

Gävle pastorat
Org nr 252003-0053

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2017

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	11
- balansräkning	12
- eget kapital	14
- kassaflödesanalys	15
- noter	16

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

Förvaltningsberättelse

Organisation

Lagen (1998:1591) om Svenska kyrkan reglerar Svenska kyrkan som trossamfund vilket innebär att Svenska kyrkan:

- är ett evangelisk-lutherskt trossamfund
- är en öppen folkkyrka
- har rikstäckande verksamhet
- får förvärva rättigheter och ta på sig skyldigheter

Kyrkoordningen är Svenska kyrkans regelverk. Den förklarar vilka gemensamma regler som gäller i kyrkan och hur beslut ska fattas. Kyrkoordningen beslutas av kyrkomötet som är Svenska kyrkans högsta beslutande organ.

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år och består av 35 ledamöter samt 15 ersättare. De beslutar i principiella ärenden och i ärenden som på annat sätt är av större vikt, främst:

- godkännande av församlingsinstruktionen,
- mål och riktlinjer för verksamheten,
- budget, kyrkoavgift och andra viktiga ekonomiska frågor,
- val av ledamöter och ersättare i kyrkorådet, församlingsråd och valnämnden,
- val av revisorer,
- grunderna för ersättning till förtroendevalda och revisorer,
- fastställande av årsredovisningens resultat- och balansräkning, och beviljande av ansvarsfrihet

Kyrkofullmäktige beslutar också i andra frågor som anges i kyrkoordningen.

Under året har det varit kyrkoval. Kyrkofullmäktige väljs av de röstberättigade i pastoratet. Mandatperioden är fyra år. Kyrkofullmäktige väljer kyrkorådets ledamöter förutom kyrkoherden och ersättare i kyrkorådet. Kyrkorådet företräder pastoratet och är styrelse och verkställande organ under kyrkofullmäktige.

Kyrkorådets ansvar och uppgifter regleras i Kyrkoordningen och i "Arbetsordningen för kyrkorådet i Gävle pastorat" samt av övriga bestämmelser inom Svenska kyrkan. Kyrkorådet ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen.

Kyrkorådet har omsorg om församlingens liv och har gemensamt med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd.

Kyrkorådet ska

- bereda ärenden som ska handläggas av kyrkofullmäktige,
- ha hand om den ekonomiska förvaltningen och förvalta pastoratets egendom,
- verkställa kyrkofullmäktiges beslut om detta inte har uppdragits åt någon annan och
- fullgöra de uppgifter i övrigt som anges i kyrkoordningen och i de bestämmelser beslutade med stöd av kyrkoordningen

Därvid ska kyrkorådet verka för barnens bästa och göra barnkonsekvensanalyser inför beslut.

Kyrkorådet sammanträder ca sex gånger per år.

Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott som förbereder kyrkorådets sammanträden och ärenden. Kyrkorådets arbetsutskott sammanträder ca sex gånger per år och består av kyrkorådets ordförande, kyrkorådets vice ordförande samt ytterligare tre ledamöter från kyrkorådet samt tre ersättare. Kyrkoherden är ledamot i kyrkorådet och adjungerad till arbetsutskottet. Kyrkoherden leder all verksamhet i pastoratet. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap. Kyrkofullmäktige väljer ledamöter, förutom kyrkoherden, och ersättare i församlingsråden. Församlingsråden ska fullgöra de uppgifter som anges i kyrkoordningen och i församlingsinstruktionen.

Pastoratet har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter och fullgör uppgifterna enligt 2 kap KO 1 § tredje och fjärde styckena samt 2-4 §§ (SvKB 2012:14).

Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc, tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED, församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar pastoratet förutom gällande lagstiftning och förordningar Svenska kyrkans kollektivavtal. Pastoratet har även upprättat olika typer av policys för t ex jämställdhet och IT.

Information om verksamheten

Pastoratet har sitt säte i Gävle kommun.

Pastoratet ansvarar för ekonomisk utjämning, resurshållning, service samt begravningsverksamheten enligt begravningslagen (1990:1144).

Gävle pastorat består av följande församlingar	org.nr
Gävle Heliga Trefaldighet	252002-3181
Gävle Staffan	252002-6002
Gävle Maria	252003-1010
Bomhus	252002-6010

Församlingarnas grundläggande uppgift är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och att leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas.

Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

Den kyrkliga indelningen

Pastoratet har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att församlingarna fullgör den grundläggande uppgiften och

- har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter
- ska anställa och avlöna den personal som behövs
- anskaffar och underhåller den egendom som behövs
- får lämna bidrag till internationell diakoni och mission
- får bedriva näringsverksamhet om den har naturlig anknytning till den grundläggande uppgiften
- har ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen

Gävle pastorat arbetar efter en av kyrkofullmäktige beslutad vision, Vision 2025

Svenska kyrkan i Gävle

- möter människor
- är djärvt diakonala
- delar tro tillsammans

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i församlingarna firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal ytterligare aktiviteter för att uppfylla den grundläggande uppgiften exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, levavidaregrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen (1990:1144).

Statistiken är hämtad från den nationella statistikdatabasen.

Det finns en osäkerhet i inrapporteringen av statistik, dels genom att insamlingsmetod bytts under åren och dels genom att klassificeringen av de gudstjänstformer som Kyrkokansliet definierat, har tolkats på olika sätt i församlingarna. I statistikdatabasen för åren 2012-2014 har vissa aktiviteter felaktigt räknats som gudstjänst, vilket förklarar de stora skillnaderna mellan åren.

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal gudstjänstbesökare	30 094	32 458	28 775	47 181	43 645
Antal besökare i kyrkliga handlingar	26 923	22 227	27 532	25 600	19 568
Antal döpta	342	342	298	337	349
Antal vigda	143	118	96	102	123
Antal konfirmander	86	73	68	48	85
Antal aktiva inträden	49	34	57	43	46
Antal aktiva utträden	765	700	386	415	595
Antal begravningsgudstjänster	529	531	377	533	227
Antal vigselgudstjänster	112	87	94	85	63

Resultat och ställning

- Omsättningen för Gävle pastorat uppgick till 137 567 (121 359) tkr
- Begravningsverksamhetens omsättning ingår med 33 927 (31 872) tkr varav 31 991 (29 610) tkr utgör under året erhållna begravningsavgifter
- Begravningsverksamhetens resultat blev 7 952 (5 107) tkr
- Pastoratets resultat blev 4 095 (9 787) tkr
- Likvida medel inklusive fordran hos Trossamfundet Svenska kyrkan (kyrkkontot) var vid årsskiftet 127 476 (107 154) tkr, vilket motsvarar 92,7 (88,3) % av årsomsättningen
- Det egna kapitalet uppgår till 146 348 (142 254) tkr
- Balansomslutningen uppgår till 197 526 (182 874) tkr
- Pastoratets soliditet, det justerade egna kapitalets andel av totalt kapital var vid årsskiftet 74,1 (77,8) %

Målkapital

Pastoratets mål för det egna kapitalet uppgår till 98 000 (70 000) tkr. Målkapitalet fastställdes av kyrkofullmäktige i november 2015. Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 48 348 (44 254) tkr. Målkapitalet är uppnått.

Flerårsöversikt

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Allmänna förutsättningar						
Tillhöriga per den 31 december (antal)		44 444	45 374	46 329	46 788	47 426
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna)	%	60,2	62,1	64,0	64,9	66,7
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg.	%	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83
Medelantal anställda		126	122	121	127	127
Resultat						
Verksamhetens intäkter	(tkr)	137 567	121 359	120 373	121 513	117 533
Verksamhetens kostnader	(tkr)	-133 882	-111 575	-105 943	-105 400	-110 096
Resultat finansiella investeringar	(tkr)	<u>410</u>	<u>3</u>	<u>-316</u>	<u>257</u>	<u>442</u>
Årets resultat		4 095	9 787	14 114	16 370	7 879
Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift	(tkr)	84 645	81 694	82 169	78 855	76 599
- varav slutavräkning	(tkr)	2 643	1 869	2 809	898	-
Begravningsverksamhetens nettokostnader	(tkr)	24 039	24 503	29 586	26 389	26 389
Personalkostnader/verksamhetens intäkter	%	51,6	54,5	51,1	48,6	52,6
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter	%	4,2	4,5	4,6	4,5	5,3
		-	-	-	-	-
Ekonomisk ställning						
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek	(tkr)	98 000	98 000	70 000	70 000	70 000

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Eget kapital	(tkr)	146 348	142 254	132 467	118 353	101 983
Soliditet	%	74,1	77,8	77,7	75,8	70,2
Värdesäkring av eget kapital	%	2,9	7,4	11,9	16,0	8,4
Likviditet	%	481,7	468,3	478,2	444,0	315,0

Definitioner

- Kyrkoavgiften (%): Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
- Begravningsverksamhetens nettokostnader: Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter.
- 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

Karin Sarja tillträdde den 1 februari 2017 som ny kyrkoherde och ansvarig för pastoratets verksamhet.

Valnämnden har under året genomfört val för mandatperioden 2018-2022.

De val som genomfördes var val till kyrkomötet (nationell nivå), stiftsfullmäktige (stiftsnivå) och kyrkofullmäktige i Gävle pastorat.

Valet resulterade i nedanstående mandatfördelning i kyrkofullmäktige 2018-2022 i Gävle pastorat:

- 14 mandat Arbetarpartiet Socialdemokraterna (S)
- 11 mandat Politiskt obundna inom Svenska kyrkan (POSK)
- 4 mandat Sverigedemokraterna (Sd)
- 3 mandat Centerpartiet (C)
- 2 mandat Fria Liberaler i Svenska kyrkan (FiSK)
- 1 mandat Miljöpartister i Svenska kyrkan (MPSK)

Under 2017 gjorde Svenska kyrkan i Gävle en omfattande upprustning av Staffans kyrka, en kyrka från 1930-talet. Bland annat gjordes en fasadrenovering, där putsen byttes ut och fasaden fick ny färg för att efterlikna en tidigare kulör. Dessutom renoverades kyrktornet, kyrktuppen, stjärnor och andra detaljer förgylldes, korset lagades och tornurets urverk byttes ut.

All administrativ personal har flyttat till Teknikparken för att på ett mer effektivt sätt hantera administrationen.

Kyrkoherdebostaden och Olofsgården avvecklades/sålades i slutet av året. Försäljningen gav en realisationsvinst på 11 000 tkr som redovisas bland övriga verksamhetsintäkter i resultaträkningen. Verksamheten som bedrevs i Olofsgården har flyttat till andra lokaler.

2017 var det 500 år sedan Martin Luther spikade upp sina 95 teser på en kyrkport i Wittenberg, en stad i Tyskland. Denna handling skulle leda till den så kallade reformationen. Under 2017 uppmärksammades reformationen på olika sätt i Gävle och runt om i världen.

Under Lutheråret gjordes bland annat ett uruppförande i Staffans kyrka av en nyskriven kantat inför reformationens 500-årsjubileum av organisten i Staffans församling. Ytterligare ett uruppförande framfördes i Tomaskyrkan under reformationsåret. Barn framförde musikspelet "Barnen finns".

En medarbetardag genomfördes för pastoratets alla medarbetare, anställda, volontärer och förtroendevalda.

Medarbetare

Som medarbetare i Gävle pastorat räknas, förutom den anställda personalen, även ideella medarbetare och politiskt valda ledamöter. För de anställda tillämpas Svenska kyrkans kollektivavtal. Anställda omfattas även av olika typer av försäkringar bl.a. tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring samt arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Medarbetare omfattas i relevanta delar av Kyrkans Försäkring.

Vid sidan av detta finns även för anställda ett omställningsavtal som träder in vid arbetsbrist och ett personalpolitiskt utvecklingsavtal. Pastoratet har ett samverkansavtal och även olika typer av policys upprättade t.ex. lönepolicy och jämställdhetspolicy.

Investeringar

Investeringar i fastigheter, maskiner och inventarier var 553 (3 906) tkr.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i en av kyrkofullmäktige fastställd medelsförvaltningspolicy. Gällande policy antogs år 2015 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2017 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 70 (70) tkr och marknadsvärdet på de kortfristiga placeringarna uppgick till 60 457 (47 273) tkr totalt 60 527 (47 343) tkr. Pastoratet gör regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	<u>Plan 2020</u>	<u>Plan 2019</u>	Beslutad för <u>2018</u>	<u>Utfall 2017</u>	Förändring 2017, 2018 (%)
Kyrkoavgift	88 192	87 957	87 787	84 644	3,7
Ekonomisk utjämning	<u>-9 073</u>	<u>-9 318</u>	<u>-9 535</u>	<u>-9 544</u>	0,1
	<u>79 119</u>	<u>78 639</u>	<u>78 252</u>	<u>75 100</u>	

- Gävle kommun är en tillväxtkommun som genererar en positiv prognos för avgiftsunderlaget för kyrkoavgiften.
- Ökningen av de aktiva utträdena påverkar verksamheten och minskar på sikt de ekonomiska förutsättningarna för att bedriva verksamheten.
- Heliga Trefaldighets kyrka ska renoveras både utvändigt och invändigt inom de närmaste åren och Staffans kyrka invändigt under nästa år. Kostnaden för renoveringarna är svåra att bedöma och får anses som en stor osäkerhetsfaktor. På grund av kyrkornas ålder finns risk för att oförutsedda kostnader kan tillkomma.
- En fastighetsgrupp finns för att se över lokalförsörjningen i pastoratet. Detta kan komma att innebära förändringar av beståndet t ex försäljningar av fastigheter.
- Kyrkokansliet har publicerat siffror på medlemsscenarion 2014-2030. Dessa medlemsscenarion är uppbyggda på kommunindelning, inte pastorats- eller församlingsindelning. Siffrorna ger oss, detta till trots, viktig information när vi skall planera inför framtiden. 70 procent av samtliga invånare i kommunen var år 2013 medlemmar i Svenska kyrkan. År 2030 beräknas den siffran ha sjunkit till 51 procent. Under prognosperioden ökar befolkningen i Gävle kommun från 97 236 till 108 661 invånare. Enligt samma prognos kommer kommunen att ha 55 855 tillhöriga, jämfört med dagens 68 253 (det finns ingen prognos för enbart Gävle pastorat). Medlemsantalet minskar i denna bedömning med cirka 18 procent i förhållande till 2013 års medlemssiffra. Med den information som finns idag kan man befara att minskningen kan bli upp till 25 %. Denna minskning kommer årligen att påverka intäkterna i Gävle pastorat. Då det är svårt att uppskatta inkomsterna hos de tillhöriga är det svårt att göra en prognos över hur mycket det innebär i kronor.

Miljöinformation

Svenska kyrkan i Gävle vill värna om skapelsen, inte bara i ord utan också i konkret handling.

Sedan början av 2017 arbetar Svenska kyrkan i Gävle för att bli miljödiplomerad. För att uppnå det målet används Svenska kyrkans eget miljöledningssystem. Fördelen med det här sättet är bland annat att det har en teologisk grund och att organisationen börjar arbeta från de nuvarande förutsättningarna samt att den är anpassad utifrån kyrkans organisation, frågor och arbetssätt. Diplomeringsen följer i stort sett de etablerade miljöledningssystemen som används av andra organisationer och företag, ISO 14001 och EMAS.

En miljögrupp finns tillsatt inom Svenska kyrkan i Gävle med medarbetare, som har olika funktioner, för att arbeta strategiskt med miljöfrågor. Under året har denna grupp gjort en nulägesbeskrivning. Områden som miljögruppen har inventerat är: Byggnader, Förvaltning och ekonomi, Kemikalier och

avfall, Kyrkogårdar och markanläggningar, Transporter och kommunikation, Varor och tjänster och Pastoral verksamhet. Utifrån dessa nulägesbeskrivningar har gruppen tagit fram övergripande mål och delmål för varje område som organisationen ska arbeta vidare med.

Alla enheter inom organisationen har gjort en nulägesanalys, vision och policy, ställer upp mål och organiserar för att uppfylla uppdraget.

Allt från gudstjänst, diakoni, undervisning och mission till fastigheter, kyrkogårdar, förskolor och ekonomi arbetar efter samma mall. Alla inköp, transporter, investeringar osv granskas. Målsättningen är att bli miljödiplomerade hösten 2018.

Pastoratet bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser kremationsverksamhet. Den tillståndspliktiga verksamheten 3,4 (4,3) % av pastoratets intäkter. Verksamheten påverkar miljön genom utsläpp av rökgaser och stoft. Krematoriet har övergått till RME som är ett miljövänligare bränsle producerat på raps. Allt organiskt material i kyrkogårdsdriften komposteras och återanvänds. På kyrkogårdarna används inga bekämpningsmedel. Utbyte till eldrivna verktyg för att ytterligare minska miljöpåverkan pågår.

Förskolan är Grön Flagg certifierad. Grön Flagg är den svenska delen av Eco-Schools - ett pedagogiskt verktyg och en miljöcertifiering - som finns i över 50 länder runt om i världen, det största nätverket för skolor och förskolor inom hållbar utveckling i Sverige. Grön Flagg är helt kostnadsfritt och drivs av Håll Sverige Rent som är en opolitisk och icke vinstdrivande stiftelse. Grunden är barnens medbestämmande och inflytande. Det är barnens nyfikenhet och idéer som styr innehållet. Förskolan väljer ut tre områden som de vill förbättra och utveckla. Varje område kopplas till ett av Grön Flaggs sex teman:

Klimat och energi, Konsumtion, Kretslopp, Livsstil och hälsa, Närmiljö och Vattenresurser.

När arbete känns färdigt rapporterar de till Håll Sverige Rent som ger återkoppling.

Kollekter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Förmedlade rikskollekter	172	175	171	192	205
Förmedlade stiftskollekter	52	54	38	46	45
Förmedlade församlingskollekt	154	236	307	251	327
Förmedlad församlingskollekt till egen verksamhet	<u>1</u>	<u>17</u>	<u>32</u>	<u>42</u>	<u>63</u>
Summa kollekt	<u>379</u>	<u>482</u>	<u>548</u>	<u>531</u>	<u>640</u>

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andakt. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela riket/stiftet. Kollektändamål och dag fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet. Församlingskollekten beslutas i församlingen. En förmedlad församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 28 (28) stiftelser till ett sammanlagt värde av det egna kapitalet år 2017 med 9 515 (8 977) tkr.

Rättstvister

Gävle pastorat har inga pågående rättstvister.

Resultaträkning	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		84 644	81 694
Begravningsavgift	4	24 039	24 503
Ekonomisk utjämning	5	-9 544	-9 514
Utdelning från prästlönetillgångar	6	9	9
Erhållna gåvor	7	79	263
Erhållna bidrag	8	18 763	12 594
Nettoomsättning	9, 10	7 871	7 554
Övriga verksamhetsintäkter		11 706	4 256
Summa verksamhetens intäkter		137 567	121 359
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-76	-60
Övriga externa kostnader	11, 12	-57 154	-39 814
Personalkostnader	13	-70 946	-66 146
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 703	-5 444
Övriga verksamhetskostnader		-3	-111
Summa verksamhetens kostnader		-133 882	-111 575
Verksamhetens resultat		3 685	9 784
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	14	3	3
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		836	458
Räntekostnader och liknande kostnader		-429	-458
Resultat efter finansiella poster		4 095	9 787
Årets resultat		4 095	9 787

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	15	60 749	56 154
Inventarier, verktyg och installationer	16	6 186	7 735
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	17	-	8 196
		<u>66 935</u>	<u>72 085</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	18	70	70
		<u>67 005</u>	<u>72 155</u>
Omsättningstillgångar	19		
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		475	577
Övriga fordringar		743	1 672
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	1 827	1 316
		<u>3 045</u>	<u>3 565</u>
Kortfristiga placeringar	18	57 371	46 728
		<u>57 371</u>	<u>46 728</u>
<u>Kassa och bank</u>	21	70 105	60 426
Summa omsättningstillgångar		<u>130 521</u>	<u>110 719</u>
Summa tillgångar		<u>197 526</u>	<u>182 874</u>

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat		142 253	132 467
Årets resultat		4 095	9 787
Summa eget kapital		<u>146 348</u>	<u>142 254</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	22	8 737	9 401
Gravskötselskuld	23	7 395	7 574
Skuld begravningsverksamhet	4	7 952	-
Summa långfristiga skulder		<u>24 084</u>	<u>16 975</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		664	664
Skuld till begravningsverksamheten	4	5 107	5 617
Leverantörsskulder		7 631	3 234
Gravskötselskuld	23	826	842
Övriga skulder	24	3 349	3 340
Villkorade bidrag	25	1 362	1 379
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	8 155	8 569
Summa kortfristiga skulder		<u>27 094</u>	<u>23 645</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>197 526</u>	<u>182 874</u>

Eget kapital

	Balanserat <u>resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	Summa eget <u>kapital</u>
Eget kapital 2016-12-31	132 466	9 787	142 253
Omföring av föregående års resultat	9 787	-9 787	-
Årets resultat	<u>-</u>	<u>4 095</u>	<u>4 095</u>
Eget kapital 2017-12-31	<u>142 253</u>	<u>4 095</u>	<u>146 348</u>

Kassaflödesanalys	2017	2016
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	4 095	9 787
<u>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Av- och nedskrivningar	5 702	5 444
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-10 997	-3 794
	<u>-1 200</u>	<u>11 437</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	-1 200	11 437
<u>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld och ändamålsbestämda medel</u>		
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	514	-450
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	3 453	3 455
Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld	-180	-205
	<u>2 587</u>	<u>14 237</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 587	14 237
Investeringsverksamheten		
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-553	-3 906
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11 000	4 050
	<u>10 447</u>	<u>144</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	10 447	144
Finansieringsverksamheten		
Ny lång skuld till begravningsverksamheten	7 952	-
Amortering av lån	-664	-664
	<u>7 288</u>	<u>-664</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	7 288	-664
Årets kassaflöde	20 322	13 717
Likvida medel vid årets början	107 154	93 437
	<u>127 476</u>	<u>107 154</u>
Likvida medel vid årets slut	127 476	107 154
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Kassa och bank	70 105	60 426
Kortfristiga placeringar	57 371	46 728
	<u>127 476</u>	<u>107 154</u>
Belopp vid årets slut	127 476	107 154

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) 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 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.

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 d.v.s. det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 4.

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 pastoratet 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

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 definitioner i K3:

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ska ge ekonomiska fördelar/kassaflöde).

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

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 100 % av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

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 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:

Begravningsplatsens mark	50 år
Markanläggning	10-50 år
Byggnader	15-50 år
Bilar	5-10 år
Datautrustning	3-5 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 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 redovisas i enlighet med reglerna i K3, kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när pastoratet blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och pastoratet har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

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.

Långfristiga värdepappersinnehav - post för postvärdering

Innehaven i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när värdenedgången bedöms vara bestående och av väsentligt belopp. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbeloppet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

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 placeringar som är noterade på en marknadsplats.

Skattepliktig näringsverksamhet

Pastoratet bedriver, förutom sin ideella verksamhet, näringsverksamhet som är skattepliktig. Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten har gjorts.

Not 3 Ekonomiska arrangemang som inte redovisas i balansräkningen

Pastoratet har inga ekonomiska arrangemang där riskerna eller fördelarna är betydande som inte redovisas i balansräkningen.

Not 4 Begravningsverksamhet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Begravningsverksamhetens särredovisning		
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Begravningsavgift - erhållet under året	31 991	29 610
Övriga intäkter	1 935	2 263
<i>Summa verksamhetens intäkter</i>	<u>33 926</u>	<u>31 873</u>
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-11 416	-10 308
Övriga kostnader	-10 773	-12 635
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-3 200	-3 189
<i>Summa verksamhetens kostnader</i>	<u>-25 389</u>	<u>-26 132</u>
<i>Finansiella poster</i>		
Ränteintäkter	1	-
Räntekostnader	-586	-634
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	<u>7 952</u>	<u>5 107</u>
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	31 991	29 610
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	-7 952	-5 107
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	<u>24 039</u>	<u>24 503</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pastoratets fordran/skuld på/till begravningsverksamheten		
Ingående skuld	5 617	510
Reglering 2015 års över-/underskott	-510	-
Årets överskott/underskott	7 952	5 107
	<hr/>	<hr/>
Utgående skuld	13 059	5 617
	<hr/>	<hr/>
Varav långfristig skuld	7 952	5 107
Varav kortfristig skuld	5 107	510

Gävle 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.

Not 5 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 6 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet innehar 0,0 (0,0) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftsliknande 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 7 Erhållna gåvor

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Gåvor redovisade i resultaträkningen</i>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	1	17
Övriga gåvor	78	246
	<hr/>	<hr/>
Summa	79	263
	<hr/>	<hr/>

Pastoratets verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser Totalt har ca 451 (ca 801) personer varit engagerade i olika delar av verksamheten på ideell basis.

Not 8 Erhållna bidrag

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kyrkoantikvarisk ersättning	7 020	60
Övriga bidrag från stiftet	1 695	1 659
Driftsbidrag till kyrkans förskola	9 014	8 312
Övriga bidrag	1 034	2 563
Summa	<u>18 763</u>	<u>12 594</u>

Not 9 Nettoomsättning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gravskötselintäkter	4 370	4 282
Hysesintäkter	398	311
Deltagaravgifter	1 150	834
Övriga intäkter	1 954	2 127
Summa	<u>7 872</u>	<u>7 554</u>

Not 10 Operationella leasingavtal - leasegivare

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal: Förfaller till betalning inom ett år	218	218
Under perioden erhållna leasingavgifter	218	218
Avser hyresintäkter från Diakonirådet.		

Not 11 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Auktoriserade revisorer</u> Revisionsuppdrag	206	141

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Övriga tjänster	139	-
Summa	<u>345</u>	<u>141</u>
<u>Övriga valda revisorer</u>		
Revisionsuppdrag	20	15
Summa	<u>20</u>	<u>15</u>

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

Not 12 **Operationella leasingavtal - leasetagare**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	4 896	3 585
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	16 602	15 600
Förfaller till betalning senare än fem år	10 738	15 255
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	<u>4 496</u>	<u>2 857</u>

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier och lokaler. Avtalet om hyra av lokalerna i Kyrkans hus löper till år 2028-11-30 med möjlighet till förlängning med 3 år. Avtalet är uppsagt. Hyresavtal för en lokal i teknikparken tecknades under 2017 och löper till 2022-03-31 med möjlighet till förlängning med 5 år.

Not 13 Personal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	82	78
Män	44	44
	<hr/>	<hr/>
Totalt medelantal anställda	126	122
	<hr/>	<hr/>

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	5	6
Män	8	7
	<hr/>	<hr/>
Totalt	13	13
	<hr/>	<hr/>

Antal ledande befattningshavare på balansdagen

Kvinnor	8	7
Män	3	3
	<hr/>	<hr/>
Totalt	11	10
	<hr/>	<hr/>

Löner, arvoden och andra sociala ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde*	1 008	1 077
Anställda	47 506	44 381
	<hr/>	<hr/>
	48 514	45 458
	<hr/>	<hr/>

*Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsrådet m.fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	830	1 006
--	-----	-------

Ersättning till ordförande i kyrkoråd

Till ordförande i kyrkorådet har ersättning utgått med	128	124
--	-----	-----

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Pensionskostnader och andra sociala avgifter</i>		
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	3 493	3 375
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	14 923	13 546
	<u>18 416</u>	<u>16 921</u>

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

Not 14 Resultat från finansiella investeringar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Resultat från finansiella anläggningstillgångar</u>		
Utdelning	3	3
	—	—
Summa	<u>3</u>	<u>3</u>
<u>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</u>		
Räntor	193	313
Utdelning	643	145
	<u>836</u>	<u>458</u>
Summa	<u>836</u>	<u>458</u>

Not 15 Byggnader och mark

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	99 531	98 487
Inköp	8 189	2 074
Försäljningar och utrangeringar	-30	-1 031
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>107 690</u>	<u>99 530</u>
Ingående avskrivningar	-43 377	-41 066
Försäljningar och utrangeringar	30	814
Årets avskrivningar	-3 594	-3 125
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-46 941</u>	<u>-43 377</u>
Utgående redovisat värde	<u>60 749</u>	<u>56 153</u>

Ingående ackumulerat anskaffningsvärde har reducerats med 1 460 tkr för statliga stöd på fastighet.

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	29 098	28 958
Inköp	562	2 124
Försäljningar och utrangeringar	-6 085	-1 984
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>23 575</u>	<u>29 098</u>
Ingående avskrivningar	-21 363	-20 987
Försäljningar och utrangeringar	6 064	1 945
Årets avskrivningar	-2 090	-2 320
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-17 389</u>	<u>-21 362</u>
Utgående redovisat värde	<u>6 186</u>	<u>7 736</u>

Not 17 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående balans	8 196	8 488
Kostnadsfört under året	-808	1 509
Under året färdigställda tillgångar	-7 388	-1 801
	<hr/>	<hr/>
Utgående balans	0	8 196
	<hr/>	<hr/>

Not 18 Värdepappersinnehav

Värdepappersinnehav (tkr)	Anskaffnings- värde	Bokfört värde	Marknadsvärde boks slutsdag
<u>Långfristiga värdepappersinnehav</u>			
Övriga långfristiga placeringar	70 (70)	70 (70)	70 (70)
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Noterade räntebärande värdepapper	57 371 (46 728)	57 371 (46 728)	60 457 (47 273)
Summa värdepappersinnehav	<u>57 441 (46 798)</u>	<u>57 441 (46 798)</u>	<u>60 457 (47 273)</u>

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden, kortfristiga placeringar	46 728	46 583
Investeringar under året	10 643	145
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 371	46 728
	<hr/>	<hr/>
Utgående bokfört värde	57 371	46 728
	<hr/>	<hr/>

Not 19 Eventualtillgångar

Pastoratet har erhållit ett legat i ett testamente där pastoratet står som arvinge. Testamentet har inte godkänts av släktingar till den avlidne. Pastoratets aktuella bedömning är att arvet kommer att uppgå till mellan 300 och 500 tkr. Medlen ska användas till ett bestående konstverk för placering på kyrkogården i Bomhus eller eventuellt av Bomhus kyrkas interiör.

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda hyror	885	536
Försäkringspremier	345	356
Upplupna ränteintäkter	192	307
Övriga poster	405	117
Summa	<u>1 827</u>	<u>1 316</u>

Not 21 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank ut 69 916 (60 017) 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. Ingen checkkredit finns.

Not 22 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	5 416	6 080
Gravskötselskuld	4 715	4 946
Summa	<u>10 131</u>	<u>11 026</u>

Not 23 Gravskötselskuld

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	1 285	1 463
Pastoratets åtaganden (Serviceverksamhet)	6 109	6 111
	<u>7 394</u>	<u>7 574</u>
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	158	160
Pastoratets åtaganden (Serviceverksamhet)	668	682
	<u>826</u>	<u>842</u>
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	753	877
Pastoratets åtaganden (serviceverksamhet)	3 962	4 069
	<u>4 715</u>	<u>4 946</u>

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

Not 24 Vidareförmedlade bidrag

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående skuld	-68	33
Under året mottagna bidrag	-605	-847
Under året förmedlade bidrag	634	746
	<hr/>	<hr/>
Utgående skuld	-39	-68
	<hr/>	<hr/>

Not 25 Villkorade bidrag

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående balans	1 379	2 012
Erhållet under året	-	658
Ianspråktaget under året	-17	-1 291
	<hr/>	<hr/>
Summa utgående balans	1 362	1 379
	<hr/>	<hr/>
<i>Specifikation av utgående balans</i>		
Skuldförda bidrag till verksamheten	1 362	1 379
	<hr/>	<hr/>
Summa	1 362	1 379
	<hr/>	<hr/>

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna semesterlöner	3 440	3 083
Upplupna sociala avgifter	1 580	1 644
Upplupna pensionskostnader	2 875	2 704
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	260	1 139
	<hr/>	<hr/>
Summa	8 155	8 570
	<hr/>	<hr/>

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har hänt efter räkenskapsårets utgång.

Gävle 2018-04-27



Robert Krantz
ordförande



Styrbjörn Grankvist
vice ordförande



Ulf Bengtsson



Curt Ingvar Hamrén



Boel Johansson



Marcus Lagerroos



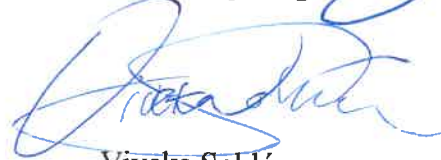
Aina Myrberg



Marie Rogsberg



Urban Sjölander



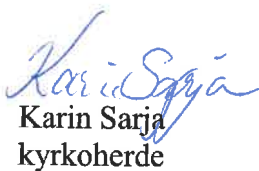
Viveka Sohlén



Erik Tiveskog



Tord Astner Wallén



Karin Sarja
kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-07.

Lilly Englund
auktoriserad revisor

Sten-Olov Lövgren

Svenne Ekstrand