

Tillhör KyF 2020-06-17 § 9

Bilaga 1

Svenska kyrkan 
RONNEBY PASTORAT

Kyrkorådet för

Ronneby pastorat

Org nr 252004-7875

får härmed avge

ÅRSREDOVISNING

för räkenskapsåret 1 januari- 31 december 2019

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar och noter	7
Underskrifter	14

P

Lp Rk UP

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Ronneby pastorat består av Ronneby och Bräkne-Hoby församlingar, vilka är egna juridiska personer, men enligt Kyrkoordningens regler utan egen ekonomi. Församlingarna och pastoratet bedriver gemensamt församlingsverksamheten gudstjänst, undervisning, diakoni och mission. Pastoratet svarar för administration, ekonomi, fastighetsförvaltning och övriga servicefunktioner. Pastoratet ansvarar även för begravningsverksamheten i Ronneby kommun som utförs inom Svenska kyrkans uppdrag från staten.

Ledningsgruppen består av kyrkoherden, administrativa enhetschefen, kyrkogårdschefen, ekonomiansvarig, samt arbetsledarna inom församlingenheten och kyrkogårdsenheten. Kyrkorådet är pastoratets styrelse, vilket utsett arbetsutskott, byggnadsutskott och begravningsutskott, vilka bereder ärendena. Enhetscheferna är adjungerade och föredragande inom sina områden i Kyrkorådet.

Församlingarna har till stöd för sitt arbete var sitt församlingsråd.

Årets resultat blev 4 669 tkr (3 056 tkr), vilket Kyrkorådet föreslår balanseras i ny räkning.

Jämförelse mellan utfall och av kyrkofullmäktige beslutad budget

Resultatbudget (tkr)

<u>Intäkter</u>	Utfall	Budget
Kyrkoavgift	42 812	42 358
Begravningsavgift löpande utbetalning	25 086	23 412
Ekonomisk utjämning	261	228
Utdelning prästlönetillgångar	1 381	1 343
Övriga verksamhetsintäkter	<u>4 388</u>	<u>4 275</u>
	73 928	71 616
<u>Kostnader</u>		
Personalkostnader	-44 136	-45 669
Övriga externa kostnader	-20 152	-19 499
Avskrivningar av anläggningstillgångar	-5 308	-5 700
Finansiell netto exkl realisationsvinster	<u>337</u>	<u>340</u>
<i>Verksamhetens resultat</i>	4 669	1 088

Målsatt kapital

Pastoratets målsatta kapital enligt Kyrkoordningen är av Kyrkofullmäktige beslutat till 70 mkr. Pastoratets egna kapital vid utgången av räkenskapsåret är 94,2 mkr.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar stiftelserna Stiftelsen Emil & Inez Svenssons Donationsfond och Stiftelsen Ronneby församling Samfond, vars uppgift är att lämna bidrag till behövande.

Miljöinformation

Pastoratet bedriver ingen tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Per

42 R UH 15

NYCKELTAL

Allmänna förutsättningar	2019	2018	2017
Antal aktiva inträden	9	10	18
Antal aktiva utträden	-179	-196	-273
Antal döpta (0-11 år)	140	138	159
Antal avlidna	-215	-296	-260
Flyttningsnetto	-169	-68	-68
Tillhöriga per den 31 december (antal)	18459	18872	19284
Invånare den 31 december	29598	29669	29536
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift. (%)	1,09	1,09	1,09
Begravningsavgift (%)	0,253	0,242	0,246
Verksamhet - Deltagare	2019	2018	2017
Gudstjänster			
Huvudgudstjänster	8041	8026	7633
- varav mässor	2885	3394	2858
- kommunioner	2120	2726	2231
- varav övriga huvudgudstjänster	5156	4632	4775
Musikgudstjänster	6984	6634	7243
Andra gudstjänster	12095	14063	14889
- varav mässor	1505	1358	1442
- kommunioner	1323	1283	1400
- gudstjänster enligt kyrkohandbok	877	0	0
- övriga gudstjänster	9713	13064	13447
Kyrkliga handlingar	18474	19936	18198
Barn och ungdom			
Antal döpta	144	146	161
Antal konfirmerade	86	103	99
Antal deltagare i barn & ungdomsgrupper	228	284	518
Antal besök i barn & ungdomsverks	4284	3867	3653
Antal vuxenbesök i barn & ungdomsverks	1965	1391	1460
Musik			
Antal deltagare i barn och ungdomskörer	231	206	253
Antal deltagare i vuxenkörer	228	199	234
Vuxenverksamhet			
Antal deltagare i vuxenverksamhet	225	232	196
Verksamhet - Antal gtj & grp	2019	2018	2017
Gudstjänster			
Huvudgudstjänster	256	256	236
- varav mässor	114	123	102
- varav övriga huvudgudstjänster	142	133	134
Musikgudstjänster	71	76	86
Andra gudstjänster	334	370	368
- varav mässor	91	86	88
- gudstjänster enligt kyrkohandbok	14	0	0
- övriga gudstjänster	229	270	279
Kyrkliga handlingar	463	498	467

Verksamhet - Antal gtj & grp forts	2019	2018	2017
Musik			
Antal barn och ungdomskörer	16	14	14
Antal vuxenkörer	9	7	12
Vuxenverksamhet			
Antal vuxengrupper	28	27	20
Frivilliga medarbetare diakonalt arbete	178	186	144
Kyrklig sed			
	2019	2018	2017
Tillhörighet	62,37%	63,61%	65,29%
Besök huvudgudstjänst	0,4	0,4	0,4
Besök annan gudstjänst	1	1,1	1,2
Dopfrequens	43,37%	42,32%	47,21%
Konfirmationsfrekvens	23,43%	28,34%	27,89%
Besökare kyrkl handl	1,1	1,1	0,9
Resultat (tkr)*			
	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	73 928	71 698	68 365
Verksamhetens resultat	4 332	2 539	5 327
Resultat från finansiella investeringar	337	517	518
Årets resultat	4 669	3 056	5 845
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift. (tkr)	42 812	42 765	40 783
Personalkostnader / verksamhetens intäkter (%)	59,70%	62,23%	59,43%
Av- och nedskrivningar / verksamhetens intäkter (%)	7,18%	7,06%	6,90%
Medelantalet anställda	75	73	72
Ekonomisk ställning			
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	70 000	70 000	70 000
Eget kapital (tkr)	94 201	89 532	86 476
Soliditet (%)	83,56%	83,68%	82,05%
Värdesäkring av eget kapital (%)	5,21%	3,53%	7,25%
Likviditet (%)	109,36%	148,42%	145,87%

Definitioner

Kyrko- och begravningsavgift (%) - Anges i % av kommunalt beskattningsbar inkomst.

Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Personalkostnader / summa verksamhetens intäkter i resultaträkningen.

Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar / summa verksamhetens intäkter i resultaträkningen.

Soliditet (%) - Utgående eget kapital / balansomslutningen.

Värdesäkring av eget kapital (%) - Årets resultat / ingående eget kapital.

Likviditet (%) - Utgående omsättningstillgångar / kortfristiga skulder.

Tillhörighet (%) - Antal tillhöriga/antal invånare vid årets slut.

Besök huvudgudstjänst - Antal besök per år / kyrkotillhöriga vid årets slut.

Besök annan gudstjänst - Antal besök per år / kyrkotillhöriga vid årets slut.

Dopfrequens (%) - Antal döpta / totalt antal under året födda barn.

Konfirmationsfrekvens (%) - Antal konfirmerade / antal 15-åringar vid årets slut.

Pac

48

Rik UPs

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2019	2018
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		42 812	42 765
Begravningsavgift	4	25 086	22 944
Ekonomisk utjämning	5	261	28
Utdelning från prästlönetillgångar	6	1 381	1 381
Erhållna gåvor	7	154	175
Erhållna bidrag	8	1 603	1 978
Nettoomsättning	9	2 631	2 427
Summa verksamhetens intäkter		73 928	71 698
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	10,11	-20 152	-19 478
Personalkostnader	12	-44 136	-44 619
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar	13	-5 308	-5 062
Summa verksamhetens kostnader		-69 596	-69 159
Verksamhetens resultat		4 332	2 539
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	14	337	517
Resultat efter finansiella poster			517
ÅRETS RESULTAT		4 669	3 056

Per

40 RIK W/S

Balansräkning

TILLGÅNGAR, tkr	Not	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar	15		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	16	58 137	60 206
Inventarier, verktyg och installationer	17	8 373	7 380
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	718	263
		<u>67 228</u>	<u>67 849</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	19, 30	31 778	21 196
Långfristig fordran begravningsverksamheten	4	0	1 370
		<u>31 778</u>	<u>22 566</u>
Summa anläggningstillgångar		99 006	90 415
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		172	238
Fordran begravningsverksamheten	4	1 836	1 254
Övriga fordringar		282	454
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	1 998	2 900
		<u>4 288</u>	<u>4 846</u>
Kortfristiga placeringar		0	5 995
Kassa och bank	21, 29	9 447	5 742
		<u>9 447</u>	<u>11 737</u>
Summa omsättningstillgångar		13 735	16 583
Summa tillgångar		112 741	106 998
EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital	22		
Balanserat resultat		89 532	86 476
Årets resultat		4 669	3 056
Summa eget kapital		<u>94 201</u>	<u>89 532</u>
Avsättningar	23	0	267
Långfristiga skulder	24		
Skulder till kreditinstitut		3 575	4 125
Långfristig skuld begravningsverksamheten		562	0
Gravskötselskuld	25	1 843	1 901
Summa långfristiga skulder		<u>5 980</u>	<u>6 026</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		550	550
Leverantörsskulder		3 016	3 840
Gravskötselskuld	25	300	370
Övriga skulder	26	36	44
Villkorade bidrag	27	201	201
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	8 457	6 168
Summa kortfristiga skulder		<u>12 560</u>	<u>11 173</u>
Summa eget kapital och skulder		112 741	106 998

Per

LP RIK UPS

Ronneby pastorat
252004-7875

6

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2019	2018
<u>Den löpande verksamheten</u>			
Resultat efter finansiella poster		4669	3056
<u>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</u>			
Av- och nedskrivningar		5308	5062
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		9977	8118
<u>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld.</u>			
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		558	-238
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		1387	-858
Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld		-58	-39
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1887	-1135
<u>Investeringsverksamheten</u>			
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-4687	-7543
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-7510	-450
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		2923	21
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9274	-7972
<u>Finansieringsverksamheten</u>			
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		1370	-116
Ökning av långfristiga skulder		295	
Amortering av lån		-550	-550
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1115	-666
Årets kassaflöde		3705	-1655
Likvida medel vid årets början		5742	7397
Likvida medel vid årets slut		9447	5742

Pu

40 RIL UP

Ronneby pastorat

252004-7875

7

Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska Kyrkan, KRED. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört 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.

Sedan 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 och 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, när pastoratet är leasetagare, redovisas som operationell leasing dvs. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som 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, social avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster.

Pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda och redovisas som 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 två olika definitioner i K3:

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomiska¹ 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 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 + moms har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad. Detta har avrundats till 30 000:-.

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

Bidrag bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens

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.

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

Pace

40 Rik AP 5

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad

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, Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och pastoratet har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering

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

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.

Avsättningar

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

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar 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.

Ru

LP RK WP 15

Ronneby pastorat

252004-7875

Not 4 Begravningsverksamheten

Ronneby pastorat är huvudman för begravningsverksamheten inom Ronneby kommun. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen

Begravningsverksamhetens särredovisning	2019	2018
Begravningsavgift - erhållet för året	25 648	21 571
Övriga intäkter	224	499
<i>Summa verksamhetens intäkter</i>	<i>25 872</i>	<i>22 070</i>
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-13 888	-13 080
Övriga kostnader	-8 969	-8 254
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-2 265	-1 983
<i>Summa verksamhetens kostnader</i>	<i>-25 122</i>	<i>-23 317</i>
<i>Finansiella poster</i>		
Ränteintäkter		
Räntekostnader	-188	-123
Begravningsverksamhetens underskott	562	-1 370
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	2019	2018
Begravningsavgift - erhållet för året	25 648	21 571
Tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	-562	1 370
<i>Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</i>	<i>25 086</i>	<i>22 941</i>
Fordran/skuld begravningsverksamheten	2019	2018
Ingående fordran (+)/skuld(-)	2 624	2 626
Reglering av resultat från 2017/2016	-1 254	-1 372
Slutavräkning begravningsavgift 2018	466	
Årets överskott (-)/underskott (+)	-562	1 370
Utgående fordran (+)/skuld (-)	1 274	2 624
Varav långfristig fordran (+)/skuld (-)	-562	1 370

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 har 3 837 andelar (av 30 000) 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	2019	2018
Församlingskollekt till egen verksamhet	78	52
Gåva till pastoratets verksamhet	76	123
	<i>154</i>	<i>175</i>
Not 8 Erhållna bidrag	2019	2018
Kyrkoantikvarisk ersättning	476	496
Övriga bidrag från stiftet	23	128
Arbetsmarknadsbidrag	209	415
Europeiska socialfonden	895	939
	<i>1 603</i>	<i>1 978</i>

Pa

Lp Rik WP's

Ronneby pastorat

252004-7875

10

Not 9 Nettoomsättning	2019	2018
Gravskötselintäkter	970	904
Beställningsarbeten	197	177
Deltagaravgifter	60	76
Hyses- och serveringsintäkter	322	432
Vinst vid avyttring av inventarier	148	268
Försäkringsersättning	533	0
Övriga intäkter	401	570
Summa	2 631	2 427

Not 10 Operationella leasingavtal	2019	2018
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	166	136
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	166	147
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	148	242

Den operationella leasingen avser hyrda inventarier. Storleken på de framtida leasingavgifterna redovisas till nominellt belopp. Variabla avgifter förekommer inte. Avtalen har som längst 48 månaders löptid. Högsta kvarvarande löptid på befintliga avtal är 30 månader.

Not 11 Arvode och kostnadsersättning till revisor	2019	2018
<i>Kvalificerade revisorer - KPMG</i>		
Revisionsuppdrag	96	133
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	9	10
<i>Övriga valda revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	5	10
Summa	110	153

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. Kvalificerade revisorers arvoden inkluderar moms. Övriga valda revisorers arvoden inkluderar sociala avgifter.

Not 12 Personal

Medeltalet anställda	2019	2018
Kvinnor	48	46
Män	27	27
Totalt medelantal anställda	75	73

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 23 700 kr (23 250 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	2019			2018		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	7	6	13	6	7	13
Ledande befattningshavare	1	2	3	1	2	3

Löner, arvoden och andra ersättningar tkr	2019	2018
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	1 217	1 194
Anställda	29 721	28 845

Arbetsmarknadsbidrag	2019	2018
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	209	415

Ersättning till ordföranden i kyrkoråd	2019	2018
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	76	68

Pensionskostnader och andra sociala avgifter	2019	2018
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	1 769	2 316
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	9 877	9 922

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

P

40 RIK VAP

Not 13 Avskrivningar

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	2019	2018
Byggnader och mark	3 839	3 354
Inventarier, verktyg och installationer	1 469	1 708
	5 308	5 062

Not 14 Resultat från Finansiella investeringar

Resultat från finansiella anläggningstillgångar	2019	2018
Räntor	149	14
Utdelning		87
Realisationsresultat vid försäljning	237	456
	386	557

Övriga finansiella poster

	2019	2018
Räntekostnader	-49	0
Realisationsresultat vid försäljning	0	-2
	-49	-2

Not 15 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

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

Not 16 Byggnader och mark

	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	123 905	116 837
Inköp	1 976	7 068
Försäljning och utrangering	-288	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	125 593	123 905
Ingående bidrag	-3 828	-3 828
Utgående ackumulerade bidrag	-3 828	-3 828
Nettoanskaffningsvärde	121 765	120 077
Ingående avskrivningar	-57 681	-53 440
Årets avskrivningar	-3 839	-4 241
Försäljning och utrangering	82	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-61 438	-57 681
Ingående nedskrivningar	-2 190	-2 190
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 190	-2 190
Utgående redovisat värde	58 137	60 206

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	23 029	22 017
Inköp	2 462	1 012
Försäljningar och utrangeringar	-170	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 321	23 029
Ingående avskrivningar	-15 649	-15 018
Försäljningar och utrangeringar	170	0
Årets avskrivningar	-1 469	-631
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 948	-15 649
Utgående redovisat värde	8 373	7 380

Not 18 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2019	2018
Ingående balans	263	999
Utgifter under året	455	263
Under året färdigställda tillgångar	0	-999
Utgående balans	718	263

Pågående nyanläggning avser pågående nyanläggningar vilka bedöms färdigställas under 2020, med undantag för ett projekt om 157 tkr som beräknas vara färdigställt inom 5 år.

Not 19 Värdepappersinnehav (tkr)

	Ansk. värde	Marknadsvärde
Långfristiga värdepappersinnehav		
Onoterade aktier och andelar	24 (24)	u s
Noterade aktiefonder	7 444 (7 872)	10 908 (8 508)
Noterade räntefonder	12 225 (4 743)	12 905 (5 024)
Noterade blandfonder	6 990 (3 468)	8 055 (3 871)
Strukturerade produkter	2 801 (2 330)	3 078 (2 399)
Alternativa strategier	2 294 (2 759)	2 977 (3 065)
Kortfristiga placeringar 2018	0 (5 995)	0 (5 945)
Summa värdepappersinnehav	31 778 (27 191)	37 923 (28 812)

Se även not 30.

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav

	2019	2018
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden och bokförda värden	21 196	21 217
Investeringar under året	7 510	5 244
Omklassificering	5 994	
Försäljningar/avyttringar	-2 922	-5 265
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden och bokförda värden	31 778	21 196

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019	2018
Upplupna kyrkoantikvariska ersättningar	336	2 154
Upplupna projektintäkter		67
Upplupna bidrag till IT-installationer	183	
Upplupna försäkringsersättningar	168	
Förutbetalda försäkringspremier	483	401
Övriga poster	828	278
	1 998	2 900

Not 21 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 ordinarie banktillgodohavande.

Not 22 Eget kapital

Av det egna kapitalet utgörs 1 369 (1 367) tkr ändamålsbestämt eget kapital. Detta är gåvor som enligt regelverket redovisningsmässigt löpande tas upp som intäkt, men med förbehåll från givare att utnyttjas för visst ändamål.

Not 23 Avsättningar för befarad pensionsskuld

	2019	2018
Avsättning vid årets början och slut	0	267

Not 24 Långfristiga skulder

	2019	2018
Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	1 575	1 925
Gravskötselsskuld	9 652	9 691
	11 227	11 616

Pu

40 RIK WPs

Not 25 Gravskötselskuld	2019	2018
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	293	618
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	1 550	1 283
Redovisad långfristig gravskötselskuld	1 843	1 901
Värdet av ej skuldförda långfristiga åtaganden enligt reglerna före 2000 (begravningsverksamheten)	9 591	10 105
Verklig långfristig gravskötselskuld	11 434	12 006
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	31	220
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	269	150
Redovisad kortfristig gravskötselskuld	300	370
Värdet av ej skuldförda långfristiga åtaganden enligt reglerna före 2000 (begravningsverksamheten)	334	396
	634	766
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	228	205
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	1 011	798
	1 239	1 003
Värdet av ej skuldförda långfristiga åtaganden enligt reglerna före 2000 (begravningsverksamheten)	8 413	8 688
	9 652	9 691
Värdet av uteblivna intäkter för allframtidsupplåtelser (begravningsverksamheten)	64	66

Not 26 Vidareförmedlade bidrag	2019	2018
Ingående skuld	38	42
Under året mottagna bidrag	195	230
Under året förmedlade bidrag	-205	-234
Utgående skuld	28	38

Not 27 Villkorade bidrag	2 019	2 016
Ingående balans	201	710
lanspråktaget under året	0	-509
Summa utgående balans	201	201

Bidrag avser legat i ett testamente till jord- och bergvärme i Öljevults kyrka och församlingshem. Installation påbörjades 2017.

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2019	2018
Upplupna semesterlöner	2 273	2 072
Upplupen kompensations- och flexittidsskuld	317	375
Upplupna sociala avgifter	763	750
Upplupna pensionskostnader	2 022	2 071
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 082	900
	8 457	6 168

Not 29 Likvida medel	2019	2018
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Kassa	35	28
Bank	9 412	5 714
Kortfristiga placeringar		5 995
	9 447	11 737

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

En global oro för coronaviruset och dess spridning har medfört en stor osäkerhet på finansmarknaderna med väsentliga prisfall på aktier och lägre räntor som följd. Stora delar av uppgången 2019 har till och med mitten av april 2020 raderats ut

Reu

LPU RIK WP S

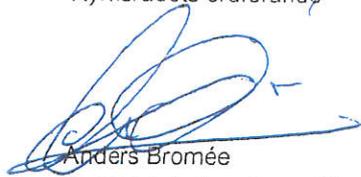
Ronneby 2020-04-27



Aina Svensson
Kyrkorådets ordförande



Ann-Margret Olofsson
Kyrkorådets 1:e vice ordförande



Anders Bromée
Kyrkorådets 2:e vice ordförande



Catharina Christensson



Sven-Eric Fällgren



Bengt Johansson



Lena Johansson



Ulrik Lindqvist



Gunnel Norman



Mattias Ronnestad



Björn O Svensson



Monia Svensson

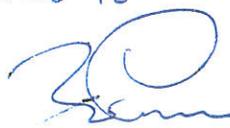


Gunnel Alvhäll
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har avgivits 2020-06-16



Niclas Bremström
Auktoriserad revisor



Bo Larsson



Martin Engelsjö

Pa

Ar 40 UP

