksamhetens nettokostnad	6 945	6 292	7 299	5 542	5 079
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	51,8%	49,7%	48,4%	50,8%	50,9%
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	3,1%	2,8%	2,8%	3,3%	3,5%
Ekonomiska ställning					
Fastställda mål för det egna kapitalets storlek	9 097	9 097	9 097	9 097	9 097
Eget kapital (tkr)	14 717	14 664	14 204	13 635	13 196
Soliditet %	70,8%	75,4%	74,7%	76%	77,4%
Värdesäkring på eget kapital	0,4%	3,2%	4,2%	3,3%	2,4%
Liquiditet	168,5%	213,95%	216,5%	194,9%	195,3%

Definitioner

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 verksamhetsintäkter.

Av- och nedskrivningar /verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetsintäkter.

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

Finansiella instrument

Församlingen för regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument. Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i en av kyrkofullmäktige fastställd placeringspolicy. Gällande policy antogs under 2016 och ses över årligen. Vi utgånget av 2018 hade församlingen långfristiga värdepappersinnehav om 164 tkr (114 tkr).

Miljöinformation

Församlingen bedriver inte verksamhet som är tillstånds- eller anmälningspliktig jämlikt miljöbalken

Kollekter

<i>Tkr</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2014</i>
Förmedlade rikskollekter	65	55	56	54	66
Förmedlade stiftskollekter	16	13	12	8	15
Förmedlade församlingskollekt	52	47	64	56	48
Församlingskollekt till egen verksamhet	9	9	6	12	6
Summa Kollekt	142	124	138	130	135

En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet / hela stiftet. Kollektändamålet 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 församlingen resultaträkning.

Framtida utveckling

	<i>Plan 2021</i>	<i>Plan 2020</i>	<i>Plan2019</i>	<i>Utfall 2018</i>	<i>Fä 2018-2019</i>
Kyrkoavgift	21 124	20 978	21 495	21 591	-0,4%
Ekonomisk utjämning	-5 058	-5 286	-5 949	-6 095	-2,4%
Summa	16 066	15 692	15 546	15 496	0,3%

Förvaltade stiftelser

Församlingen förvaltar 2 (2) stiftelser med ett total utgående kapital på 1 010 tkr (1 196 tkr)

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-01-01- 2018-12-31</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		21 590 812	21 023 532
Begravningsavgift	2	6 892 605	6 192 343
Ekonomisk utjämning	3	-6 095 470	-6 171 228
Erhållna gåvor	4	53 442	177 804
Erhållna bidrag	5	379 982	1 479 768
Nettoomsättning	6	915 711	868 963
Övriga verksamhetsintäkter	7	10 035 410	10 236 084
		<u>33 772 492</u>	<u>33 807 266</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-15 132 112	-15 617 578
Personalkostnader	8	-17 543 421	-16 804 370
Avskrivningar av materiella och anläggningstillgångar		-1 054 351	-939 581
Rörelseresultat		<u>42 608</u>	<u>445 737</u>
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	9	4 457	5 024
Ränteintäkter och liknande resultatposter		5 899	8 796
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-54
Resultat efter finansiella poster		<u>52 964</u>	<u>459 503</u>
Resultat före skatt		<u>52 964</u>	<u>459 503</u>
Årets resultat		<u>52 964</u>	<u>459 503</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	9 973 096	10 137 009
Inventarier, verktyg och installationer	11	1 179 687	479 523
		<u>11 152 783</u>	<u>10 616 532</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	12	-	50 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	53 067	53 067
		<u>53 067</u>	<u>103 067</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>11 205 850</u>	<u>10 719 599</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 500	31 380
Fordringar begravningsverksamheten		-	801 788
Övriga fordringar		306 199	2 177 162
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		890 203	600 813
		<u>1 208 902</u>	<u>3 611 143</u>
Kassa och bank	14	8 374 010	5 129 740
Summa omsättningstillgångar		<u>9 582 912</u>	<u>8 740 883</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>20 788 762</u>	<u>19 460 482</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Eget kapital i ideella föreningar och stiftelser		14 663 721	14 204 217
		<u>14 663 721</u>	<u>14 204 217</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		52 964	459 503
		<u>52 964</u>	<u>459 503</u>
Summa eget kapital		<u>14 716 685</u>	<u>14 663 720</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		-	34 176
		<u>-</u>	<u>34 176</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skuld begravningsverksamheten	2	382 918	676 364
		<u>382 918</u>	<u>676 364</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 420 558	2 459 883
Övriga kortfristiga skulder		1 373 759	508 446
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 894 842	1 117 893
		<u>5 689 159</u>	<u>4 086 222</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>20 788 762</u>	<u>19 460 482</u>

Eget kapital

	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Vid årets början	14 204 217	459 503	14 663 721
Omföring av föregående års resultat	459 503	-459 503	
Årets resultat		52 964	52 964
Vid årets slut	14 663 720	52 964	14 716 685

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisning för församlingar och pastorat upprättas enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och sedan räkenskapsår 2017 Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska kyrkans Redovisningskommitté (KRED). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

Belopp i kr om inget annat anges.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

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

Kyrkoavgift och begravningsavgift

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

Sedan 2017 gäller enhetlig begravningsavgift i hela landet förutom i Stockholms och Tranås kommuner.

Församlingar och pastorat, det vill säga begravningshuvudmännen, erhåller för året den begravningsavgift som fastställts av Kammarkollegiet, vilken i sin tur baseras på det preliminära kostnadsunderlag som huvudmännen redovisat till kollegiet. Den i resultaträkningen redovisade 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, bidrag och offentliga 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 dessa tillgångar.

Leasing

All leasing redovisas som operationell leasing, d.v.s. leasingavgifterna (inklusive en första förhöjd avgift) redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättningar till anställda

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

Inkomstskatt

Församlingens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagagen (1999:1229).

I den mån församlingen 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 huvusaklighetsprincipen är tillämplig.

Vid fastighetsinnehav kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50% används för att främja det allmännyttiga ändamålet

Församlingen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagsstiftningen

Materiella anläggningstillgångar

I församlingen/pastoratet finns materiella anläggningstillgångar redovisade enligt två olika definitioner i K3.

Som grundregel gäller att materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomisk 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 enligt den senare regeln då församlingens ändamål är religiös verksamhet.

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

Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50% av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

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

Bidrag som avser förvärv av materiella anläggningstillgångar reducerar tillgången 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 tillämpas.

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

Avskrivningar

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Kyrkogårdsmark	50
Övrig mark	Skrivs ej av
Byggnader	50
Vissa fasta inventarier samt ombyggnadsinsatser inomhus	10-25
Orgel	25
Flyglar	10
Vitvaror	10
Bilar	5
Datautrustning	3
Övriga inventarier	5

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned efter två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/positivt kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kap. 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kap. 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i förekommande fall i not.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt reglerna i K3 kap. 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/pastoratet 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/pastoratet 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 resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde, t.ex. så kallade nollkupongsobligationer, beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av ledningens uppskattning av de framtida kassaflödena, diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

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 betalas in efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallodagen periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallodagen det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

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.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är

- en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser i framtiden som inte ligger inom församlingens/pastoratets kontroll inträffat eller uteblir eller

- en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning på sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Not 2 Begravningsverksamheten

Begravningsverksamhetens resultatsammanställning

	2018	2017
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	7 275 523	6 868 707
Övriga intäkter	52 422	99 638
Summa	7 327 945	6 968 345
Personalkostnader	-2 818 516	-2 313 004
Övriga kostnader	-3 816 750	-3 639 721
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-309 761	-339 256
Summa verksamhetens kostnader	-6 945 027	-6 291 981
Begravningsverksamhetens resultat	382 918	676 364
Begravningsavgift - erhållet för året	7 275 523	6 868 707
Avgående överskott/tillkommande underskott enl särredovisningen	-382 918	-676 364
	6 892 605	6 192 343

Fordran / skuld begravningsverksamheten

	2018	2017
Ingående fordran/skuld	125 424	552 307
Reglering 2016 (2015) års över-/underskott	-801 788	249 481
Årets över-/underskott	-382 918	-676 364
Summa	-1 059 282	125 424
Vara långfristig fordran/skuld	-382 918	-676 364
Varav kortfristig fordran/skuld	-676 364	801 788

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 möjligheten till en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

Not 4 Erhållna gåvor

	2018	2017
Församlingskollekt till egen verksamhet	8 935	9 095
Övriga gåvor	44 507	168 709
Summa	53 442	177 804

Not 5 Erhållna bidrag

	2018	2017
Intäktsförda bidrag		
Bidrag från Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse	-	887 803
Kyrkoantikvarisk ersättning	100 000	212 000
Utdelning Saltsjöbadens kyrkofond	134 938	129 495
Migrationsverket	145 000	250 470
Summa intäktsförda bidrag	379 938	1 479 768
Ej intäktsförda bidrag		
Bidrag från Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse	-	6 481 769
Kyrkoantikvarisk ersättning	58 000	549 000
Summa ej intäktsförda bidrag	58 000	7 030 769

Not 6 Nettoomsättning

	2018	2017
Hyresintäkter	335 450	313 100
Clearing kyrkliga handlingar	280 670	219 460
Gravskötsel	109 350	179 510
Entréavgifter kykomusik	128 388	112 960
Övrigt	61 552	43 933
Summa	915 410	868 963

Not 7 Övriga verksamhetsintäkter

	2018	2017
Förskoleverksamhet	10 035 410	10 236 084
	10 035 410	10 236 084

Not 8 Personal

Medelantalet anställda

	2018	2017
Män	7	7
Kvinnor	24	22
Totalt	31	29

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 22 750 kr (22 400 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkoråd och bland ledande befattningshavare

	2018	2018	2017	2017
<i>Antal på balansdagen</i>	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kyrkorådsledamöter (inkl kyrkoherde)	47%	53%	47%	53%
Ledande befattningshavare (inkl kyrkoherde)	67%	33%	50%	50%

Löner, arvoden och andra ersättningar

	2018	2017
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	707 649	747 495
Anställda	11 439 717	10 823 177
	12 147 366	11 570 672

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige och kyrkoråd redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

	2018	2017
Ersättning till ordförande i kyrkoråd*	25 000	38 000
	25 000	38 000

* Den del av ersättningen som överstiger 25 tkr avser ersättning för administrativa uppgifter, vid sidan av uppgiften som kyrkrådsordförande.

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

	2018	2017
Pensionskostnader exkl särskild löneskatt	729 519	632 514
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	3 855 695	3 726 419
	4 585 214	4 358 933

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

Not 9 Resultat från finansiella investeringar

	2018	2017
Utdelning	4 457	5 024
Ränteintäkter	5 899	8 796
Räntekostnader	-	-54
Summa	10 356	13 766

Not 10 Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
-Ingående anskaffningsvärde	35 272 894	26 328 782
-Inköp	596 283	8 944 112
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	35 869 177	35 272 894
 -Ingående bidrag	-14 609 639	-7 578 870
-Årets bidrag	-58 000	-7 030 769
Utgående ackumulerade bidrag	-14 667 639	-14 609 639
Netto anskaffningsvärde	21 201 538	20 663 255
 -Ingående avskrivningar	-10 526 246	-9 934 970
-Årets avskrivning	-702 196	-591 276
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 228 442	-10 526 246
Redovisat värde vid årets slut	9 973 096	10 137 009

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Ingående anskaffningsvärde	7 946 366	7 592 754
-Inköp	1 052 319	353 612
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 998 685	7 946 366
 <i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-7 466 843	-7 118 538
-Årets avskrivning	-352 155	-348 305
	-7 818 998	-7 466 843
Redovisat värde vid årets slut	1 179 687	479 523

Not 12 Andelar i koncernföretag

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	50 000	50 000
-Avyttring	-50 000	
Redovisat värde vid årets slut	-	50 000

Under året har det helägda dotterbolaget Tant Gredelin i Saltsjöbadens Service AB, org.nr 556814-3126 avyttrats.

Not 13 Långfristiga värdepappersinnehav

	2018-12-31	2017-12-31
-Vid årets början	53 067	53 067
Redovisat värde vid årets slut	53 067	53 067

Värdepappersinnehav 2018-12-31

	Anskaffningsvärde	Redovisat värde	Marknadsvärde
Långfristiga värdepappersinnehav			
Ericsson B	11 317	11 317	164 567
Berlings Media (onoterad)	6 750	6 750	-
Svenska Kyrkans Förs. AB (onoterat)	35 000	35 000	-

Not 14 Kassa och Bank

Församlingen har en beviljad outnyttjad checkkredit på 500 tkr (500 tkr).

Underskrifter

Saltsjöbaden / 2019

Per Jedefors
Kyrkorådets ordförande

Tommy Braathen

Madelene Schyllert

Josefine Rejler

Anders Hedberg

Eva-Marie Åkesson

Thomas Arlevall
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats / 2019

Gunilla Broström

Åke Ljungars

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor

”Kristendomen är inte färdig. Den så tror bedrager sig. Ty livet stannar aldrig. Kristendomen är ej en grav att vårda, utan ett liv att leva i världen”

NATHAN SÖDERBLOM UPPENBARELSEKYRKANS TEOLOG, ÄRKEBISKOP 1914 – 1931