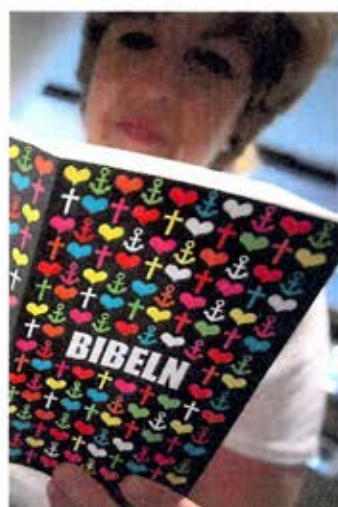
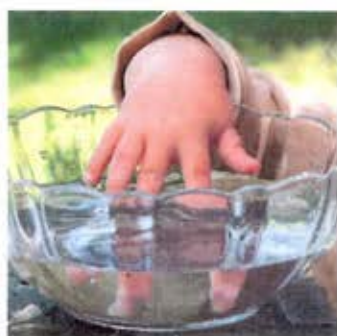


ÅRSREDOVISNING 2017



VÄSTERMALMS FÖRSAMLING

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- förändringar i eget kapital	10
- kassaflödesanalys	11
- noter	12

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

B

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Västermalms församlings (252004-8006) grundläggande uppgift är, enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen 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.

Församlingen har sitt säte i Stockholms kommun.

Allmän information

Västermalms församling är en församling inom Svenska kyrkan i Stockholms stad och stift. Församlingen bildades 1 januari 2014 genom en sammanläggning av dåvarande Kungsholms, S:t Görans och Essinge församlingar. Folkmängden 31 december 2017 var 70 529 personer varav 54,7 (56,5)% var kyrkotillhöriga. Verksamheten bedrivs i och omkring Kungsholms, S:t Görans och Essinge kyrkor. Medelantalet anställda är 60, vartill kommer ett antal timanställda och volontärer.

Det bör observeras att Västermalms församling inte är huvudman för begravningsverksamheten. Administrationen kring begravningsavgiften berör således inte församlingen.

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 bereder ärenden in för kyrkorådets sammanträden. Kyrkorådet sammanträder normalt nio gånger per år. 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 arbetar även med att upprätta olika typer av policys för t.ex. jämställdhet.

Främjande av ändamål

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, själavårdssamtal, vuxengrupper och diakonala verksamheter för att uppfylla den grundläggande uppgiften.

B

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal gudstjänstdeltagare	11 313	10 493	12 236	11 297	10 892
Antal deltagare i kyrkliga handlingar	21 659	25 026	26 478	27 968	25 952
Antal döpta	396	451	479	519	522
Antal konfirmander	47	74	36	39	62
Antal begravningsgudstjänster	198	227	177	219	210
Antal vigselgudstjänster	49	57	82	64	50
Antal aktiva inträden	79	77	52	56	65
Antal aktiva utträden	888	766	429	399	612

Fasta grupper

Antal deltagare i barn och ungdoms- verksamhet	601	724	1349	1312	873
Antal deltagare i vuxenverksamhet	350	373	634	672	592

Öppen verksamhet

Antal deltagare i barn och ungdoms- verksamhet	7 070	6 984		ej redovisat 2013-2015	
Antal deltagare i vuxenverksamhet	7 500	7 977		ej redovisat 2013-2015	

Resultat och ställning

Årets resultat är en ökning av det egna kapitalet med 8 437 tkr. Därmed uppgår det egna kapitalet till 115 093 tkr. Årets resultat överstiger budgeterat resultat med 14 230 tkr. Största bidragande post till det stora överskottet är att en fasad- och fönsterrenovering av Kungsholms kyrka budgeterats som driftskostnad, men av redovisningstekniska skäl bokförts under anläggningstillgångar som pågående arbete, vilket medfört att ingen kostnad belastar driftredovisningen 2017. Detta påverkar resultatet med + 6 344 tkr. En annan större post är lägre personalkostnader än beräknat om + 3 100 tkr, vilket beror på vakanser och ej utnyttjade anslag för t ex utbildning. En realisationsvinst om + 1 906 tkr bidrar också kraftigt till resultatet. En annan bidragande post är mark- och fastighetsförvaltningen. Anslag för oförutsedda kostnader har inte behövt utnyttjas fullt ut, kostnaderna för snöröjning och uppvärmning har varit lägre än budgeterat. Årets resultat avviker från föregående års resultat med + 3 355 tkr. Flerårsöversikten har uppdaterats avseende 2015 utifrån ändrad redovisningsprincip.

Målsatt kapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 50 000 tkr (50 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 65 093 tkr (56 657 tkr).

B

Flerårsöversikt

	2017	2016	2015	2014	2013
Allmänna förutsättningar					
Tillhöriga per den 31 december, (antal)	38 609	39 405	40 215	40 104	40 482
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna), %	54,7	56,5	58,0	59,0	60,1
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg., %	0,670	0,670	0,670	0,670	0,675
Begravningsavgift, %	-	-	-	-	-
Medelantalet anställda	60	68	68	66	65
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	75 395	74 056	73 312	69 669	68 792
Verksamhetens resultat	5 153	3 999	7 165	4 542	-1 447
Resultat från finansiella investeringar	<u>3 284</u>	<u>1 083</u>	<u>631</u>	<u>4 105</u>	<u>2 232</u>
Årets resultat	8 437	5 082	7 796	8 647	785
Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift, (tkr)					
	95 788	93 622	91 165	88 005	83 329
- varav slutavräkning, (tkr)	5 410	6 070	6 194	6 523	4 320
Personalkostnader/verksamhetens intäkter, %					
	55,4	57,5	56,8	57,8	56,5
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter, %					
	2,9	3,3	3,4	3,6	3,0
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek, (tkr)					
	50 000	50 000	50 000	50 000	53 500
Eget kapital, (tkr)					
	115 093	106 656	101 574	93 778	85 131
Soliditet, %					
	84,9	84,9	84,8	83,8	89,4
Värdesäkring av det egna kapitalet, %					
	7,9	4,9	8,3	10,2	0,9
Likviditet, %					
	98,8	85,4	120,9	180,7	257,5

Definitioner

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



Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En omfattande renovering av Kungsholms kyrkas fasader och fönster har genomförts. Även Askgravplats C har renoverats.

Finansiella instrument

Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsförvaltningsreglemente, som fastställts av kyrkofullmäktige under 2015. Riktlinjerna innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval och regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2017 hade församlingens långsiktiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 77 415 (73 934) tkr, medan marknadsvärdet på de kortfristiga placeringarna uppgick till 3 126 (3 108) tkr, totalt 80 541 (77 042) tkr. Församlingen har för avsikt att regelbundet göra en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2020	Plan 2019	Beslutad för 2018	Utfall 2017	Förändring mellan 2017 och 2018 (%)
Kyrkoavgift	101 965	100 110	99 255	95 788	+ 3,6
Ekonomisk utjämning	<u>-35 754</u>	<u>-34 867</u>	<u>-34 658</u>	<u>-32 316</u>	+ 7,2
	<u>66 211</u>	<u>65 243</u>	<u>64 597</u>	<u>63 472</u>	+ 1,8

Inom Västermalms församling kommer under de närmaste åren befolkningsökningen att fortsätta. Prognoser visar att invånarantalet år 2025 beräknas uppgå till cirka 74 000 personer. Andelen kyrkotillhöriga av församlingsborna minskar för varje år. Det är en oroande utveckling som församlingen noga observerar. Församlingen försöker anpassa sitt utbud av aktiviteter och verksamhet så det skall vara attraktivt bland församlingsborna. Arbete med en gemensam kommunikationsstrategi bör kunna bidra till att antalet utträden kan hejdas. Församlingen strävar efter att öka dop- och konfirmandfrekvensen. Målsättningen är vidare att församlingens hela verksamhet skall upplevas så positiv att den pågående tillhörighetsutvecklingen motverkas. En effektiv organisation och god ekonomisk hushållning gör trots allt beredskapen för framtiden god.

Miljöinformation

Församlingen bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.



Kollekter (tkr)	2017	2016	2015	2014	2013
Förmedlade rikskollekter	149	116	126	145	115
Förmedlade stiftskollekter	35	29	21	27	32
Förmedlade församlingskollekt	106	90	178	164	356
Församlingskollekt till egen verksamhet*	<u>84</u>	<u>155</u>	<u>117</u>	<u>36</u>	<u>49</u>
Summa kollekt	<u>374</u>	<u>390</u>	<u>442</u>	<u>372</u>	<u>552</u>

*) varav 10 tkr till Västermalm hjälper 2017

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktsstund. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/hela stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs i kyrkostyrelsen respektive domkapitlet. Församlingskollekt beslutas i församlingen. Församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Sådana förmedlade kollekt tas inte upp i församlingens resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Församlingen förvaltar 11 (11) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 49 370 tkr (49 075 kr).


B

Resultaträkning	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		95 788	93 622
Ekonomisk utjämning	2	-32 316	-31 626
Erhållna gåvor	3	84	123
Erhållna bidrag	4	3 508	4 251
Nettoomsättning	5, 6	8 199	7 579
Övriga verksamhetsintäkter		<u>132</u>	<u>107</u>
Summa verksamhetens intäkter		75 395	74 056
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	7	-26 207	-24 810
Personalkostnader	8	-41 787	-42 550
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 248	-2 466
Övriga verksamhetskostnader		<u>0</u>	<u>-231</u>
Summa verksamhetens kostnader		-70 242	-70 057
Verksamhetens resultat		5 153	3 999
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	9	3 448	1 140
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		14	89
Räntekostnader och liknande kostnader		<u>-178</u>	<u>-146</u>
Resultat efter finansiella poster		8 437	5 082
Årets resultat		<u>8 437</u>	<u>5 082</u>

B

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	10		
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	11, 12	39 045	40 717
Inventarier, verktyg och installationer	13	3 617	3 928
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	<u>6 448</u>	<u>546</u>
		<u>49 110</u>	<u>45 191</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	<u>71 223</u>	<u>68 645</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>120 333</u>	<u>113 836</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager		<u>91</u>	<u>83</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		290	186
Övriga fordringar		8	6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	<u>1 853</u>	<u>3 295</u>
		<u>2 151</u>	<u>3 487</u>
Kortfristiga placeringar	15	<u>3 126</u>	<u>3 108</u>
		<u>3 126</u>	<u>3 108</u>
<u>Kassa och bank</u>	17	<u>9 708</u>	<u>5 571</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>15 076</u>	<u>12 249</u>
Summa tillgångar		<u>135 409</u>	<u>126 085</u>

B

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat		106 656	101 574
Årets resultat		<u>8 437</u>	<u>5 082</u>
Summa eget kapital		<u>115 093</u>	<u>106 656</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	5 000	5 000
Gravskötselskuld	19	<u>71</u>	<u>83</u>
Summa långfristiga skulder		<u>5 071</u>	<u>5 083</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 853	4 033
Gravskötselskuld	19	16	20
Skatteskulder		279	686
Övriga skulder	20	2 096	2 137
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	<u>8 001</u>	<u>7 470</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>15 245</u>	<u>14 346</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>135 409</u>	<u>126 085</u>

B

Förändringar i eget kapital (tkr)

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2016-12-31	101 575	5 082	106 657
Omföring av föregående års resultat	5 082	- 5 082	0
Årets resultat		<u>8 437</u>	<u>8 437</u>
Eget kapital 2017-12-31	106 657	8 437	115 094

B

Kassaflödesanalys	Not	2017	2016
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 437	5 082
<u>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</u>			
Av- och nedskrivningar		2 248	2 466
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet		<u>- 2 089</u>	<u>445</u>
		8 596	7 993
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		8 596	7 993
<u>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld</u>			
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		1 328	-626
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		899	1 228
Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld		<u>-12</u>	<u>-18</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 811	8 577
Investeringsverksamheten			
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-6 167	-2 242
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-10 000	-21 000
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		<u>9 511</u>	<u>10 430</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 656	-12 812
Årets kassaflöde		4 155	-4 235
Likvida medel vid årets början		<u>8 679</u>	<u>12 914</u>
Likvida medel vid årets slut	22	<u>12 834</u>	<u>8 679</u>

B

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Församlingens 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).

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

Intäktsredovisning

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

Kyrkoavgift

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.

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.

Ersättning till anställda

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

Inkomstskatt

Församlingens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även

B

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

Materiella anläggningstillgångar

I församlingen 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 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.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngas 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.

B

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	10-30 år
Byggnader	50-100 år
Datautrustning	3 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehåses 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 överförs och församlingen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Långfristiga värdepappersinnehav - post för postvärdering

Innehaven i posten innehåses på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I

B

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en finansiell 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. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

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.

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.

B

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in-, först ut-metoden (FIFU). För varulagret ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet.

Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar gäller komponentindelning och återstående nyttjandetid av befintliga komponenter. Bedömning av vad som är byte av komponent respektive underhåll har gjorts. Bedömningen är att det inte föreligger någon betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år.

Not 2 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och pastorat 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 3 Erhållna gåvor

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Gåvor redovisade i resultaträkningen</i>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	74	114
Gåva till församlingens verksamhet	<u>10</u>	<u>9</u>
	<u>84</u>	<u>123</u>

Gåvor som inte redovisas i resultat- och balansräkningen

Församlingens verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har ca 117 (106) personer varit engagerade i olika delar av verksamheten på ideell basis.

Not 4 Erhållna bidrag

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kyrkoantikvarisk ersättning	120	15
Övriga bidrag från stiftet	949	2 207
Kommunalt bidrag till begravningsverksamheten	1 586	1 108
Övriga bidrag	<u>853</u>	<u>921</u>
	<u>3 508</u>	<u>4 251</u>

B

Not 5 Nettoomsättning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gravskötselintäkter	147	183
Hysesintäkter	5 299	4 349
Deltagaravgifter	1 074	1 257
Clearingintäkter	709	611
Serveringsintäkter momsfri	9	6
Intäkter från näringsverksamhet	421	792
Övriga intäkter	<u>540</u>	<u>381</u>
	<u>8 199</u>	<u>7 579</u>

Not 6 Operationella leasingavtal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Leasetagare		
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	1 276	1 311
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	339	613

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter 2 380 1 982

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier och lokaler. Avtalet om hyra av lokalerna Lindhagen, Andrum och Ungdomslokalen 21:an löper på 9 månader och Rålambsgården 6 mån med möjlighet till förlängning.

Leasegivare

Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	2 100	1 190

Under perioden erhållna leasingavgifter 5 299 4 349

Församlingen har fastigheter i vilka delar hyrs ut som bostäder. Hyresförhållandet är reglerat i hyreskontrakt med 3 månaders uppsägningstid.



Not 7 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Kvalificerade revisorer</u>		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	246	190
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	201	15
	<u>447</u>	<u>205</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 8 Personal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	35	42
Män	<u>25</u>	<u>26</u>
Totalt medelantal anställda	<u>60</u>	<u>68</u>

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.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

Antal kyrkorådsledamöter på balansdagen

Kvinnor	6	6
Män	<u>4</u>	<u>4</u>
Totalt	<u>10</u>	<u>10</u>

Antal ledande befattningshavare på balansdagen

(kyrkoherde, bitr kyrkoherdar, kanslichef)

Kvinnor	2	2
Män	<u>3</u>	<u>3</u>
Totalt	<u>5</u>	<u>5</u>

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	982	1 064
Anställda	<u>26 736</u>	<u>25 925</u>
	<u>27 718</u>	<u>26 989</u>

②
B

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsrådet m.fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.		
<i>Arbetsmarknadsbidrag</i>		
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	150	242
<i>Ersättning till ordförande i kyrkoråd</i>		
Till ordförande i kyrkorådet har ersättning utgått med (i beloppet ingår även kyrkvärdsarvode)	36	34
<i>Pensionskostnader och andra avgifter</i>		
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	2 113	2 039
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	<u>9 005</u>	<u>9 196</u>
	<u>11 118</u>	<u>11 235</u>

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

Not 9 Resultat från finansiella investeringar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Resultat från finansiella anläggningstillgångar</u>		
Räntor	660	671
Utdelning	710	588
Realisationsresultat	1 906	12
Nedskrivning	- 193	-505
Återföring av nedskrivning	365	374
Summa	<u>3 448</u>	<u>1 140</u>
<u>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</u>		
Räntor	75	172
Nedskrivning	<u>-61</u>	<u>-83</u>
Summa	<u>14</u>	<u>89</u>

Not 10 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

Församlingen 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.

B

Not 11 Byggnader och mark

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	73 025	72 492
Inköp	0	764
Försäljningar och utrangeringar	<u>0</u>	<u>-231</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 025	73 025
Ingående bidrag och offentliga bidrag	- 388	-388
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	- 388	-388
Netto anskaffningsvärde	72 637	72 637
Ingående avskrivningar	- 31 920	-30 061
Årets avskrivningar	-1 672	-1 859
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 33 592	-31 920
Utgående redovisat värde	<u>39 045</u>	<u>40 717</u>

Ingående ackumulerat anskaffningsvärde har reducerats med 388 tkr (388 tkr) (ackumulerat) för statliga stöd på kvarvarande byggnader.

Not 12 Förvaltningsfastigheter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Redovisat värde	7 039	7 821
Verkligt värde	255 680	255 680

Tre av församlingens fastigheter används såväl för församlingens egen verksamhet som för uthyrning. De delar av fastigheterna som används för uthyrning redovisas som förvaltningsfastigheter. Verkligt värde har beräknats utifrån det allmänna prisläget per kvadratmeter för bostadsrätter enligt uppgift från välrenommerad mäklare och marknadsöversikt. Den senaste avstämningen av värdet har utförts den 23 februari 2018.

B

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	11 267	10 603
Inköp	266	1 058
Försäljningar och utrangeringar	<u>-266</u>	<u>-394</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 267	11 267
Ingående avskrivningar	- 7 339	- 7 127
Försäljningar och utrangeringar	266	394
Årets avskrivningar	- 577	- 606
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 650	- 7 339
Utgående redovisat värde	<u>3 617</u>	<u>3 928</u>

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående balans	546	644
Utgifter under året	5 902	546
Under året färdigställda tillgångar		<u>- 644</u>
Utgående balans	<u>6 448</u>	<u>546</u>

Ingående pågående nyanläggning avser dränering runt S:t Görans kyrka och beräknas vara färdigställd under 2018. Under året två pågående nyanläggningar tillkommit, renovering av Kungsholms kyrkas fasad och Kungsholms kyrkas fönster, vilka beräknas vara färdigställda 2018.

Not 15 Värdepappersinnehav

<u>Värdepappersinnehav (tkr)</u>	<u>Anskaffnings- värde</u>	<u>Bokfört Marknadsvärde värde</u>	<u>bokslutsdag</u>
<u>Långfristiga värdepappersinnehav</u>			
Noterade aktier	80	80	779
Noterade aktiefonder	26 872	25 228	30 276
Noterade räntebärande värdepapper	46 492	45 840	46 360
Onoterade långfristiga placeringar	75	75	--
	<u>73 519</u>	<u>71 223</u>	<u>77 415</u>
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Noterade räntebärande värdepapper	3 424	3 126	3 126
	<u>3 424</u>	<u>3 126</u>	<u>3 126</u>
Summa värdepappersinnehav	<u>76 943</u>	<u>74 349</u>	<u>80 541</u>

B

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	71 184	60 602
Investeringar under året	10 000	21 000
Försäljningar/avyttringar	<u>- 7 594</u>	<u>- 10 418</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 590	71 184
Ingående nedskrivningar	-2 539	- 2 838
Försäljningar/avyttringar	0	430
Återföring nedskrivningar	375	374
Årets nedskrivningar	<u>-203</u>	<u>-505</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-2 367</u>	<u>- 2 539</u>
Utgående redovisat värde	<u>71 223</u>	<u>68 645</u>

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda hyror	519	438
Försäkringspremier	429	420
Återbetalning Fora 2004	0	404
Bidrag från stiftet	120	1 142
Övriga poster	<u>785</u>	<u>891</u>
	<u>1 853</u>	<u>3 295</u>

Not 17 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 0 tkr (0 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 redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Not 18 Långfristig skuld

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Andel av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Skulder till kreditinstitut	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
		Ⓟ
		B

Not 19 Gravskötselskuld

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	7	9
Församlingsverksamhetens åtaganden (Serviceverksamhet)	<u>64</u>	<u>74</u>
	71	83
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	3	3
Församlingens åtaganden (Serviceverksamhet)	<u>13</u>	<u>17</u>
	16	20
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	-	-
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	<u>-</u>	<u>-</u>
	0	0
Skötselåtaganden påbörjade före år 2000 utgör begravningsverksamhet medan åtaganden påbörjade från år 2000 utgör kyrklig verksamhet (serviceverksamhet).		

Not 20 Vidareförmedlade bidrag

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående skuld	1 061	1 246
Under året mottagna bidrag	132	116
Under året förmedlade bidrag	- 271	-301
Utgående skuld	<u>922</u>	<u>1 061</u>

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter


	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda hyresintäkter	709	400
Upplupna semesterlöner	2 096	2 102
Upplupna löner	599	502
Upplupna sociala avgifter	2 114	1 999
Upplupna pensionskostnader	1 737	1 668
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>746</u>	<u>799</u>
	<u>8 001</u>	<u>7 470</u>

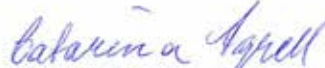
B

Not 22 Likvida medel

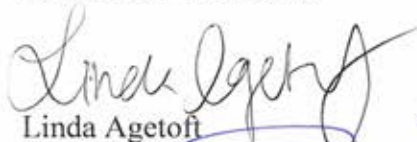
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Specifikation av likvida medel vid årets slut</i>		
Kassa	121	66
Bank	9 587	5 505
Kortfristiga placeringar	<u>3 126</u>	<u>3 108</u>
	<u>12 834</u>	<u>8 679</u>

Stockholm 2018-04-10


Ulla Birgersdotter
kyrkorådets ordförande


Catarina Agrell
1:e vice ordförande


Yvonne Riddervik
2:e vice ordförande


Linda Agetoft


Gunnel Johansson


Catharina Knutsson


Michael Persson
kyrkoherde


Mårten Svensson Risdal


Ulla Tengelin

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-09
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Jens Persson
Auktoriserad revisor


Ella Bladh


Erik Albenius