

Årsredovisning för  
**Folkungabygdens pastorat**

252004-7479

Räkenskapsåret  
**2017-01-01 - 2017-12-31**

<b>Innehållsförteckning:</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Underskrifter	18

## Allmänt om verksamheten

### Information om verksamheten

Folkungabygdens pastorat med organisationsnummer 252004-7479, beläget inom Linköpings stift, bildades 2014-01-01. Pastoratet består fram till och med 2017 av nio församlingar och utgör en ekonomisk samfällighet benämnd pastorat, enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan. Följande nio församlingar ingår i pastoratet:

Boxholms församling, 252004-2090  
Mjölby församling, 252004-0201  
Skänninge församling, 252004-1878  
Väderstad församling, 252004-0219  
Veta församling, 252004-2645  
Viby församling, 252000-4918  
Västra Harg församling, 252000-4918  
Östra Tollstad församling, 252000-4934  
Ödeshögs församling, 252004-0276

Församlingarnas grundläggande uppgift består av att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro och kristen gemenskap. Församlingen har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen. Om inget annat anges lämnas ekonomiska uppgifter i tusentals kronor (tkr). Pastoratet har sitt säte i Mjölby kommun.

### Den kyrkliga indelningen

Pastoratet har, som pastoralt område, det övergripande lokala ansvaret för att församlingarna fullgör sin grundläggande uppgift och därutöver

- det ekonomiska ansvaret för alla församlingarnas uppgifter
- anställer och avlönar den personal som behövs i pastoratet
- anskaffar och underhåller det fastighetsbestånd som krävs för att bedriva verksamhet
- får lämna bidrag till internationell diakoni och mission
- får bedriva näringsverksamhet om den har en naturlig anknytning till den grundläggande uppgiften
- ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen.

### Organisation beslutsorgan

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år.

Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett ett presidium som förbereder kyrkorådets sammanträde och ärenden till kyrkorådet.

Kyrkorådet sammanträder max 12 gånger per år. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc. tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), församlingsinstruktion, medelsförvaltningspolicy m.fl. Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal. Pastoratet har upprättat ett flertal olika policys, ex jämställdhet, arbetsmiljö m.fl.

### Främjande och ändamål

Den enligt kyrkoordningen grundläggande uppgiften dvs Gudstjänst - Undervisning - Diakoni - Mission bedrivs i pastoratets fem olika områden i oförminskad utsträckning jämfört med förgående år.

Under året har pastoratet anslutit sig till GAS dvs gemensamt administrativt stöd. Detta innebär i klartext att Linköpingsstifts servicebyrå sköter vår ekonomihantering. Löner administreras från Linköpings domkyrkopastorat.

Ändamålet främjas genom att det i de flesta församlingar firas gudstjänst minst en gång i veckan. En översyn har gjorts från stiftets sida vad gäller de församlingar som inte har haft den gudstjänstfrekvens som når upp till domkapitlets riktlinjer för att få vara församling. Detta har resulterat i att kyrkofullmäktige har beslutat att Veta, Viby och Västra Hargs församlingar från och med 1 januari 2018 bildar Vifolka församling.

Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, leva vidaregrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal, för att uppfylla den grundläggande uppgiften.

Begravningsverksamheten bedrivs enligt Begravningslagen.

## Statistik

	2017	2016	2015
Antal gudstjänstbesökare	51 429	54 091	51 765
Antal besökare i kyrkliga handlingar	27 603	27 972	26 937
Antal döpta	242	253	234
Antal konfirmander	68	89	110
Antal begravningsgudstjänster	367	338	311
Antal vigselgudstjänster	75	85	72
Fasta grupper	78	99	70
Öppen verksamhet	60	44	75
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	6 510	7 285	8 438
Antal deltagare i vuxenverksamhet	14 413	22 276	41 984
Antal aktiva inträden	27	21	21
Antal aktiva utträden	390	416	237

## Resultat och ställning

Årets resultat är ett överskott på 3.143 tkr vilket är 620 tkr bättre än budget. Bland de största positiva avvikelserna återfinns:

Verksamhetskostnaderna i den grundläggande uppgiften är 964 tkr lägre än budget.  
Kostnaderna för ledning och administration är 391 tkr lägre än budget.  
De finansiella intäkterna överskrider budget med 1.632 tkr.

Den största negativa budgetavvikelsen återfinns på fastighetssidan. Den totala budgetavvikelsen uppgår till 1.908 tkr. Orsakerna till avvikelsen är flera.

En orsak till avvikelsen är att det under året uppkommit ett tiotal åtgärder av akut karaktär ( ex renovering Östra Tollstad kyrka på grund av nedfallande puts, Rinna församlingshem akutrenovering av syll).

En annan förklaring är engångsåtgärder beslutade av kyrkorådet under året (ex renovering lgh Axel Träffs gata och renovering Diakonihörman).

En annan större åtgärd som inte var budgeterad var renoveringen av Mjölby prästgård (Vita villan).

## Ekonomisk flerårsöversikt

	2017	2016	2015
<b>Allmänna förutsättningar</b>			
Tillhöriga per den 31 december (antal)	26 528	27 398	27 696
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	70,0	73,3	74,5
Kyrkoavgift exkl . stiftsavgift (%)	1,1	1,06	1,06
Medelantalet anställda	104	110	106
<b>Resultat (tkr)</b>			
Verksamhetens intäkter	96 543	95 473	96 325
Verksamhetens resultat	547	1 892	8 978
Resultat från finansiella investeringar	2 596	2 191	1 027
Årets resultat	3 143	4 083	10 005
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (tkr)	59 983	56 024	55 967
- varav slutavräkning	2 155	714	2 396
Begravningsverksamhetens nettokostnader	24 400	25 465	20 864
Personalkostn/verksamhetens intäkter (%)	59	57	56
Avskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	4	4	3
<b>Ekonomisk ställning</b>			
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek, tkr	75 000	75 000	75 000
Eget kapital, tkr	91 303	88 161	84 078
Soliditet (%)	71	74	70
Värdesäkring av eget kapital, %	3	5	14,0
Likviditet, %	81	58	116

Kyrkoavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter

Varav slutavräkning - För förklaring se Redovisningsprinciper

Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens "Personalkostnader" dividerat med resultaträkningens "Summa verksamhetens intäkter".

Avskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens "Av/nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar" dividerat med resultaträkningens "Summa verksamhetens intäkter".

Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående "Eget kapital" dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).

Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

Likviditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har val skett till kyrkofullmäktige. Resultatet blev att två nomineringsgrupper inte ställde upp utan försvann och två nybildade kom in i fullmäktige. Diakonin i pastoratet har etablerat ett nytt diakonalt centrum i Mjölby under namnet Hörman. Under året har städning av flertalet av våra kyrkor och församlingshem övertagits av särskilt utbildat personal under namnet städteamet. Boxholms kyrka har varit föremål för ingående analys och en särskild kommitté arbetar med frågan hur kyrkan skall kunna säkras för framtiden. Kyrkorådet har utsett en kulturgravsgrupp som arbetar med att gå igenom samtliga kyrkogårdar och komma med förslag på kulturgravar. Gruppens arbete beräknas bli färdigt under 2018. Pastoratet drabbades av en rad inbrott och stölder i somras i begravningsverksamheten och i våra fastigheter vilket medfört ökade kostnader för larm och återställande.

### Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 75.000 tkr (75.000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 16 303 tkr (13 161 tkr).

### Framtida utveckling

	Plan 2020	Plan 2019	Budget 2018	Utfall 2017	Förändring från 2017 till 2018 (%)
Kyrkoavgift, tkr	66 420	64 800	62 609	59 983	4,4%
Ekonomisk utjämning, tkr	432	432	432	746	-57,9%
<b>Summa</b>	<b>66 852</b>	<b>65 232</b>	<b>63 041</b>	<b>60 729</b>	<b>3,8%</b>

### Miljöinformation

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

### Kollekter

	2017	2016	2015
<b>Kollekter (tkr)</b>			
Förmedlade rikskollekter	137	169	196
Förmedlade stiftskollekter	37	46	51
Förmedlade församlingsskollekt	126	137	224
Församlingsskollekt till egen verksamhet	196	194	153
<b>Summa kollekt</b>	<b>496</b>	<b>546</b>	<b>624</b>

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. Församlingsskollekt beslutas i församlingen. En förmedlad församlingsskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

**Förvaltade stiftelser**

Pastoratet förvaltar ett flertal stiftelser, så kallade fonder och gåvomedel. Pastoratets förvaltade stiftelser är registrerade hos Länsstyrelsen.

**Eget kapital**

	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Eget kapital 2016-12-31	84 078	4 083	88 161
Omföring av föregående års resultat	4 083	-4 083	
Årets resultat		3 143	3 143
Eget kapital 2017-12-31	88 161	3 143	91 305

**Resultaträkning**

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Kyrkoavgift		59 983	56 024
Begravningsavgift	2	24 519	25 643
Ekonomisk utjämning	3	746	714
Utdelning från prästlönetillgångar	4	2 658	2 591
Erhållna gåvor	5	485	367
Erhållna bidrag	6	3 890	4 863
Nettoomsättning	7	4 119	5 145
Övriga verksamhetsintäkter		144	126
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>96 544</b>	<b>95 473</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	8	-35 546	-35 313
Personalkostnader	9	-56 618	-54 824
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 833	-3 444
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-95 997</b>	<b>-93 581</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>547</b>	<b>1 892</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	10	1 798	2 168
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		833	43
Räntekostnader och liknande resultatposter		-35	-20
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>3 143</b>	<b>4 083</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>3 143</b>	<b>4 083</b>

**Balansräkning**

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	11	39 691	37 027
Inventarier, verktyg och installationer	12	6 955	5 543
		<u>46 646</u>	<u>42 570</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	14	50	50
Långfristiga värdepappersinnehav	16	62 563	64 054
		<u>62 613</u>	<u>64 104</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>109 259</u>	<u>106 674</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		315	396
Övriga fordringar		4 096	286
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 794	1 744
		<u>6 205</u>	<u>2 426</u>
<b>Kassa och bank</b>	17	12 313	9 456
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>18 518</u>	<u>11 882</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>127 777</u>	<u>118 556</u>



**Balansräkning**

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>18</b>		
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<i>Eget kapital</i>			
Balanserat resultat		88 161	84 078
Årets resultat		3 143	4 083
		<u>91 304</u>	<u>88 161</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>91 304</u>	<u>88 161</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	1 792	2 042
Gravskötselskulder	19	8 085	7 857
Skuld begravningsverksamheten		3 601	-
		<u>13 478</u>	<u>9 899</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Skulder till kreditinstitut		250	250
Skuld begravningsverksamheten		752	3 961
Leverantörsskulder		6 165	1 685
Skatteskulder		996	1 535
Gravskötselskuld kortfristig	19	908	921
Övriga skulder		3 697	5 386
Villkorade bidrag	20	1 842	1 842
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	8 385	4 916
		<u>22 995</u>	<u>20 496</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>127 777</u>	<u>118 556</u>

**Kassaflödesanalys**

<i>Belopp i kkr</i>	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	3 143	4 083
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	2 618	3 207
	5 761	7 290
Betald skatt		-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>5 761</b>	<b>7 290</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-3 374	-786
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	5 628	-5 262
Ökning(+)/Minskning (-) av långfristiga gravskötselsskulden	228	149
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>8 243</b>	<b>1 391</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av dotterföretag		-50
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-7 894	-5 041
Förvärv av finansiella tillgångar	-6 642	-25 032
Avyttring av finansiella tillgångar	9 400	10 153
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-5 136</b>	<b>-19 970</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Amortering av låneskulder	-250	-250
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>2 857</b>	<b>-18 829</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>9 456</b>	<b>28 285</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>12 313</b>	<b>9 456</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges.

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

#### 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 erhålls en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaks. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som församlingen redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget dvs det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 4.

#### *Erhållna gåvor, bidrag och offentliga bidrag*

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

#### 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 en materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

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

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

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

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Till anskaffningsvärdet räknas även in kostnader som är direkt hänförliga till förvärvet.

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.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras 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 skriva 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.

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	20 år
Byggnader	20-50 år
Bilar	5 år
Datautrustning	3 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-10 år

#### Nedskrivning 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 innehåser för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

#### Finansiella instrument

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

#### Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering

Pastoratet har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip/prövning av

nedskrivningsbehov avräknas orealiserade förluster mot orealiserade vinster inom portföljen.

### Kassaflödesanalys

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

### Not 2 Begravningsverksamhet

Folkungabygdens 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.

	2017	2016
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Begravningsavgift - erhållet under året	26 516	24 790
Övriga intäkter	876	1 372
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-14 206	-13 604
Övriga kostnader	-8 741	-10 921
Avskrivningar	-2 329	-2 312
<i>Finansiella poster</i>		
Räntekostnader	-119	-178
<b>Begravningsverksamhetens underskott/överskott</b>	<b>1 997</b>	<b>-853</b>
<b>Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</b>		
Begravningsavgift - erhållet under året	26 516	24 790
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt särredovisning	-1 997	853
	<b>24 519</b>	<b>25 643</b>
<b>Pastoratets skuld till begravningsverksamheten</b>		
Ingående skuld	3 961	4 814
Reglering 2015 års över-/underskott	-1 605	
Årets över-/underskott	1 997	-853
<b>Utgående skuld</b>	<b>4 353</b>	<b>3 961</b>
Varav långfristig fordran/skuld	3 601	2 356
Varav kortfristig fordran/skuld	752	1 605

### 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 Utdelning från prästlönetillgångar**

Pastoratet har 9,596 ( f å 9,596) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftsliknande förmögenheter. 50% av avkastningen går till andelsägande församlingar och 50% går till Linköpings stift. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

**Not 5 Erhållna gåvor**

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
<b>Gåvor redovisade i resultaträkningen</b>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	209	180
Gåvor till församlingens verksamhet	276	187
	<u>485</u>	<u>367</u>

**Not 6 Erhållna bidrag**

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Kyrkoantikvarisk ersättning	2 821	3 661
Övriga bidrag från stiftet	590	840
Arbetsmarknadsbidrag	459	360
Övriga bidrag	20	2
	<u>3 890</u>	<u>4 863</u>

**Not 7 Nettoomsättning****Nettoomsättning**

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Gravskötselintäkter	2 205	2 628
Hysesintäkter	533	635
Deltagaravgifter	27	119
Övrigt	1 354	1 763
	<u>4 119</u>	<u>5 145</u>

**Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
<i>Auktoriserade revisorer</i>		
Revisionsarvode	121	237
Övriga uppdrag	32	10
Revisionsuppdrag	8	9
<b>Summa</b>	<u>161</u>	<u>256</u>

**Not 9 Personal****Medelantalet anställda**

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Kvinnor	58	60
Män	46	50
<b>Totalt</b>	<b>104</b>	<b>110</b>

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 22.400 kr (22.150 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

**Könsfördelning i kyrkoråd och bland ledande befattningshavare**

	2017 Antal på balansdagen			2016 Antal på balansdagen		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	16	8	24	16	9	25
Ledande befattningshavare	3	10	13	3	10	13

**Löner, arvoden och andra ersättningar**

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	994	941
Anställda	38 438	33 397
<b>Summa</b>	<b>39 432</b>	<b>34 338</b>

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

**Ersättning till ordföranden i kyrkoråd**

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med 50 tkr (52 tkr).

**Pensionskostnader och andra sociala avgifter**

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	2 461	2 314
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	12 752	11 799
	<b>15 213</b>	<b>14 113</b>

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



**Not 10 Resultat från finansiella anläggningstillgångar**

	2017	2016
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelningar	598	1 035
Realisationsresultat vid försäljning	1 200	1 133
<b>Summa</b>	<b>1 798</b>	<b>2 168</b>
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	833	43
<b>Summa</b>	<b>833</b>	<b>43</b>

**Not 11 Byggnader och mark**

	2017-12-31	2016-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	59 565	49 904
-Nyanskaffningar	4 733	9 659
-Omklassificeringar	-	-
	64 298	59 563
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-22 538	-20 740
-Omklassificeringar	-	-
-Årets avskrivning enligt plan	-2 069	-1 796
	-24 607	-22 536
<b>Planenligt restvärde vid årets slut</b>	<b>39 691</b>	<b>37 027</b>

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer**

	2017-12-31	2016-12-31
Ackumulerat anskaffningsvärde		
-Vid årets början	23 149	21 367
-Inköp	3 176	1 815
-Försäljning och utrangeringar	-431	-33
	25 894	23 149
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-17 606	-16 258
-Försäljning och utrangeringar	328	33
-Årets avskrivning enligt plan	-1 660	-1 381
	-18 938	-17 606
Försäljningar och utrangeringar	103	
Årets nedskrivningar	-103	
	-	-
<b>Planenligt restvärde vid årets slut</b>	<b>6 956</b>	<b>5 543</b>

**Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar**

	2017-12-31	2016-12-31
Vid årets början	-	6 433
Utgifter under året		-
Under året färdigställda tillgångar		-6 433
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Det pågående arbetet avsåg Kyrkans Hus i Mantorp. Byggnaden färdigställdes i januari 2016.



**Not 14 Andelar i koncernföretag**

	2017-12-31	2016-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	50	
-Nybildning av bolag		50
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

**Specifikation av pastoratets innehav av aktier och andelar i koncernföretag**

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Kyrkans holdingbolag i Folkungabygden AB, 559083-8719	500	100	50
			<b>50</b>

**Not 15 Övriga skulder till kreditinstitut**

	2017-12-31	2016-12-31
Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	1 021	1 042
	<b>1 021</b>	<b>1 042</b>

**Not 16 Förändring långfristiga värdepappersinnehav**

	2017-12-31	2016-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	64 054	49 175
-Investeringar	7 181	25 032
-Försäljningar/avyttringar	-8 672	-10 153
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>62 563</b>	<b>64 054</b>

**Långfristiga värdepappersinnehav**

	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
Noterade aktiefonder	26 913	26 913	45 027
Noterade räntebärande värdepapper	35 015	35 015	34 282
Onoterade långfristiga placeringar	30	30	30
Övriga långfristiga placeringar	605	605	605
	<b>62 563</b>	<b>62 563</b>	<b>79 944</b>

**Not 17 Kassa och bank**

Av behållningen på kassa och bank utgör 3 442 tkr (4.236 tkr) behållning på det så kallade kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

### Not 18 Ställda säkerheter

Pastoratet saknar ställda säkerheter.

### Not 19 Gravskötselskuld

	2017-12-31	2016-12-31
<b>Långfristig gravskötselskuld</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	1 060	1 085
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	7 025	6 772
	<b>8 085</b>	<b>7 857</b>
<b>Kortfristig gravskötselskuld</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	151	177
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	755	744
	<b>906</b>	<b>921</b>
<b>Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	594	656
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	4 741	4 628
	<b>5 335</b>	<b>5 284</b>

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

### Not 20 Villkorade bidrag

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående balans	1 842	1 842
Erhållet under året	-	-
lanspråktaget under året	-	-
<b>Summa utgående balans</b>	<b>1 842</b>	<b>1 842</b>

Villkorade bidrag består av gåvomedel från CP Andersson (1.145 tkr) och diverse övriga fonder och donationer (697 tkr).

### Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Semesterlöneskuld	3 324	2 900
Löneskulder	594	573
Sociala avgifter	1 186	1 120
Pensionskostnader	2 094	
Övriga upplupna kostnader	1 187	323
	<b>8 385</b>	<b>4 916</b>

### Not 22 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Pastoratets Holdingbolag genom Mat i Folkungabygden AB har startat sin första verksamhet genom ett inkråmsköp av Wienerbageriet i Mjölby. Biskopen visiterar pastoratet under våren 2018 med visitationsstämma i Vårfrukyrkan Skänninge på Pingstdagen.

**Underskrifter**

Mjölby 2018-04-09



Anne-Marie Karlsson  
Kyrkorådets ordförande



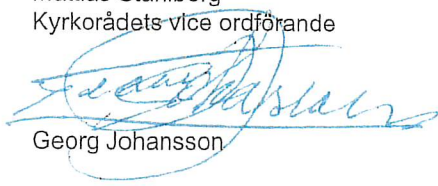
Fredrik Lennman  
Kyrkoherde



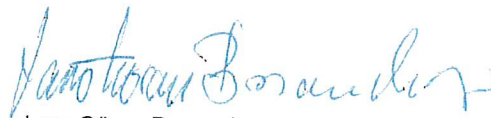
Mattias Ståhlberg  
Kyrkorådets vice ordförande



Monika Axell



Georg Johansson



Lars Göran Bonander



Py Jönsson



Gun Oscarsson



Siv Montelius



Berit Greck Ånell



Christoffer Niklasson



Gunni Karlsson



Marianne Zäll

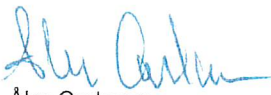
Vår revisionsberättelse har avgivits den 20 april 2018



Andreas Landin  
Auktoriserad revisor



Håkan Ericsson  
Förtroendevald revisor



Åke Carlsson  
Förtroendevald revisor