

**Huddinge pastorat**  
Org nr 252003-1747

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

**Kyrkorådet avger följande årsredovisning.**

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Information om verksamheten	2
Resultat och ställning	3
Flerårsöversikt	4
Väsentliga händelser under räkenskapsåret	5
Finansiella instrument	6
Framtida utveckling	6
Miljöinformation	6
Kollekter	7
Förvaltade stiftelser	7
Organisationsnummer	7
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Förändringar i eget kapital	11
Kassaflödesanalys	12
Noter	13
Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper	13
Not 2 Begravningsverksamhet	17
Not 3 Ekonomisk utjämning	18
Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar	18
Not 5 Erhållna gåvor	18
Not 6 Erhållna bidrag	18
Not 7 Nettoomsättning	19
Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer	19
Not 9 Personal	20
Not 10 Byggnader och mark	21
Not 11 Inventarier, verktyg och installationer	21
Not 12 Resultat från finansiella investeringar	22
Not 13 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen	22
Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	22
Not 15 Värdepappersinnehav	23
Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24
Not 17 Kassa och bank	24
Not 18 Långfristig skuld	25
Not 19 Gravskötselskuld	25
Not 20 Vidareförmedlade bidrag	26
Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27
Not 22 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	28

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Årsredovisningen för räkenskapsåret avges för Huddinge pastorat enligt anvisningar från kyrkokansliet och Svenska kyrkans redovisningskommitté.

Huddinge pastorat och dess församlingar: Huddinge, Trångsund-Skogås, Sankt Mikael och Flemingsberg. Organisationsnummer 252003-1747.

I Huddinge pastorat ingår:

- Huddinge församling (org.nr 252000-0270)
- Trångsund-Skogås församling (org.nr 252000-0288)
- Sankt Mikael's församling (org.nr 252002-6341)
- Flemingsbergs församling (org.nr 252002-6242)

### Församlingarnas grundläggande uppgift

Församlingarnas grundläggande uppgift är (Kyrkoordningen 2 Kap 1§) att "fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". En församling får också lämna bidrag till internationell diakoni och mission. Det gemensamma ansvarstagandet för den grundläggande uppgiften ska komma till uttryck i en församlingsinstruktion (Kyrkoordningen 2 Kap. 6 §, 57 Kap) som ska ses som ett instrument för stiftets tillsynsuppgift över församlingarna. Dessutom ger den stiftet insyn i det lokala arbetet. Församlingsinstruktionerna innehåller församlingspresentation, omvärldsanalys, domkapitlets regler, församlingens pastorala program, verksamhet på andra språk, regler för fortbildning, samverkan med andra församlingar samt uppföljning. När flera församlingar samverkar i ett pastorat är församlingsinstruktionen gemensam.

I församlingarna finns ett församlingsråd. Enligt kyrkoordningen har en församling ansvaret för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas inom församlingens territoriella område. Det handlar främst om människor som är intagna på olika typer av institutioner, som går i skola inom församlingarnas gränser eller om turister som tillfälligt vistas i församlingarna.

### Pastoratets funktion

Pastoratets funktion är (Kyrkoordningen 2 Kap 5§) att ha det ekonomiska ansvaret för alla församlingars uppgifter. Flera församlingar som samverkar i ett pastorat utgör en kyrklig samfällighet och fungerar som ett samverkans- och resursorgan för församlingarna. Beslut om budget och kyrkoavgiftens storlek ska därmed fattas enbart av pastoratets beslutande organ likväl som i principiella ärenden och i ärenden som på annat sätt är av större vikt, främst mål och riktlinjer för verksamheten. Pastoratet är också arbetsgivare för alla anställda och har det grundläggande ansvaret för den fasta egendomen inom pastoratet. Pastoratets beslutande organ benämns enligt kyrkoordningen, kyrkofullmäktige och dess styrelse, kyrkoråd. Kyrkorådet ansvarar för samfällighetens ekonomi, personal- och fastighetsförvaltning och är övergripande tillsynsmyndighet, om ej kyrkofullmäktige beslutar annat. Kyrkorådets arbetsutskott, med tjänstemannaorganisationen som hjälp, utreder, bereder och avger yttrande och förslag i ärenden för vidare handläggning och beslut.

Inom kyrkorådet finns ett frivilligt utskott, kyrkogårdsutskottet. Kyrkogårdsutskottet svarar för begravningsverksamheten enligt delegation från kyrkorådet. Svenska kyrkan har på uppdrag av staten huvudmannaskapet för begravningsverksamheten (utom Stockholm och Tranås), med det ansvar som följer av begravningslagen. Begravningsverksamhetens intäkter och kostnader särredovisas för att ge ett rättvisande underlag. Begravningsavgiften är densamma i hela riket när Svenska kyrkan är huvudman. Kammarkollegiet fastställer begravningsavgiften. Pastoratet begär ersättning enligt lämnad budget och i samråd med begravningsombudet.

Pastoratets styrande dokument för sitt arbete är förutom kyrkoordningen, kyrkorådets arbetsordning.

Pastoratet har en obligatorisk nämnd, valnämnden (Kyrkoordningen 38 Kap, 3§).

### **Nämndens funktion**

Valnämnden har till uppgift att ansvara för kyrkovalens genomförande på lokal nivå och biträda stiftstyrelsen med valadministrationen.

### **Personal**

Pastoratet tillämpar Svenska kyrkans kollektivavtal. Det innebär att samtliga anställda omfattas av olika typer av försäkringar bland annat tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring och arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Vid sidan av detta finns även ett omställningsavtal som träder in vid arbetsbrist och ett utvecklingsavtal som innebär rätt till fortbildning mm.

### **Resultat och ställning**

#### Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 135 000 tkr (145 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 15 854 tkr (13 862 tkr).

## Flerårsöversikt

	16-12-31	15-12-31	14-12-31	13-12-31	12-12-31
<u>Allmänna förutsättningar</u>					
Tillhöriga per den 31 december (antal)	50 454	51 447	52 199	52 854	53 676
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna)	% 47,1	48,8	50,1	51,5	53,1
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg.	% 0,69	0,69	0,69	0,70	0,70
Begravningsavgift	% 0,14	0,13	0,12	0,11	0,11
Medelantal anställda	111,0	110,0	110,0	115,9	114,7

*Kyrkoavgiften uppgår till 0,72% varav stiftsavgiften är 0,03%. Begravningsavgiften uppgår till 0,14%.*

### Intäkts och kostnadsanalys (tkr)

Verksamhetens intäkter	118 069	114 595	109 374	106 926	113 946
Verksamhetens kostnader	-119 152	-114 876	-112 458	-108 507	-107 007
Förändring av ändamålsbestämda medel	-	-	-	-	209
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat*	-	-	-	-	1 583
<i>Verksamhetens resultat</i>	<i>-1 083</i>	<i>-281</i>	<i>-3 084</i>	<i>-1 581</i>	<i>8 731</i>
Resultat från finansiella investeringar	-6 936	-208	907	1 304	346
Årets resultat	-8 019	-489	-2 177	-277	9 077

Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift	(tkr) 87 073	88 223	85 277	82 702	81 192
- varav slutavräkning **	(tkr) 2 602	4 219	3 409	1 698	1 546
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	% 55,9	57,2	60,5	58,7	53,3
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	% 9,6	9,5	10,3	9,7	9,3

### Ekonomisk ställning

Fastställt mål för det egna kapitalets storlek	(tkr) 135 000	145 000	145 000	145 000	145 000
Eget kapital	(tkr) -150 844	-158 862	-159 351	-161 529	-161 806
Soliditet	% 77,2	90,9	90,9	89,9	92,2
Värdesäkring av det egna kapitalet	% neg	neg	neg	neg	6,3

\* ) För specifikation av begravningsverksamhetens resultat. Se not 2.

\*\* ) Se Redovisningsprinciper, Kyrkoavgift och begravningsavgift, för förklaring. Se not 1.

### Nyckeltalsdefinitioner

- Kyrko- och begravningsavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
- Eliminering av begravningsverksamhetens resultat - För specifikation se not 2.
- 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.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

### Övergripande

Frågor som under året har hanterats är:

- Kyrkofullmäktige har beslutat om den gemensamma församlingsinstruktionen i pastoratet
- Kyrkofullmäktige har beslutat om en finans- och placeringspolicy
- Kyrkorådet utvecklar sin arbetsordning successivt och skrivs fram allt eftersom erfarenheter vunnits. Version 4 av arbetsordningen gäller. En översyn är beslutad att ske under 2017.
- Kyrkorådet har fastställt resepolicy
- Pastoratet och dess medlemmar har under året varit engagerade i flyktingarbetet och även erhållit både medel från Stockholms stift och från staten.
- Pastoratet har blivit miljödiplomerade (Fas 1) under året. Arbetet fortgår för nästa steg i miljödiplomeringen (Fas 2)
- Pastoratets gemensamma tidning PAX, har under året påbörjat sin utgivning, efter beslut i kyrkorådet
- Kyrkovalets förberedande arbete har påbörjats
- Pastoratet har blivit medlem i Hela Människan

### Finansiella händelser

Under det gångna året har information lämnats kring en planerad fusion av flera bolag som är engagerade i Kenya kring Jamii Bora. Vidare har information lämnats kring det aktuella samhällsläget i Kenya. Nedskrivning har därför skett av samtliga fordringar i Jamii Bora Nordic AB.

### Kontanthantering

Arbetet med att hitta andra former för betalning har startat i syfte att minska kontanthantering, som tar resurser både i tid och pengar. Under året har samtliga husmödrar i samband med församlingsaktiviteter försetts med permanenta kortterminaler och swishnummer (Servering, Diakonala gåvor), för att förenkla betalningar och minska kontanter. Även vissa speciella aktiviteter har kunnat utnyttja tillfälliga swishnummer.

### Byggnader och mark

Under året har större och mer omfattande investeringar både påbörjats och färdigställts:

- Segeltorps kyrka, lekplats
- Flemingsbergs kyrka, ombyggnad av församlingslokaler
- Huddinge prästgård, ombyggnad entré och handikapp-vc
- Trångsunds begravningsplats, ekonomibygnaden, bergvärme
- S:t Botvidsgården färdigställdes i slutet av året

### Inventarier

Under året har mer omfattande inköp av inventarier gjorts:

- S:t Botvids begravningsplats, Lundberg 6220, lastmaskin
- S:t Botvidsgården fick 39 bord och 150 stolar

### Hyreskontrakt

- Lokalerna i Flemingsberg har byggts om och anpassats. Församlingsarbetet bedrivs i sin helhet på tidigare plan 0 (Tidigare benämnt plan 3). Hyreskontrakt har tecknats med Huddinge kommun som har flyttat in som hyresgäst på plan 1 (Tidigare benämnt plan 4)
- Lokaler i Segeltorps kyrka har hyrts ut till Segeltorps Scoutkår, som blev av med sina lokaler i samband med bostadsbyggnationer på tidigare Västerängs IP
- Kyrkskolans tidigare hyresgäst "Lärgården", har flyttat beroende på expansionbehov

## Finansiella instrument

Vid utgången av år 2016 hade pastoratet långfristiga värdepappersinnehav till ett marknadsvärde om 1 650 tkr (2 150 tkr). Marknadsvärdet på de kortfristiga placeringarna uppgick till 1 508 tkr (8 392 tkr).

## Framtida utveckling

	<u>Plan 2019</u>	<u>Plan 2018</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Utfall 2016</u>	Förändring mellan 2016 och 2017 (%)
Kyrkoavgift	99 784	96 153	90 680	87 073	4,1
Begravningsavgift	32 278	31 646	31 026	30 418	2,0
Ekonomisk utjämning	<u>-15 352</u>	<u>-14 552</u>	<u>-14 106</u>	<u>-13 240</u>	<u>-6,5</u>
	<u>116 710</u>	<u>113 247</u>	<u>107 600</u>	<u>104 251</u>	<u>-</u>

## Miljöinformation

Pastoratet bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser krematorieverksamhet. Verksamheten påverkar miljön genom utsläpp av rökgaser och stoft i luften. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 9,6 % (10,2 %) av pastoratets verksamhetsintäkter för begravningsverksamheten.

Länsstyrelsen lämnade 1998-03-30 Huddinge kyrkliga samfällighet tillstånd enligt miljöskyddslagen att installera rökgasreningsutrustning vid S:t Botvids krematorium.

Under 2010-2012 genomfördes en ombyggnad av krematoriet vari ingått installation av ny rökgasrening och nya incineratorer. Ny tillståndsansökan lämnades 2010 till Länsstyrelsen avseende de nya installationerna, och tillståndsbeslut fattades 2014. Kommunens miljötillsynsavdelning har det fortsatta ansvaret för tillsyn. Syftet med ombyggnaden har varit att dels modernisera, dels minska energiförbrukningen samt minska koldioxidutsläpp.

## Kollekter

<u>(tkr)</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Förmedlade rikskollekter	125,2	125,9	139,4	139,9	129,7
Förmedlade stiftskollekter	40,4	31,7	32,9	32,0	28,5
Förmedlade församlingskollekt	75,1	57,1	119,3	125,4	195,5
Förmedlade församlingskollekt till egen verksamhet	62,8	77,3	34,1	14,3	12,3
Förmedlade församlingskollekt till nationell organisation	63,4	61,6	49,1	95,0	15,9
<b>Summa kollekt</b>	<b>366,9</b>	<b>353,6</b>	<b>374,8</b>	<b>406,6</b>	<b>381,9</b>

En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av Kyrkostyrelsen respektive Domkapitlet. Församlingskollekt beslutas i församlingarna. En församlingskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning. Kollektredovisningen anger en totalsumma för upptagna kollekt i Huddinge, Trångsund-Skogås, S:t Mikael och Flemingsbergs församlingar.

## Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 2 (2) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 155,0 tkr (155,0tkr). Stiftelserna är Schreuders stiftelse och Stiftelsen Huddinge kyrkliga samfund.

Stiftelserna är av blygsam omfattning och avsikten var att upplösa dessa under 2015, inför det nya mer omfattande regelverket som börjat gälla 2016. K3 och reglerna kring förmedlade medel gör det möjligt att överföra kapitalet till fortsatt förvaltning inom pastoratets ekonomi med bibehållna arkiver (Se not 20).

För båda ovanstående stiftelser lämnades en begäran in till Länsstyrelsen om upplösning av mindre stiftelser i oktober 2015. Svar har erhållits, vilket framgår av not 22.

## Organisationsnummer

Huddinge pastorat har organisationsnummer 252003-1747

I Huddinge pastorat, som är ett flerförsamlingspastorat, ingår:

- Huddinge församling (org.nr 252000-0270)
- Trångsund-Skogås församling (org.nr 252000-0288)
- Sankt Mikael's församling (org.nr 252002-6341)
- Flemingsbergs församling (org.nr 252002-6242)

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Kyrkoavgift		87 073	88 223
Begravningsavgift	2	30 418	26 786
Ekonomisk utjämning	3	-13 240	-13 551
Utdelning från prästlönetillgångar	4	119	98
Erhållna gåvor	5	38	31
Erhållna bidrag	6	2 776	3 366
Nettoomsättning	7	9 643	9 563
Övriga verksamhetsintäkter		1 242	79
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>118 069</b>	<b>114 595</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	8	-41 670	-38 435
Personalkostnader	9	-66 111	-65 552
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	10, 11	-11 371	-10 889
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-119 152</b>	<b>-114 876</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-1 083</b>	<b>-281</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	12	-6 000	-
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		139	531
Räntekostnader och liknande kostnader		-1 075	-739
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-8 019</b>	<b>-489</b>
<b>Årets förlust</b>		<b>-8 019</b>	<b>-489</b>



<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>	13		
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	125 369	127 762
Inventarier, verktyg och installationer	11	8 148	6 326
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	26 559	2 657
		<hr/>	<hr/>
		160 076	136 745
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	12, 15	1 650	2 150
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		161 726	138 895
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		383	423
Fordran på begravningsverksamheten	2	2 904	3 153
Övriga fordringar		50	846
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1 452	2 106
		<hr/>	<hr/>
		4 789	6 528
		<hr/>	<hr/>
Kortfristiga placeringar	15	1 508	8 392
		<hr/>	<hr/>
		1 508	8 392
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>	17	27 295	20 955
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		33 592	35 875
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		195 318	174 770
		<hr/>	<hr/>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Balanserat resultat		158 862	159 351
Årets förlust		-8 019	-489
<b>Summa eget kapital</b>		<u>150 843</u>	<u>158 862</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Gravskötselskuld	18		
	19	989	1 009
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>989</u>	<u>1 009</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit		25 776	-
Leverantörsskulder		6 740	3 850
Gravskötselskuld	19	88	84
Skatteskulder		29	114
Övriga skulder	20	2 478	2 610
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	8 375	8 241
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>43 486</u>	<u>14 899</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>195 318</u>	<u>174 770</u>

### Förändringar i eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Eget kapital 2015-12-31</b>	<b>159 351</b>	<b>-489</b>	<b>158 862</b>
Omföring föregående års resultat	-489	489	-
Årets resultat		<u>-8 019</u>	<u>-8 019</u>
<b>Eget kapital 2016-12-31</b>	<b>158 862</b>	<b>-8 019</b>	<b>150 843</b>

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	-8 019	-489
<u>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Av- och nedskrivningar	17 371	10 889
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-545	-44
	<u>8 807</u>	<u>10 356</u>
	_____	_____
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet</b>	<b>8 807</b>	<b>10 356</b>
<u>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselskuld och ändamålsbestämda medel</u>		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	1 738	-356
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	2 810	-440
Ökning/minskning av långfristig gravskötselskuld	-20	9
	<u>13 335</u>	<u>9 569</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>13 335</b>	<b>9 569</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-34 701	-6 456
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	545	44
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	7 022
	<u>-34 156</u>	<u>610</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-34 156</b>	<b>610</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Upptagna lån	25 777	-
	<u>25 777</u>	<u>0</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>25 777</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>4 956</b>	<b>10 179</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>29 347</b>	<b>19 168</b>
Omklassificering av kortfristiga placeringar	-5 500	-
	<u>28 803</u>	<u>29 347</u>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>28 803</b>	<b>29 347</b>
<b>Specifikation av likvida medel vid årets slut</b>		
Kassa och bank	27 295	20 955
Kortfristiga placeringar	1 508	8 392
	<u>28 803</u>	<u>29 347</u>
<b>Belopp vid årets slut</b>	<b>28 803</b>	<b>29 347</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

#### **Intäktsredovisning**

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. Begravningsavgiften intäktsredovisas på motsvarande sätt.

#### *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 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.

#### *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 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 (Exkl moms) 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 och offentliga 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.

I samband med övergången till K3 delades vissa av pastoratets materiella anläggningstillgångar upp i komponenter.

Pastoratet har använt den förenklingsmodell som Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED) tagit fram, KRED 2014:3 Materiella anläggningstillgångar enligt K3), för kyrkobyggnader, uppförda före år 2000 och med ett redovisat värde per den 31 december 2013 som understiger 5 miljoner kronor.

Förenklingsmodellen innebär kortfattat att ingående redovisat värde per 1 januari 2013 fastställs som Övergångspost. Övergångsposten skrivs av med 4 % per år med en linjär avskrivning dvs. den är helt avskriven efter 25 år. Tillkommande komponenter på kyrkobyggnaden aktiveras och skrivs av utifrån bedömd nyttjandetid.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponentens bokförda värde och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en materiell anläggningstillgång redovisas som Övriga verksamhetsintäkter respektive Övriga verksamhetskostnader.

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	10-50 år
Byggnader	33-50 år
Bilar	5-10 år
Datautrustning	3-5 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer	3-10 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 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 överförts 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*

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 värdenedgången bedöms vara bestående och av väsentligt belopp.

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 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.

### *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 förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten 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.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar församlingens in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar församlingen, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

### **Eventualförpliktelse**

En eventualförpliktelse redovisas när det finns:

- a) en befintlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att åtagandets storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet, eller
- b) när det finns en möjlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser.



**Not 2 Begravningsverksamhet**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<p>Huddinge 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.</p>		
<b>Begravningsverksamhetens resultatsammanställning</b>		
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Begravningsavgift - erhållet under året	30 666	27 907
Övriga intäkter	7 529	6 817
	<hr/>	<hr/>
<i>Summa verksamhetens intäkter</i>	38 195	34 724
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-12 946	-12 295
Övriga kostnader	-17 944	-14 923
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-6 144	-5 980
	<hr/>	<hr/>
<i>Summa verksamhetens kostnader</i>	-37 034	-33 198
<i>Finansiella poster</i>		
Räntekostnader	-912	-405
	<hr/>	<hr/>
<i>Begravningsverksamhetens överskott/underskott</i>	<u>249</u>	<u>1 121</u>
<b>Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</b>		
Begravningsavgift - erhållet under året	30 667	27 907
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	-249	-1 121
	<hr/>	<hr/>
<i>Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</i>	<u>30 418</u>	<u>26 786</u>
<b>Kommentarer till årets verksamhet</b>		
<p>Begravningsavgiften har höjts från 13 till 14 öre från år 2015 till 2016, för att balansera resultatet. I övriga kostnader ingår fördelning av gemensamma kostnader, som för år 2016 utgår från en standardiserad fördelningsmall.</p>		
<b>Pastoratets fordran/skuld på/till begravningsverksamheten</b>		
Ingående fordran/skuld	3 153	4 274
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	-249	-1 121
	<hr/>	<hr/>
Utgående fordran/skuld	2 904	3 153

**Kommentar till väsentlig fordran/skuld till begravningsverksamheten**

Pastoratets fordran kommer att elimineras genom den reglering som kommer att ske löpande. Detta har skett i samband med den förändring som skett genom en nationell statlig begravningsavgift (Förutom Stockholms stad och Tranås) från och med 2017.

### Not 3 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och flerförsamlingspastorat (kyrklig samfällighet) omfattas av ett inomkyrkligt utjämningsystem. 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 innehar 128 (128) 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 utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

### Not 5 Erhållna gåvor

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Gåvor redovisade i resultaträkningen</i>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	26	24
Gåva till församlingens verksamhet	12	7
	<u>38</u>	<u>31</u>

### Not 6 Erhållna bidrag

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bidrag från stiftet	2 120	2 908
Övriga bidrag	656	457
	<u>2 776</u>	<u>3 365</u>

**Not 7 Nettoomsättning**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gravskötselintäkter	-1 504	-1 624
Hysesintäkter	-1 419	-1 233
Deltagaravgifter	-618	-567
Intäkter från Kremationsverksamheten	-4 841	-4 361
Clearingintäkter Begravningsgudtjänst	-247	-240
Clearingintäkter Vigsel	-31	-40
Clearingintäkter Dop	-121	-137
Clearingintäkter Konfirmation	-32	-23
Serveringsintäkter	-411	-698
Övriga intäkter	-419	-640
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>-9 643</u>	<u>-9 563</u>

**Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Kvalificerade revisorer</u>		
<b>KPMG AB</b>		
Revisionsuppdrag	213	225
Övriga tjänster	-	41
	<hr/>	<hr/>
	<u>213</u>	<u>266</u>
 <u>Övriga valda revisorer</u>		
Revisionsuppdrag	11	9
	<hr/>	<hr/>
	<u>11</u>	<u>9</u>

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

**Not 9      Personal**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	70	67
Män	41	43
	<u>111</u>	<u>110</u>
<p>Totalt medelantal anställda</p>		
<p>I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 22 250 kr (22 200 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.</p>		
<p><i>Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare</i></p>		
<p><u>Antal kyrkorådsledamöter på balansdagen</u></p>		
Kvinnor	14	14
Män	5	5
	<u>19</u>	<u>19</u>
<p>Totalt</p>		
<p><u>Antal ledande befattningshavare på balansdagen</u></p>		
Kvinnor	2	3
Män	4	4
	<u>6</u>	<u>7</u>
<p>Totalt</p>		
<p><i>Löner, arvoden och andra ersättningar</i></p>		
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde*	1 755	1 521
Anställda	42 982	42 582
	<u>44 737</u>	<u>44 103</u>
<p>*Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsrådet m.fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.</p>		
<p><i>Arbetsmarknadsbidrag</i></p>		
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	220	315
<p><i>Ersättning till ordförande i kyrkoråd</i></p>		
Till ordförande i kyrkorådet har ersättning utgått med	72	64
<p><i>Pensionskostnader och andra avgifter</i></p>		
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	14 906	14 565
	<u>14 906</u>	<u>14 565</u>

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

**Not 10 Byggnader och mark**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	263 010	258 503
Inköp	7 312	4 507
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	270 322	263 010
	<hr/>	<hr/>
Netto anskaffningsvärde	270 322	263 010
Ingående avskrivningar	-135 247	-125 891
Årets avskrivningar	-9 706	-9 357
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-144 953	-135 248
	<hr/>	<hr/>
Utgående redovisat värde	<u>125 369</u>	<u>127 762</u>

**Not 11 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	27 539	27 452
Inköp	3 487	386
Omklassificeringar	-56	-
Försäljningar och utrangeringar	-1 277	-299
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 693	27 539
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	0	0
Netto anskaffningsvärde	29 693	27 539
Ingående avskrivningar	-21 213	-19 980
Försäljningar och utrangeringar	1 277	299
Årets avskrivningar	-1 665	-1 533
Omklassificeringar	56	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 545	-21 214
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
	<hr/>	<hr/>
Utgående redovisat värde	<u>8 148</u>	<u>6 325</u>

**Not 12 Resultat från finansiella investeringar**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Resultat från finansiella anläggningstillgångar</u>		
Räntor	-1 075	-46
Realisationsresultat vid försäljning	-	-693
Summa	<u>-1 075</u>	<u>-739</u>
<u>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</u>		
Räntor	4	294
Realisationsresultat vid försäljningar	-	79
Återföring av nedskrivning	135	158
Summa	<u>139</u>	<u>531</u>

**Not 13 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen**

Pastoratet innehar tillgångar som enligt kulturmiljölagen (SFS 1988:950, 4 kap) ska bevaras, förtecknas och vårdas enligt lagens regler. Tillgångarna finns upptagna i särskild förteckning. Det går inte att koppla tillgångarna till mätbara ekonomiska fördelar i framtiden och postens anskaffningsvärde eller värde kan inte mätas på ett tillförlitligt sätt.

**Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående balans	2 657	1 095
Utgifter under året	36 150	1 562
Under året färdigställda tillgångar	-12 248	-
Utgående balans	<u>26 559</u>	<u>2 657</u>

Pågående nyanläggning (2016) avser projektering av servicebyggnaden på S:t Botvid som blev färdigställd vid årsskiftet 2016/2017. Byggnaden är färdig att tas i bruk 2017.

**Not 15 Värdepappersinnehav**

<u>Värdepappersinnehav (tkr)</u>	<u>Anskaffnings- värde</u>	<u>Bokfört värde</u>	<u>Marknadsvärde bokslutsdag</u>
<u>Långfristiga värdepappersinnehav</u>			
Övriga långfristiga placeringar	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Andelar i Kyrkvindens Ek förening	1 650 (1 650)	1 650 (1 650)	1 650 (1 650)
Aktier Jamii Bora Nordic AB	500 ( 500)	0 ( 500)	0 ( 500)
Fast ränteplacering Jamii Bora Nordic AB	5 500 (5 500)	0 (5 500)	0 (5 500)
-	<b>7 650 (7 650)</b>	<b>1 650 (7 650)</b>	<b>1 650 (7 650)</b>
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Aktiefonder/Blandfonder/Räntefonder	866 ( 935)	1 140 (1 140)	1 140 (1 140)
Fastighetsportfölj	2 093 (3 552)	368 (1 752)	368 (1 752)
-	<b>2 959(4 487)</b>	<b>1 508 (2 892)</b>	<b>1 508 (2 892)</b>
<b><u>Summa värdepappersinnehav</u></b>	<b><u>10 609 (12 137)</u></b>	<b><u>3 158 (10 542)</u></b>	<b><u>3 158 (10 542)</u></b>

**Ideella placeringar, Långfristiga värdepappersinnehav**

Pastoratet har ovan en ideell placering med ett bokfört värde på 500 tkr (500 tkr) som aktiepost i Jamii Bora Nordic AB. Med detta förstås att pastoratet avstår avkastning till förmån för internationell diakoni och mission. Placeringen klassificeras som ett långfristigt värdepappersinnehav.

Pastoratet har vidare två fasta ränteplaceringar med ett bokfört värde på 5.500 tkr (5.500 tkr) i Jamii Bora Nordic AB. Avkastningen på dessa placeringar var 286 tkr och 229 tkr för räkenskapsåret 2014 och 2015, vilket redovisats som en upplupna intäkter. Några upplupna räntor har inte tagits upp för 2016. Detta i avvaktan på att hela skulden som upplupna räntor skall återbetalas i sin helhet 2018. Samtliga dessa fordringar har skrivits ner beroende på osäkerhet kring det aktuella läget i Kenya.

Samtliga ideella placeringar i JamiiBora Nordic AB har skrivits ner beroende på osäkerhet kring det aktuella läget i Kenya.

**Kortfristiga placeringar**

Inlösen har skett under året men fortfarande kvarstår kortfristiga placeringar i Kommersiell Fastighet, Globala Fastigheter samt Global Infrastruktur.

**Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna ränteintäkter	-	516
Övriga poster	1 452	1 590
Summa	<u>1 452</u>	<u>2 106</u>

**Not 17 Kassa och bank**

Av behållningen på kassa och bank utgör 12 926 tkr (8 661 tkr) behållning på det s.k. kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisnings-sammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Pastoratet har en beviljad men helt outnyttjad checkräkningskredit på 5 000 tkr (5 000 tkr) på kyrkkontot hos Swedbank.

I samband med återuppbyggnaden av S:t Botvidsgården finns hos Handelsbanken en tillfällig kredit på 26 000 tkr (0) där 25 776 tkr (0) utnyttjats.



**Not 18 Långfristig skuld**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Andel av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Gravskötselskuld	-989	-1 009
Summa	<u>-989</u>	<u>-1 009</u>

**Not 19 Gravskötselskuld**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Långfristig gravskötselskuld</b>		
Församlingsverksamhetens åtaganden (Serviceverksamhet)	-989	-1 009
	<u>-989</u>	<u>-1 009</u>
<b>Kortfristig gravskötselskuld</b>		
Församlingens åtaganden (Serviceverksamhet)	-88	-84
	<u>-88</u>	<u>-84</u>
<b>Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen</b>		
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	713	736
	<u>713</u>	<u>736</u>

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

**Not 20 Vidareförmedlade bidrag**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående skuld (K3)	-469	-180
Under året mottagna bidrag	-223	-638
Under året förmedlade bidrag	368	349
<b>Utgående skuld</b>	<b>-324</b>	<b>-469</b>
 <b>SPECIFIKATION</b>		
<b>Huddinge församling</b>		
Gåvomedel Timmermansorden	53	43
Gåvomedel Diakonal verksamhet	40	30
Internationellt arbete	-	-
Gåvomedel Schreuders fond	84	84
<b>Trångsund-Skogås församling</b>		
Gåvomedel Timmermansorden	5	5
Gåvomedel Diakonal verksamhet	23	35
<b>S:t Mikael's församling</b>		
Gåvomedel S:t Mikael's församling Tallin	-	30
Gåvomedel Flyktingverksamhet	-	-
Gåvomedel Diakonal verksamhet	-	-
<b>Flemingsbergs församling</b>		
Gåvomedel Timmermansorden	-2	15
Gåvomedel S:t Eriks stiftelse	-	2
Gåvomedel Diakonal verksamhet	12	7
Gåvomedel Stift. Oscar Hirschs Minne	1	80
<b>Huddinge pastorat gemensamt</b>		
Gåvomedel Huddinge kyrkliga samfund	105	124
Gåvomedel Flyktingarbetet	4	12
<b>Totalt summa förvaltade förmedlade medel</b>	<b>324</b>	<b>-469</b>

**Not 21      Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna semesterlöner	3 788	3 528
Upplupna sociala avgifter	1 830	1 962
Upplupna pensionskostnader	2 638	2 614
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	119	137
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>8 375</u>	<u>8 241</u>

## Not 22      **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

### Övergripande

- Kyrkorådet har beslutat delegera till dess arbetsutskott (AU) att besluta om kortfristiga placeringar upp till 10 miljoner kronor
- Kyrkorådets tidigare beslut om översyn av aktuell arbetsordning för kyrkorådet samt delegationer mfl, skall avrapporteras i maj
- Kyrkorådet har beslutat tillsätta en arbetsgrupp för ett eventuellt framtida fastighetsutskott. Detta mot bakgrund av att nå en långsiktig organisatorisk lösning som omhändertar både en års- och långsiktplanering av fastighetsunderhåll samt fastighetsförvaltning
- Kyrkorådet har beslutat, på kyrkofullmäktiges uppdrag, överlåta mindre delar av Huddinge prästgårds mark till Huddinge kommun och Huga fastigheter AB för att tillgodose Tomtbergaskolans elevbehov av expansion. Detta avser även framtida servitutsrättigheter för Huddinge prästgård. Beslutet har föregåtts av långdragna förhandlingar under nästan ett års tid, där slutdokumenten är föremål för slutavstämning hos juridisk sakkompentens innan undertecknande
- Svar på begäran som lämnades 2015 till Länsstyrelsen om upplösning av mindre stiftelser (Huddinge kyrkliga samfund, Schreuders stiftelse) har avslagits med motivet att utnyttjandet av kvarvarande medel inte kan godkännas
- Valnämnden, dess ledamöter tillsammans med kansliresurser, nomineringsgrupper och församlingar har ökat arbetsinsatsen och planeringen inför valet 2017-09-17.

### Finansiella händelser

- Långsiktig placering av beviljad kort kredit för S:t Botvidsgården, har påbörjats genom upphandling.
- Fusionen mellan bolag som är aktiva i JamiiBora har beslutats av bolagsstämman för JamiiBora Nordic AB, där vi är minoritetsägare. JamiiBora Nordic AB kommer därför ingå i JamiiBora Scandinavia AB.

### Byggnader och mark

- S:t Botvidsgården har aktiverats i anläggningsregistret från och med 2017-01-01, efter slutbesiktning och slutbesked från kommun i december 2016
- Upphandling av entreprenör till S:t Botvidsgården har påbörjats och beräknas senast vara avslutat omkring månadsskiftet april/maj 2017
- S:t Botvidsgården tillhandahålls dödsbon genom begravningsombuden under tiden fram till vald entreprenör tillträder

**Årsredovisning för Huddinge pastorat, orgnr 252003-1747  
Verksamhetsåret 2016-01-01 till och med 2016-12-31**

*Vi försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av Huddinge pastorats ställning och resultat samt att förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av pastoratets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som pastoratet står inför.*

**Kyrkorådets ledamöter**

Huddinge \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_

Barbro Bergstedt  
Kyrkorådets ordförande

Benny Upphagen

Gunilla Helmersson

Ewa Alexandersson

Britt Björneke

Marianne Broman

Louise Callenberg

Monica Karlsson

Bodil Wiker Åkerblom

Torbjörn Strand  
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats \_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_.

Bengt Säberg

Rodney Engman

KPMG

Christer Forsberg  
Auktoriserad revisor