

Svenska kyrkan   
BOO FÖRSAMLING



ÅRSREDOVISNING 2014

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

#### Uppgift och verksamhet

Boo församlings (252000-0924) grundläggande uppgift är, enligt svensk lag och kyrkoförordningen för Svenska kyrkan att "fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Församlingen har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen. Förutom denna grundläggande uppgift ansvarar församlingen för begravningsverksamheten enligt begravningslagen.

#### Organisation

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är församlingens verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott som förbereder kyrkorådets sammanträde och ärenden till kyrkorådet. Kyrkorådet sammanträder ca 8 gånger per år. Till sin hjälp har de även utsett ett ekonomiutskott, fastighetsutskott, informationsutskott samt kyrkogårdsutskott. Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc, tillämpar församlingen inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar församlingen Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policys för t ex jämställdhet.

#### Verksamhetsinformation

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Antal gudstjänstbesökare	11 364	13 639	13 963	14 032	15 438
Antal besökare i kyrkl handlingar	13 182	12 328	15 060	14 867	13 832
Antal döpta	182	156	193	217	244
Antal konfirmerade	85	101	66	105	52
Antal deltagare i barn och ungdomsverksamhet	190	221	314	330	177
Antal deltagare i vuxenverksamh	265	313	348	420	333
Antal aktiva inträden	21	33	22	26	10
Antal aktiva utträden	139	191	121	121	116

## Resultat och ställning

Församlingens resultat under året stämmer väldigt bra mot budget. Däremot kan man se att fastighetskostnaderna för Prästgården, Boo kyrka och Kummelnäs kapell överskridits. Även kostnaderna för externa tjänster för personaladministration och för bygget av ceremonilokalen har överskridits. Däremot har kostnaden för avskrivningar varit mycket lägre då ceremonilokalen stod klar så sent på året.

## Målsatt kapital

Församlingens mål för det egna kapitalet har fastställts till 40 000 tkr. Eget kapital överstiger målsatta kapitalet med 8 617 tkr.

## Flerårsöversikt

Allmänna förutsättningar	2014	2013	2012	2011	2010
Invånare i församlingen 31 december (antal)	30 571	30 008	29 562	29 005	28 765
Tillhöriga per den 31 december (antal)	20 134	20 090	20 204	20 185	20 220
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	65,86	66,95	68,34	69,59	70,29
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift (%)	0,72	0,72	0,70	0,70	0,70
Begravningsavgift (%)	0,15	0,14	0,13	0,13	0,13
Medelantalet anställda	44	44	42	40	38
<b>Resultat (tkr)</b>					
Verksamhetens intäkter	41 720	39 768	35 977	36 477	38 121
Verksamhetens kostnader	-39 936	-37 799	-35 688	-34 711	-33 695
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat *(Flyttad till verksamhetens intäkter fr o m 2014)	*	2 883	2 546	-853	-2 173
Resultat från finansiella investeringar	-1 433	-781	-281	-286	-1 436
<b>Årets resultat</b>	<b>351</b>	<b>4 071</b>	<b>2 554</b>	<b>627</b>	<b>817</b>
Kyrkoavgift exklusive begravnings- och stiftsavgift	37 815	37 009	33 162	33 251	34 411
varav slutavräkning	2 433	2 502	1 197	2 204	3 642
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	57	54	57	55	51
Av- nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	9	6	7	7	7
<b>Ekonomisk ställning</b>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Eget kapital	48 617	48 265	44 194	41 640	41 013
Soliditet (%)	46	58	65	64	64
Värdesäkring av eget kapital (%)	1	9	6	2	2
Likviditet (%)	55	37	32	102	100

#### Nyckeltalsdefinitioner

- \* Kyrko- och begravningsavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
- \* 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 (%) - Visar församlingens långsiktiga betalningsförmåga. Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).
- \* Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgiften beräknas som året resultat dividerat med ingående eget kapital.
- \* Likviditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Antalet anställda har varit i stort sett oförändrat under 2014 jämfört med 2013. Bisättnings- och ceremonilokal intill Boo kyrka invigdes 29 augusti. Byggnaden omfattar två våningar med en total yta på cirka 800 kvm. Ceremonilokalen med plats för cirka 70 personer inryms på övervåningen. På bottenvåningen finns en bisättningslokal samt kistkyllar med plats för 20 kistor. Ceremonilokalen ska kunna användas för både kyrkliga och borgerliga begravningar och även konserter. Arbetet med byggnationen har pågått enligt plan och arbetet avslutades i slutet på oktober 2014.

#### Finansiella instrument

Enligt kyrkoordningen (KO 47:2) ska fullmäktige utfärda bestämmelser om hur församlingens medel ska förvaltas i ett så kallat medelsförvaltningsreglemente. Detta kommer att ses över under 2015.

#### Framtida utveckling

tkr	Plan 2017	Plan 2016	Beslutad för 2015	Utfall 2014	Förändring 14/15
Kyrkoavgift	42 000	40 700	40 500	37 815	107 %
Ekonomisk utjämning	10 834	10 055	9 900	9 511	104 %

Exempel på väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer:

- Antalet personer som lämnat församlingen har under de senaste åren ökat något men samtidigt har församlingen fortfarande stor inflyttning
- Församlingen har många yngre innevånare som inte med automatik blivit medlemmar som om några år kommer upp i arbetsför ålder
- Kommande räntehöjningar
- Gemensam begravningsavgift
- Ökade kostnader för fastighetunderhåll

### **Miljöinformation**

Boo församling bedriver inte någon verksamhet som är anmälnings- eller tillståndspliktig enligt miljöbalken.

Församlingen källsorterar sina sopor och komposterar sitt trädgårdsavfall. Församlingen använder endast ekologiska bekämpningsmedel och gödsel. Vi använder i möjligaste mån kravmärkta alternativ vid inköp av jord och övrigt material. Vi utför manuell ogräsbekämpning. Vid inköp av nya maskiner eftersträvas miljövänliga alternativ. En arbetsgrupp inom personalen har sett över och utvecklat systemet för hantering av returpapper, glas, metall och köksavfall. Församlingen komposterar det avfall som är möjligt att kompostera.

Ett så kallat miljöhus är byggt intill Kyrkans hus för att underlätta den sopsorteringen som görs enligt församlingens miljöplan.

### **Kollekter**

<b>Kollekter i kronor</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Förmedlade rikskollekter	31 411	34 276	50 468	44 744	29 971
Förmedlade stiftskollekter	9 992	8 617	8 441	15 924	14 699
Förmedlade församlingskollekt	50 925	67 326	56 376	49 163	38 321
Församlingskollekt till egen verksamhet	1 207	3 502	7 503	1 703	8 278
Summa kollekt	93 535	113 721	122 788	111 534	91 269

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 än den egna församlingen. Förmedlade församlingskollekt tas inte upp i församlingens resultaträkning.

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2014	2013
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Kyrkoavgift		37 814 896	37 008 728
Begravningsavgift	1	10 743 742	13 053 292
Ekonomisk utjämning	2	-9 464 980	-9 425 517
Utdelning från prästlönetillgångar	3	45 900	22 950
Erhållna gåvor och bidrag	4	349 966	105 888
Nettoomsättning	5	2 218 941	1 831 477
Övriga verksamhetsintäkter		11 700	53 924
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>41 720 165</b>	<b>42 650 742</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	6	-12 421 862	-13 851 107
Personalkostnader	7	-23 578 751	-21 433 537
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar		-3 935 762	-2 514 188
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-39 936 375</b>	<b>-37 798 832</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>1 783 790</b>	<b>4 851 910</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Ränteintäkter	8	12 655	29 808
Räntekostnader		-1 342 788	-731 332
Övriga finansiella kostnader		-102 400	-79 166
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 432 533</b>	<b>-780 690</b>
Skatt		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>351 257</b>	<b>4 071 220</b>

*mm*

## **Balansräkning**

<b>TILLGÅNGAR, kr</b>	<b>Not</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2013-12-31</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	9	92 329 466	76 232 006
Inventarier, verktyg och installationer	10	5 701 814	2 321 782
		<b>98 031 280</b>	<b>78 553 788</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Långfristiga värdepappersinnehav	11	472 620	472 620
		<b>472 620</b>	<b>472 620</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>98 503 900</b>	<b>79 026 408</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		55 493	38 809
Övriga kortfristiga fordringar	12	341 566	329 571
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	157 424	179 473
		<b>554 483</b>	<b>547 853</b>
Kassa och bank	14	5 552 560	4 016 224
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 107 043</b>	<b>4 564 077</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>104 610 943</b>	<b>83 590 485</b>

## Balansräkning

EGET KAPITAL OCH SKULDER, kr	Not	2014-12-31	2013-12-31
<b>Eget kapital</b>			
Balanserat resultat		48 265 256	44 194 036
Årets resultat		351 257	4 071 220
<b>Summa eget kapital</b>		<b>48 616 513</b>	<b>48 265 256</b>
<b>Avsättningar</b>	15	<b>1 607 969</b>	<b>1 045 239</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	16, 20	42 900 000	21 617 579
Gravskötselskuld	17	462 170	452 665
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>43 362 170</b>	<b>22 070 244</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	16, 20	1 650 000	850 000
Skuld till begravningsverksamheten	1	4 456 953	3 920 028
Leverantörsskulder		987 443	4 257 768
Skatteskulder		282 252	
Kortfristig del av gravskötselskuld	17	53 587	
Övriga kortfristiga skulder	18	443 972	410 733
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 150 084	2 771 217
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>11 024 291</b>	<b>12 209 746</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>104 610 943</b>	<b>83 590 485</b>
Ställda säkerheter	20	46 250 000	41 250 000



## **Redovisnings- och värderingsprinciper**

### **Grunder för upprättande**

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

#### *Årsredovisning*

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1999:728), 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 kronor om inget annat anges. Beloppen inom parantes anger tidigare 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 tillbaks. 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 mottagits. Intäkten motsvarar tillgångens anskaffningsvärde.

För ändamålsbestämda gåvor tillämpas KREDs 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 ytterligare beskrivning under "Ändamålsbestämda medel" nedan.

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

#### *Erhållna bidrag*

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

### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över den bedömda nyttjandeperioden. Mark, utöver kyrkogårdsmark, skrivs inte av, då nyttjandeperioden är obegränsad. Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrka och församlingsgård	50 år	(2%/år)
Kapell och lägenheter	33 år	(3%/år)
Kyrkogårdsförvaltningen/byggnad	25 år	(4%/år)
Markanläggningar	20 år	(5%/år)
Inventarier	5-10 år	(10-20%/år)
Datautrustning	4 år	(25%/år)

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde och det kan antas att värdenedgången är bestående. Om det inte längre finns skäl för nedskrivning 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 värderas till anskaffningsvärdet minskat med eventuell nedskrivning.

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

#### *Fordringar*

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

#### *Kortfristiga placeringar*

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

#### *Avsättningar*

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

#### *Kassflödesanalys*

Kassflödesanalysen visar församlingens in- och utbetalningar hänförliga till den löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten under en period.

hm

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.

## Not 1 Begravningsverksamhetens resultatsammanställning

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

<u>Begravningsverksamheten</u>	2014	2013
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Begravningsavgifter – erhållet under året	11 280 667	10 170 629
Övriga intäkter	262 150	144 090
<b>Summa intäkter</b>	<b>11 542 817</b>	<b>10 314 719</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Personalkostnader	-2 792 566	-2 328 705
Övriga kostnader	-4 822 823	-9 311 195
Avskrivningar	-2 555 560	-1 141 673
<b>Summa kostnader</b>	<b>-10 170 949</b>	<b>-12 781 573</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Ränteintäkter	8 785	40 060
Räntekostnader	-843 728	-455 869
<b>Begravningsverksamhetens överskott/underskott</b>	<b>536 925</b>	<b>-2 882 663</b>
<b>Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Begravningsavgift - erhållet under året	11 280 667	10 170 629
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	-536 925	2 882 663
<b>Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</b>	<b>10 745 425</b>	<b>13 053 292</b>
<i>Kommentarer till årets verksamhet</i>		
Begravningsverksamhetens överskott beror av minskade avskrivningskostnader till följd av att bisättning/ceremonilokal ej stod klar förrän i december		
<b>Församlingen fordran/skuld till begravningsverksamheten</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ingående fordran/skuld	3 920 028	6 802 691
Begravningsverksamhetens över/underskott	536 925	-2 882 663
<b>Utgående fordran/skuld</b>	<b>4 456 953</b>	<b>3 920 028</b>
<i>Kommentarer till väsentlig skuld till begravningsverksamheten</i>		
Församlingens skuld kommer att regleras kommande år genom ökade kostnader för avskrivningar och drift till följd av utbyggnad av kyrkogård och ny bisättning/ceremonilokal.		

*mm*

## Not 2 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och kyrkliga samfälligheter omfattas av ett inomkyrkligt utjämningsystem. Syftet med utjämningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla möjligheten till en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

## Not 3 Utdelning från prästlönetillgångar

Församlingen har 153 andelar á 250 kr i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftsliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

## Not 4 Erhållna gåvor och bidrag

	2014	2013
<i>Gåvor</i>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	1 207	3 502
Övriga gåvor	4 032	3 732
<i>Summa gåvor</i>	5 239	7 234
<i>Bidrag</i>		
Kyrkobyggnadsbidrag / kyrkoantikvariskt bidrag	0	0
Bidrag från stiftet	104 859	89 497
Bidrag från offentlig sektor	239 868	9 157
<i>Summa bidrag</i>	344 727	98 654
<b>Summa gåvor och bidrag</b>	<b>349 966</b>	<b>105 888</b>

## Not 5 Nettoomsättning

	2014	2013
Hysesintäkter/arrenden	706 336	442 375
Gravskötselintäkter	502 534	512 500
Clearingintäkter	475 410	389 240
Försäljning i reception	176 524	153 900
Övriga intäkter	358 137	333 462
<b>Summa</b>	<b>2 218 941</b>	<b>1 831 477</b>

## Not 6 Leasing

Församling har under året haft leasingkostnader för bil om 33 760 kr och för elbilar på kyrkogården om 121 484 kr.

## Not 7 Personal

<b>Medelantalet anställda</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kvinnor	33	31
Män	14	13
<b>Totalt</b>	<b>47</b>	<b>44</b>

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

<b>Könsfördelning bland förtroendevalda</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kvinnor	44%	42%
Män	56%	58%

### Personalens sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under perioden uppgått till 7839 timmar, varav 81,63 % avser lång sjukfrånvaro, dvs mer än 60 dagar.

Den sammanlagda ordinarie arbetstiden uppgick till 90 250 timmar.

<i>Sjukfrånvaro i olika grupper (sjukfrånvaro / ordinarie arbetstid)</i>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kvinnor	10,6%	3,3%
Män	4,7%	3,3%
0-29 år	3,1%	1,6%
30-49 år	9,7%	5,1%
50 år och äldre	8,3%	1,6%

<b>Församlingens sammanlagda sjukfrånvaro i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid</b>	<b>8,7%</b>	<b>2,8%</b>
---	-------------	-------------

<b>Löner, arvoden och övriga ersättningar</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Löner och ersättningar till personal	15 587 383	14 017 578
Arvoden till uppdragstagare	298 190	227 431
Arvoden till förtroendemän i fullmäktige	69 950	49 400
Arvoden till förtroendemän i kyrkoråd, utskott, nämnder	278 700	289 347
Kyrkvärdsarvoden	13 800	25 500
Förtroendevalda revisionsarvoden	9 000	9 000
Förändring semesterlöneskuld	-3852	137 363
<b>Summa</b>	<b>16 253 171</b>	<b>14 755 619</b>

<i>Ersättning till ordförande i kyrkoråd</i>	35 100	34 000
--	--------	--------

<b>Pensionskostnader och andra sociala avgifter</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Sociala och andra avgifter enligt lag och avtal	4 747 781	4 594 104
Pensionskostnader för anställda	1 323 371	1 378 547
Övriga personalkostnader, utbildning mm	1 254 428	705 267
<b>Summa</b>	<b>7 325 580</b>	<b>6 677 918</b>

<b>Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader till förtroendemän och kyrkvärdar</b>	<b>23 578 751</b>	<b>21 433 537</b>
---	-------------------	-------------------

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

### Not 8 Resultat från finansiella investeringar

	2014	2013
Ränteintäkter	12 655	29 808
Utdelningar	0	0
Räntekostnader	-1 342 788	-731 332
Övriga finansiella kostnader	-102 400	-79 166
	<b>-1 432 533</b>	<b>-780 690</b>

### Not 9 Byggnader och mark

	2014	2013
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	107 762 153	91 469 685
Inköp under året	19 175 375	16 292 468
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>126 937 528</b>	<b>107 762 153</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-31 530 147	-29 447 012
Årets avskrivningar	-3 077 915	-2 083 135
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-34 608 062</b>	<b>-31 530 147</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>92 329 466</b>	<b>76 232 006</b>

### Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2014	2013
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	11 845 529	10 725 624
Inköp under året / pågående investering	4 237 878	1 119 905
Försäljningar och utrangeringar	-393 750	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>15 689 657</b>	<b>11 845 529</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-9 523 747	-9 092 694
Årets avskrivningar	-857 846	-431 053
Utrangeringar under året	393 750	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 987 843</b>	<b>-9 523 747</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>5 701 814</b>	<b>2 321 782</b>

### Not 11 Långfristiga värdepappersinnehav

	2014	2013
Svenska kyrkans värdepappersfond **	470 118	470 122
Andelar i Boo Folkets Hus	2 500	2 500
Boo Energi Ekonomiska förening	2	2
<b>Summa aktier, andelar och fonder</b>	<b>472 620</b>	<b>472 624</b>
<b>Marknadsvärde</b>		
Svenska kyrkans värdepappersfond	1 077 151	872 431

\*\* Anskaffningsvärdet är detsamma som bokfört värde

## Not 12 Övriga kortfristiga fordringar

	2014	2013
Preliminär F-skatt	329 571	329 571
Kortfristiga fordringar	11 995	0
<b>Summa</b>	<b>341 566</b>	<b>329 571</b>

## Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2014	2013
Försäkringskostnader	134 386	142 074
Stockholms Stift	16 089	13 011
Upplupen ränta	0	24 388
Övrigt	6 949	0
<b>Summa</b>	<b>157 424</b>	<b>179 473</b>

## Not 14 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 112 kr behållningen 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.

## Not 15 Avsättningar

	2014-12-31	2013-12-31
Förmånsbestämd ålderspension	1 607 969	1 045 239
<b>Summa</b>	<b>1 607 969</b>	<b>1 045 239</b>

Enligt kyrkans tjänstepensionsavtal har de anställda rätt till förmånsbestämd tjänstepension vid inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp. Enligt tidigare avtal var pensionsrätten inte försäkringsbar förrän vid pensionsavgång. 2006 tecknades ett nytt pensionsavtal som innebär att pensionsrätten fr.o.m. 2007 är försäkringsbar och försäkras löpande. Pensionsåtaganden avseende 2014 faktureras 2015. Den del av 2012-2013 års avsättningar som inte fakturerats under 2014 har vi valt att ej föra tillbaka än. Se även pensionskostnader i not 7.

## Not 16 Skulder till kreditinstitut

	2014	2013
Lån Nordea. Rörlig ränta. Löptid: tills vidare		
Belopp som förfaller inom 1 år	1 650 000	850 000
Belopp som förfaller inom 2-5 år	6 600 000	3 000 000
Belopp som förfaller senare än 5 år	36 300 000	6 550 000
Byggkreditiv	0	12 067 579
<b>Summa skulder</b>	<b>44 550 000</b>	<b>22 467 579</b>

### Not 17 Gravskötselskuld

	2014	2013
<b>Långfristig gravskötselskuld</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	22 822	29 822
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	439 348	374 193
	<b>462 170</b>	<b>404 015</b>
<b>Kortfristig gravskötselskuld</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	7 000	7 000
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	46 587	41 650
	<b>53 587</b>	<b>48 650</b>
<b>Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	0	1 822
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	264 035	290 113
	<b>264 035</b>	<b>452 665</b>

Skötselåtaganden påbörjade före år 2000 utgör begravningsverksamhet medan åtaganden påbörjade från år 2000 utgör församlingsverksamhetens åtaganden.

### Not 18 Övriga kortfristiga skulder

	2014	2013
Personalens källskatt	389 958	348 229
Kollekt och gåvor	9 743	13 156
Akutdiakoni	14 939	
Arbetskretsen	27 199	33 886
Övrigt	2 133	15 462
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>443 972</b>	<b>410 733</b>

### Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2014	2013
Upplupna semesterlöner	1 202 335	1 206 187
Upplupna löner	21 982	43 025
Upplupna sociala avg	450 607	460 396
Lagstadgade sociala avgifter och löneskatt	434 705	373 130
Beräknad löneskatt pensionsavsättning	17 630	548 988
Upplupna pensionskostnader	852 455	18 946
Övriga upplupna kostnader	170 370	120 545
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>3 150 084</b>	<b>2 771 217</b>



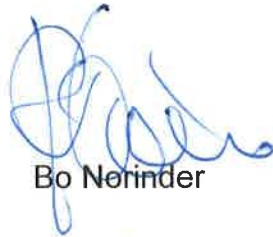
**Not 20 Ställda säkerheter**

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut:		2014	2013
Fastighetsinteckningar	Ramsmora 1:1	16 250 000	16 250 000
	Orminge 47:2	30 000 000	25 000 000
		<b>46 250 000</b>	<b>41 250 000</b>

Saltsjö-Boo 2015-04-23



Margareta Huzelius  
Ordförande



Bo Nerinder



Åke Ekstrand



Ulla Stark



Nils Ruus



Jim Persson



Kenneth Hertzman



Lotta Sjöman



Henrik Roos  
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse beträffande denna årsredovisning har avgivits 2015-04-29



Karin Westerlund  
Auktoriserad revisor



Björn Sandström



Jan Olof Edin



Lars-Roland Nilsson