

Resultatrapport 2022-12-31 till KR 22 mars

FÖRSAMLINGEN

Årets resultat blev ett överskott på 6,7 mkr.

Budgeterat årsresultat var ett överskott på 33 tkr.

Differensen mot budget förklaras i huvudsak av lägre kostnader än beräknat (5,3 mkr), men även högre intäkter (1,3 mkr), se nedan.

Resultaträkning

Verksamhetens intäkter uppgick till 63,0 mkr, vilket motsvarar 102 % av årets budgeterade belopp på 61,7 mkr. Separerar man fastighetsintäkter (12,0 mkr) och verksamhetsintäkter inkl kyrkoavgift (51,0 mkr), har båda dessa ett utfall på 102 %.

Kyrkoavgiften ökade 2022 med 5,0 mkr jämfört med förra året och uppgick till 67,5 mkr. Detta belopp är 0,7 mkr högre än budgeterat belopp på 66,8 mkr.

Den **ekonomiska utjämningen** ökade med 1,8 mkr till 26,0 mkr, vilket är 0,3 mkr mer än budgeterat belopp. Nettoutbetalningen blev 41,4 mkr (budgeterat var 41,1 mkr), vilket är en ökning med 3,1 mkr jämfört med förra året.

I likhet med förra året betalades 39 % av kyrkoavgiften tillbaka till utjämningsystemet.

Statliga **bidrag** har erhållits med 70 tkr som ersättning för höga sjuklönekostnader i samband med pandemin under perioden oktober 2021 - mars 2022. 65 tkr har erhållits i statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan. Bidrag från stiftet har erhållits med 150 tkr för samarbetet med Templet avseende hjälpverksamhet för ukrainska flyktingar, varav ca hälften reserverats till att användas nästa år. Inget av dessa bidrag var budgeterade, därav ett något högre utfall för bidrag än budgeterat.

Även **nettoomsättning** har ett högre utfall. Det förklaras av att uthyrning av bostäder och lokaler fick ett högre utfall (266 tkr) och att clearingintäkter och liknande intäkter överskred budget med 421 tkr.

Verksamhetens kostnader uppgick till 56,2 mkr, vilket motsvarar 91 % av årets budgeterade kostnader på 61,5 mkr. Separerar man fastighetskostnader (16,1 mkr) och verksamhetskostnader (41,1 mkr), har dessa ett utfall på 85 resp 94 %.

Övriga externa kostnader uppgick till 90 % av budget. Av dessa kostnader ligger församlingsverksamhetens kostnader på i stort sett förväntat utfall (se bilagd driftredovisning), medan fastighetskostnaderna ligger betydligt lägre (83 %).

Anledningen till att fastighetskostnaderna ligger under budget är att planerat underhåll av fastigheter har budgeterats med 5,2 mkr men enbart kostat 0,5 mkr, se bilaga. Församlingen bytte fastighetsförvaltare den 1 april, vilket innebar att fokus istället låg på överlämning av förvaltningen. Vissa av de planerade renoveringsprojekten är dessutom avhängiga de beslut om församlingens framtida lokalanvändning, som håller på att arbetas fram.

Däremot har kostnaderna för löpande underhåll överskridit budget med totalt drygt 0,5 mkr. Ventilationen i den uthyrda lokalen i Hornblåsaren behövde bytas ut pga att den var föråldrad och inte uppfyllde dagens krav, detta kostade ca 0,5 mkr. Två vattenskador i Stallmästaren kostade tillsammans ca 0,5 mkr.

Bortser man från det planerade och löpande underhållet så ligger övriga fastighetskostnader 1,5 mkr över budget. Den stigande inflationen märks av, årsbudgeten för elkostnader överskreds med 0,5 mkr. Däremot låg värmekostnaderna något under budget. På grund av det nya avtalet avseende fastighetsskötsel- och förvaltning, vilket inte var upphandlat vid budgeteringstillfället, överskred kostnaden för förvaltning budgeten med 1,3 mkr.

Personalkostnaderna uppgick till 92 % av budget. Lönekostnader och sociala avgifter uppgick till 93 % av budgeterade belopp, medan kostnader för utbildning, hälsovård, personalrekrytering och liknande kostnader endast uppgår till 48 % av budgeterat belopp. Vid bokslutet löstes 1 mkr av den skuldförda avsättningen till pension upp, se nedan under rubrik **avsättningar**. Detta gjorde att årets lönekostnad är lägre än föregående år och detta belopp utgör en jämförelsestörande post.

Budgetavvikelsen för **ränteintäkter** beror på att likviditeten varit god samtidigt som inlåningsräntorna har stigit till oväntade nivåer under året.

Skatt på näringsverksamhet kommer förmodligen att bli noll. Församlingen gjorde ett överskott i näringsverksamheten men kan delvis kvitta underskottsavdrag mot detta. Möjlighet finns att avsätta resterande överskott mot periodiseringsfond. Beräkningen är än så länge preliminär, se bilaga.

Balansräkning

Tillgångarna ökade med 2,6 mkr under året och uppgick till 87 mkr vid årsskiftet.

Pågående nyanläggningar minskade med 0,8 mkr under 2022. Projektet med att modernisera linhissarna i Hornblåsaren färdigställdes och 1,6 mkr (vilket motsvarade budget för projektet) aktiverades till raden **byggnader och mark**. Aktiverade kostnader för stambytet i Stångkusken uppgick till 626 tkr och aktiverade kostnader för tillgänglighetsanpassningen av Oscarskyrkan uppgick till 72 tkr. Årets avskrivningar på byggnader uppgick till 1,3 mkr.

Nyanskaffade bord till församlingssalen i Hornblåsaren aktiverades som **inventarier**, belopp 192 tkr. Årets avskrivningar på inventarier uppgick till 191 tkr.

Långfristiga värdepappersinnehav tillhörande Wennerbergs donation reinvesterade utdelning uppgående till 0,2 mkr.

Likviditeten uppgick till 33,8 mkr vid årsskiftet, vilket är en ökning med 2 mkr sedan årsskiftet. Se bilagda likviditets- och kassaflödesanalys för detaljerad information kring likviditeten.

Det **balanserade resultatet** på 49,8 mkr överstiger målkapitalet, vilket är satt till 15 mkr. Till detta kommer årets resultat på 6,7 mkr, vilket ger ett utgående eget kapital på 56,5 mkr.

Raden **avsättningar** avser framtida ej ännu fakturerade kostnader för förmånsbestämd ålderspension inklusive löneskatt (löntagare födda före 1959). Fakturan avseende 2021 uppgick till 831 tkr inkl löneskatt, men Kyrkans pensionskassa rabatterade premien med motsvarande belopp. Fakturan för 2022 uppgick till 165 tkr och rabatterades även den fullt ut. I och med detta blev återstående avsättning vid årsskiftet (1,4 mkr) betydligt större än de förväntade fakturorna fram till dess att dessa löntagare fyllt 65 år, vilket är år 2023. Ingen avsättning till förmånsbestämd pension sker efter den tidpunkten. Skulden löstes därför upp med 1 mkr inklusive löneskatt och uppgår vid bokslutet till 0,4 mkr. Resterande skuld kommer att avvecklas under 2023 i och med att de sista fakturorna skickas ut. Löntagare födda 1959 och framåt har övergått till ett pensionssystem med avgiftsbestämd pension.

Banklånet på 20 mkr amorteras med 1 % per år, vilket gör att den **långfristiga skulden till kreditinstitut** uppgår till 19,4 mkr kr och den **kortfristiga skulden** till 0,2 mkr.

Bilagor:

Resultaträkning
Underhåll fastigheter
Driftredovisning
Inkomstskatteberäkning
Balansräkning
Kassaflödesanalys
Likviditetsöversikt
Årsredovisning utkast 1

Kodbehörighet: Hela huvudboken

Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 100%

Enhet: kr

	Utgående Värde Dec 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Dec 2021
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	67 468 489	66 800 000	668 489	101,0%	62 504 184
Ekonomisk utjämning	-26 029 536	-25 700 000	-329 536	101,3%	-24 186 697
Erhållna gåvor	28 492	20 000	8 492	142,5%	23 426
Erhållna bidrag	4 925 150	4 799 000	126 150	102,6%	5 271 756
Nettoomsättning	16 396 357	15 658 000	738 357	104,7%	14 767 519
Övriga verksamhetsintäkter	172 517	166 000	6 517	103,9%	206 520
Summa verksamhetens intäkter	62 961 468	61 743 000	1 218 468	102,0%	58 586 707
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	-23 988 192	-26 737 000	2 748 808	89,7%	-20 941 003
Personalkostnader	-30 664 419	-33 198 000	2 533 581	92,4%	-30 701 388
Av- och nedskrivningar av materiella anl.tillgångar	-1 517 398	-1 556 000	38 603	97,5%	-1 327 916
Summa verksamhetens kostnader	-56 170 009	-61 491 000	5 320 991	91,4%	-52 970 306
Verksamhetens resultat	6 791 459	252 000	6 539 459	2 695,0%	5 616 401
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	6 800	7 000	-200	97,1%	6 800
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	164 427	70 000	94 427	234,9%	71 613
Räntekostnader och liknande resultatposter	-296 123	-296 000	-123	100,0%	-298 816
Summa resultat från finansiella investeringar	-124 896	-219 000	94 104	57,0%	-220 403
Resultat efter finansiella poster	6 666 563	33 000	6 633 563	20 201,7%	5 395 998
Skatt på näringsverksamhet					
Årets resultat	6 666 563	33 000	6 633 563	20 201,7%	5 395 998

LÖPANDE OCH PLANERADE REPARATIONER OCH UNDERHÅLL AV FASTIGHETERNA

2022-12-31

	Åtgärd	Utfall tkr	Budget tkr
661	Oscars lillkyrka		
	Löpande underhåll	1	5
	Summa	1	5
662	Oscarskyrkan		
	Rengöring och målning fönster	106	500
	Uppgradering av brandlarm	127	
	Tillgänglighetsanpassning	72	
	Löpande underhåll	149	200
	Summa	454	700
663	Gustav Adolfskyrkan		
	Löpande underhåll	37	100
	Summa	37	100
671	Olaus Petri kyrkan		
	Trapp gavel		300
	Ventilation	6	
	Passersystem	160	
	Löpande underhåll	288	150
	Summa	454	450
672	Djurgårdskyrkan		
	Rengöring och målning entré och kontor annex		150
	Rengöring och målning vapenhus och trappa		250
	Löpande underhåll	58	50
	Summa	58	450
432	Lokaler F3		
	Renovering expeditionen och ventilationsbyte	42	1 000
	Löpande underhåll	235	50
	Summa	277	1 050
434	Församlingshem F8		
	Bättringsåtgärder församlingssal		400
	Löpande underhåll	40	50
	Summa	40	450

LÖPANDE OCH PLANERADE REPARATIONER OCH UNDERHÅLL AV FASTIGHETERNA

2022-12-31

	Åtgärd	Utfall tkr	Budget tkr
433	Stallmästaren (F3)		
	Renovering lägenheter		1 000
	OVK besiktning och åtgärder lgh	21	60
	Byte termostatventiler lägenheter		300
	Justering gatsten innergård		200
	Planerat underhåll	8	
	Löpande underhåll	568	200
	Summa	597	1 760
435	Hornblåsaren (F8)		
	Renovering lägenheter		1 000
	Renovering hiss U3 och F8	77	
	Renovering hiss U3 och F9	7	
	OVK besiktning	37	
	Löpande underhåll	547	150
	Summa	668	1 150
437	Stångkusken		
	Utredning/projektledning stambyte lgh	626	
	OVK besiktning	26	
	Löpande underhåll	268	700
	Summa	920	700
TOTALT		3 506	6 815
	Varav aktiverat som pågående arbete	775	0
	Varav övrigt planerat underhåll (5172)	540	5 160
	Varav löpande underhåll (5171)	2 191	1 655

Kodbehörighet: Hela huvudboken

Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 100%

Enhet: kr

	Utgående Värde Dec 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
1 - Grundläggande uppgiften	22 721 729	20 299 000	2 422 729	111,9%
101 Verksamhetsgemensamt	39 120 799	38 591 000	529 799	101,4%
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-7 185 812	-7 715 000	529 188	93,1%
140 Undervisning	-6 679 077	-7 401 000	721 923	90,3%
141 Undervisning - övergripande	-103 451	-112 000	8 549	92,4%
150 Barnverksamhet 0-12 år	-2 526 197	-2 644 000	117 804	95,5%
160 Ungdomsverksamhet 13-25 år	-1 031 645	-1 008 000	-23 645	102,4%
170 Konfirmandverksamhet	-2 300 797	-2 823 000	522 203	81,5%
180 Vuxenverksamhet	-716 988	-814 000	97 012	88,1%
210 Diakonal verksamhet	-1 771 684	-2 260 000	488 316	78,4%
260 Mission	-762 498	-916 000	153 502	83,2%
3 - Övrig kyrklig verksamhet	503 369	-1 972 000	2 475 369	-25,5%
310 Övrig församlingsverksamhet	-1 013 374	-1 001 000	-12 374	101,2%
410 Skattepliktig rörelse	1 516 743	-971 000	2 487 743	-156,2%
5 - Styrning och ledning	-2 679 789	-3 245 000	565 211	82,6%
510 Strategisk styrning	-2 171 909	-2 601 000	429 091	83,5%
511 Strategisk styrning - övergripande	-1 805 561	-2 087 000	281 439	86,5%
512 Vänortsprojekt	-106 231	-163 000	56 769	65,2%
540 Revision	-200 117	-286 000	85 883	70,0%
550 Kyrkoval	-60 000	-65 000	5 000	92,3%
580 Verksamhetsledning	-507 880	-644 000	136 120	78,9%
6 - Stödjande verksamhet	-13 878 746	-15 049 000	1 170 254	92,2%
610 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	-3 299 977	-3 316 000	16 023	99,5%
630 Gemensamma kostnader och administration	-4 765 832	-5 203 000	437 168	91,6%
650 Fastigheter och lokaler	-5 662 119	-6 285 000	622 881	90,1%
651 Fastigheter och lokaler - övergripande	-1 572 160	-2 252 000	679 840	69,8%
660 Kyrkor och kapell	-1 910 546	-1 889 000	-21 546	101,1%
670 Kyrkor och församlingslokaler i gemensam byggnad	-2 179 413	-2 144 000	-35 413	101,7%
690 Finansiella poster	-150 818	-245 000	94 182	61,6%
TOTALT	6 666 563	33 000	6 633 563	20 201,7%

INKOMSTSKATT INKOMSTÅR**2022 prel****FASTIGHETER**

Hysesintäkter mm	11 712 088
Eget utnyttjande	2 951 625
Kostnader drift	- 8 878 636
Avskrivningar	- 1 003 419
Personalkostnader	- 371 080
% andel av:	
21,72 % styrning, gemensam admin	- 1 875 035
	2 535 543

FÖRSKOLA

Bidrag, deltagaravgifter mm	4 267 063
Driftskostnader	- 456 464
Personalkostnader	- 3 860 688
% andel av:	
11,37 % styrning, gemensam admin	- 981 060
	- 1 031 149

SUMMA 1 504 394

Grundavdrag

Förlustavdrag från 2021 ruta 1.2	- 1 452 630
Resultat före bokslutsdisposition	51 764
Avsättning periodiseringsfond	-
Resultat före skatt	51 764
Skatt xx%	-
Resultat efter skatt	51 764

ruta 7.2 (resultat före justeringar) - 1 447 231

ruta 7.10. (underskott)

ruta 7.9. (överskott) 51 764

ej uppdaterade

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 100%
Enhet: kr

	Utgående Värde Dec 2022	Bokfört Värde Jan-Dec 2022	Ingående Värde 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	38 671 432	255 921	38 415 512
Inventarier, verktyg och installationer	2 414 361	819	2 413 542
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4 357 030	-807 195	5 164 225
Summa materiella anläggningstillgångar	45 442 823	-550 455	45 993 278
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	4 959 342	181 000	4 778 342
Summa finansiella anläggningstillgångar	4 959 342	181 000	4 778 342
Summa anläggningstillgångar	50 402 165	-369 455	50 771 621
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	1 325 370	963 926	361 444
Övriga fordringar	487 869	-2 265 997	2 753 865
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	949 743	97 430	852 313
Kortfristiga fordringar	2 762 982	-1 204 640	3 967 622
Kassa och bank	33 847 674	4 188 141	29 659 534
Summa omsättningstillgångar	36 610 656	2 983 501	33 627 156
SUMMA TILLGÅNGAR	87 012 822	2 614 045	84 398 776

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 100%
Enhet: kr

	Utgående Värde Dec 2022	Bokfört Värde Jan-Dec 2022	Ingående Värde 2022
EGET KAPITAL, OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat	-49 826 418	-5 395 998	-44 430 420
Årets resultat		5 395 998	-5 395 998
Summa eget kapital	-49 826 418		-49 826 418
Avsättningar	-419 721	702 113	-1 121 834
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	-19 350 000	200 000	-19 550 000
Långfristiga skulder	-19 350 000	200 000	-19 550 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	-200 000		-200 000
Leverantörsskulder	-1 975 169	1 879 258	-3 854 427
Skatteskulder			
Övriga skulder	-2 349 699	-359 044	-1 990 655
Villkorade bidrag	-123 359	46 129	-169 488
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-6 101 892	1 584 062	-7 685 954
Summa kortfristiga skulder	-10 750 120	3 150 405	-13 900 524
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-80 346 258	4 052 518	-84 398 776
Årets beräknade resultat	6 666 563	6 666 563	

KASSAFLÖDESANALYS

Dec 2022

Den löpande verksamheten**Rörelseresultat** 6 791 459**Justering för poster som inte ingår i kassaflödet**

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar 1 517 398

Ökning/minskning av avsättningar -702 113

Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar 0

Övriga poster som inte ingår i kassaflödet 0

Summa justering för poster som inte ingår i kassaflödet 815 285

Erhållen ränta 164 427

Erhållen utdelning 6 800

Erlagd ränta -296 123

Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet 0

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet 7 481 848**Kassaflöde från förändring i rörelsekapital**

Minskning/ökning av kortfristiga fordringar -806 830

Ökning/minskning av kortfristiga skulder -3 150 405

Kassaflöde från den löpande verksamheten 3 524 613**Investeringsverksamheten**

Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar -966 942

Försäljning av materiella anläggningstillgångar 0

Förvärv av finansiella placeringar -181 000

Försäljning av finansiella placeringar 0

Kassaflöde från investeringsverksamheten -1 147 942**Finansieringsverksamheten**

Upptagna lån 0

Amortering av lån -200 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten -200 000**Periodens kassaflöde** 2 176 671

Likvida medel vid årets början inkl Wennerberg och Fastighetsägarnas konto 31 671 003

Förändring inom likvida medel

Likvida medel vid periodens slut 33 847 674

Specifikation av likvida medel vid periodens slut

Kassa 45 525

Bank 33 802 149

Kortfristiga fordringar (Fastighetsägarna) 0

Belopp vid periodens slut 33 847 674

Likviditetsöversikt per månad 2022

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Summa
Likviditet vid månadens början inkl Wenn, FÄ	31 671	30 413	29 244	28 338	29 965	30 559	31 088	31 557	31 797	31 474	33 706	34 872	
Månadens intäkter	5 006	5 364	5 053	5 047	5 075	5 403	4 969	4 852	6 394	5 311	5 177	5 311	62 962
Månadens kostnader	<u>-3 657</u>	<u>-4 441</u>	<u>-4 445</u>	<u>-4 535</u>	<u>-4 553</u>	<u>-4 885</u>	<u>-4 551</u>	<u>-5 362</u>	<u>-5 998</u>	<u>-4 219</u>	<u>-4 649</u>	<u>-5 000</u>	<u>-56 295</u>
Månadens resultat	1 349	923	608	512	522	518	418	-510	396	1 092	528	311	6 667
Avskrivningar innebär ingen utbetalning	123	122	125	124	125	125	124	130	130	130	130	130	1 518
Förändring av fordringar och skulder	<u>-2 730</u>	<u>-2 102</u>	<u>-1 450</u>	<u>1 112</u>	<u>-50</u>	<u>-105</u>	<u>-70</u>	<u>776</u>	<u>-849</u>	<u>1 132</u>	<u>508</u>	<u>-1 212</u>	<u>-5 040</u>
Kassaflöde från verksamhet	-1 258	-1 057	-717	1 748	597	538	472	396	-323	2 354	1 166	-771	3 145
Investeringar innebär utbetalningar													
Inventarietköp			-171					-21					-192
Stambyte Stångkusken		-112	-18	-121	-3	-9	-3	-58		-122		-181	-627
Renovering hiss U3								-77					-77
Tillgänglighetsanpassning Oscarskyrkan												-72	-72
Kassaflöde från investeringar i anläggningstillg.	0	-112	-189	-121	-3	-9	-3	-156	0	-122	0	-253	-968
Månadens kassaflöde	-1 258	-1 169	-906	1 627	594	529	469	240	-323	2 232	1 166	-1 024	2 177
Likviditet vid månadens slut	30 413	29 244	28 338	29 965	30 559	31 088	31 557	31 797	31 474	33 706	34 872	33 848	

Oscars församling

Org nr 252000-0585

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

UTKAST 3

gråmarkerade delar saknar uppgifter

Innehåll:	sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Noter	11
Underskrifter	18

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Oscars församling (252000-0585) 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.

I årsredovisningen anges belopp i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

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 sammanträder ca tio gånger per år. Kyrkorådet har sex utskott; arbetsutskottet, barn- och ungdomsutskottet, diakonikutskottet, kommunikationsutskottet, kyrkobyggnads- och fastighetsutskottet samt musik- och internationella utskottet. Dessa har enligt kyrkorådets arbetsordning till uppgift att följa och inspirera verksamheten inom sitt respektive område, att fatta beslut enligt delegation samt att förbereda förslag och ärenden till kyrkorådet. Dessa sammanträder sammanlagt ca femtio gånger per år.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar, tillämpar församlingen inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska Kyrkan (KRED):s rekommendationer, församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar församlingen Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policys för t.ex. jämställdhet, inköp och arbetsmiljö.

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal andra aktiviteter för att uppfylla den grundläggande uppgiften, exempelvis barn- och ungdomsgrupper, konfirmandverksamhet, sorgegrupper, besöksverksamhet, själavård mm.

I nedanstående tabell framgår hur församlingen har främjat ändamålet. Pandemin påverkade verksamheten främst under åren 2020 och 2021, vilket innebar omställd eller delvis inställd verksamhet.

Oscars församling 252000-0585

Verksamhetsinformation	2022	2021	2020	2019	2018
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)	42 937	17 241	12 527	48 696	51 653
varav deltagare i kyrkliga handlingar	17 199	10 415	8 274	24 452	28 064
varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	3 526	1 127	1 046	6 646	5 009
Antal dopgudstjänster	169	152	103	178	208
Antal konfirmerade på församlingens läger	106	95	84	67	72
Antal begravningsgudstjänster	256	138	177	170	195
Antal vigselgudstjänster	68	56	50	91	97
Fasta grupper					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamheten	288	335	547	259	241
varav körmedlemmar barn och ungdom	210	225	204	204	205
Antal deltagare i vuxenverksamhet		772	688	861	838
varav körmedlemmar vuxna	250	170	232	232	250
Antal körer	11	11	11	11	11
Antal körmedlemmar totalt	460	395	436	436	455
Öppen verksamhet					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamheten	1 552	465	2 638	6 359	8 605
Antal deltagare i vuxenverksamhet	1 303	2 766	2 359	6 143	6 762
Antal enskilda personer som besökts i den diakonala verksamheten	i.u.	70	200	620	620

Resultat och ställning

Resultatet för 2022 blev ett överskott på 6 667 tkr. Budgeterat årsresultat var ett underskott på 33 tkr, vilket medförde en differens mot budget på 6 634 tkr. Denna differens beror i huvudsak på att församlingens kostnader blev lägre än budgeterat.

Övriga externa kostnader uppgick till 23 988 tkr. Av dessa är 12 735 tkr fastighetskostnader och 11 253 tkr övriga verksamhetskostnader. Fastighetskostnaderna underskred budgeten med 2 543 tkr. Främsta orsak till detta låga utfall var att kostnaderna för planerat underhåll av fastigheterna endast uppgick till 540 tkr, men var budgeterade med 5 160 tkr. Församlingen bytte fastighetsförvaltare den 1 april, vilket innebar att fokus låg på överlämning av förvaltningen. Vissa av de planerade renoveringsprojekten är dessutom avhängiga de beslut om församlingens framtida lokalanvändning, som håller på att arbetas fram.

Däremot har kostnaderna för löpande underhåll överskridit budget med 536 tkr.

Externa kostnader som inte är fastighetskostnader underskred budgeten med 206 tkr.

Personalkostnaderna under 2022 uppgick till 30 664 tkr, vilket är lägre än förra årets kostnad på 30 701 tkr. Vid bokslutet löstes 1 000 tkr av den skuldförda avsättningen till förmånsbestämd pension upp. Detta gjorde att kostnaderna minskades med motsvarande belopp och detta utgör således en jämförelsestörande post. Anledningen till upplösningen är att Kyrkans pensionskassa har rabatterat premien tre år i rad och därmed har avsättningen blivit betydligt större än de förväntade fakturorna. Resterande skuld kommer att avvecklas under 2023 i och med att de sista fakturorna skickas ut.

Målkapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 15 000 tkr. Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 41 493 tkr (34 826 tkr).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Församlingsverksamheten återgick till den normala efter två år präglade av pandemi.

Kriget i Ukraina bröt ut i februari 2022, vilket medförde stora insamlingsaktiviteter för att samla in pengar till de drabbade. Församlingen startade upp ett samarbete med Frälsningsarmén Templet, där församlingen bidrog med pedagoger och lekmaterial till en lekhörna samt till hygienartiklar. Stiftsmedel erhöles för att förstärka samarbetet och en ukrainsk pedagog anställdes som tolk till barnhörnan.

Församlingen upphandlade en ny fastighetsförvaltare och sedan den 1 april sköts förvaltningen av näringsfastigheterna och kyrkorna i samarbete med Vimini förvaltning och Projektledning AB.

En ny mandatperiod inleddes och två nya utskott bildades: Kommunikationsutskottet och Kyrkobyggnads- och fastighetsutskottet. Den 1 augusti genomfördes en organisationsförändring, där en kanslichefsroll inrättades och rollen som biträdande kyrkoherde permanterades. Ledningsgrupp och verksamhetsråd ombildades.

Under våren 2022 genomfördes resterande delar av den biskopsvisitation som påbörjades 2019, men som fick avbrytas i och med att pandemin bröt ut.

Finansiella instrument

Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsförvaltningsreglemente. Gällande reglemente antogs under år 2011. Vid utgången av 2022 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 9 306 tkr (9 5162 tkr). Dessa värdepapper härstammar från Wennerbergs kvarlåtenskap. I testamentet föreskrivs att tillgångarna ska placeras i inflationsbeständig egendom, t ex. aktier.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019	2018
Allmänna förutsättningar					
Tillhöriga per den 31 december (antal)	23 354	23 540	23 914	24 023	23 951
Befolkning per den 31 december (antal)	39 676	39 755	39 685	39 610	39 045
Tillhöriga (andel av invånarna, %)	58,9	59,2	60,3	60,6	61,3
Antal aktiva inträden	46	76	60	61	57
Antal aktiva utträden	215	278	218	253	326
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	0,69	0,69	0,69	0,66	0,66
Medelantalet anställda	43	41	41	41	43
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	62 962	58 587	58 665	56 377	57 647
Verksamhetens resultat	6 792	5 616	6 452	3 418	3 236
Resultat från finansiella investeringar	-125	-220	-120	51	59
Årets resultat	6 667	5 396	6 332	3 469	3 295
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (tkr)	67 468	62 504	61 621	61 279	62 701
varav slutavräkning (tkr)	3 152	714	457	2 890	4 653
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	48,7	52,4	48,6	55,1	53,4
Av- och nedskrivn./verksamhetens intäkter (%)	2,4	2,3	1,3	1	1,2
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	15 000	15 000	15 000	12 000	12 000
Eget kapital (tkr)	56 493	49 826	44 430	38 098	34 629
Soliditet (%)	64,9	59,0	58,9	73,7	76
Värdesäkring av eget kapital (%)	13,4	12,1	16,6	10	10,5
Likviditet (%)	340,6	241,9	286,8	153,8	309,3

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

Varav slutavräkning - för förklaring se redovisningsprinciper.

Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%) - 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.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

tkr	Plan 2025	Plan 2024	Beslutad 2023	Utfall 2022	Förändring mellan 2022 och 2023 (%)
Kyrkoavgift	76 100	74 300	72 879	67 468	8,0%
Ekonomisk utjämning	-30 000	-28 800	-27 725	-26 029	6,5%
Nettoutbetalning	46 100	45 500	45 154	41 439	9,0%

Kyrkoavgiften ökade med 4 964 tkr jämfört med 2021 och uppgick till 67 468 tkr. Den ekonomiska utjämningen ökade med 1 842 tkr till 26 029 tkr, vilket innebar att 39 % av medlemmarnas avgifter betalades in direkt till utjämningsystemet. Avgiften för ekonomisk utjämning till rikskyrkans utjämningsystem är den enskilt största kostnadsposten för församlingen efter personalkostnader (31 781 tkr) och den kan inte påverkas av församlingen. En ny modell för utjämning infördes succesivt under åren 2018-2021 och effekten av denna blev en ökad kostnad med drygt 1 000 tkr per år. För att kompensera för denna kostnadsökning beslutade Kyrkofullmäktige att höja kyrkoavgiften med 3 öre från och med år 2020.

Utvecklingen inför framtiden innehåller flera osäkerhetsfaktorer. En ovisshet är hur antalet tillhöriga och dess sammansättning kommer att utvecklas, vilket direkt påverkar intäkterna av kyrkoavgiften. Antalet medlemmar uppgick till ca 23 300 vid årsskiftet, vilket kan jämföras med 25 000 medlemmar för tio år sedan. Andelen tillhöriga av befolkningen i församlingen har under samma tidsperiod minskat från 66 % till 59 %.

Svenska kyrkan på nationell nivå har ett ansvar för att möta, påverka och motverka denna utveckling. Både rikskyrkan och Stockholms Stift agerar för att åstadkomma detta med attitydpåverkan i en mängd olika kanaler bland annat via media, och genom egen forskning. Församlingen har också ett ansvar för att påverka medlemsutvecklingen. Vi står naturligtvis inte opåverkade av generella tendenser i samhället i stort, men det finns även faktorer där ansvaret vilar på oss som enskild församling inom Svenska Kyrkan. Lokalt vill vi att församlingen skall framstå som en relevant part med låga trösklar att nå fram till. Detta manifesteras i medvetet generöst öppethållande av kyrkorna med gott om tider för dop, vigslar och begravningar samt beredskap för extraordinärt öppethållande och närvaro vid kriser.

Församlingen arbetar också långsiktigt och uthålligt med att nya generationer skall välkomnas att vara medlemmar i kyrkan. Oscars församling har en högre andel konfirmerade än många andra församlingar både i storstad och i hela riket. Denna satsning gör vi väl medvetna om hur angeläget det är att ungdomar skall få insikt i de värden kyrkan kan ha för dem. Vi vet också att sannolikheten för att föräldrar skall döpa sina nyfödda barn är avsevärt högre om föräldrarna eller en av dem är konfirmerade. Vår breda barnverksamhet är likaså ett sätt att skapa vägar in till församlingen.

Nya bostäder kommer att byggas inom församlingen, vilket kommer att medföra ett ökat antal medlemmar på sikt. Hur stort antalet blir är idag osäkert med tanke på vikande kyrkotillhörighet. 2023 påbörjas arbetet med en detaljplan för Loudden, med en byggstart 2028 och stadens plan är att cirka 4 000 bostäder och 2 000 arbetsplatser ska byggas här, och vara färdigbyggt runt 2038. För Frihamnen påbörjas planarbetet troligen 2024 och kommer inrymma ca 1 700 bostäder och 4 000 arbetsplatser. Även Värtahamnen är på gång att bebyggas. En detaljplan har tagits fram och byggnation kan påbörjas runt 2027. I Värtahamnen planeras också ca 1700 bostäder och 20 000 arbetsplatser. Utifrån vad vi vet idag kan detta totalt innebära 10-20 000 nya invånare i församlingen med i slutet av 2030-talet. Detta medför behov av planering för församlingsverksamhet för dem som flyttar in i de nybyggda bostadsområdena.

Förväntad löneökningstakt och inflation är andra faktorer som påverkar församlingens framtida intäcks- och kostnadsutveckling. Lågkonjunkturen påverkar sysselsättningen negativt och hushållen har genom inflationen fått sjunkande reallöner. Detta kan i sin tur göra benägenheten till utträden kan öka.

En annan osäkerhetsfaktor är framtida fastighetskostnader. Betydande belopp har under året satsats och kommer under de närmaste åren att behöva satsas i underhåll av församlingens kyrkor och övriga fastigheter. För fastigheten Stångkusken pågår en projektering av stambyte m fl åtgärder. Kalkyler och analyser håller på att färdigställas. Oscarskyrkan har avrinnings- och fuktproblematik, som kommer att behöva åtgärdas inom de kommande åren. Vård- och underhållsplaner kommer återigen att behöva uppdateras. Ytterligare banklån kommer att behövas tas upp för att finansiera kommande kapitalbehov.

Kyrkorådet bevakar utvecklingen och arbetar för en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling. Arbetet pågår med att uppdatera församlingsinstruktionen så att tydliga mål formuleras för de kommande åren. Den fastställda lokalförsörjningsplanen ligger till grund för att se över hur församlingen utnyttjar sitt lokalbestånd på mest effektiva sätt. En utökad extern uthyrning har påbörjats under 2023.

Kyrkorådet har tillsammans med kyrkorådet i Hedvig Eleonora församling påbörjat en utredning som syftar till att kartlägga hur samverkan mellan församlingarna kan utökas och utvecklas. Även alternativen att bilda ett tvåförsamlingspastorat eller ett enförsamlingspastorat ska ingå i kartläggningen. Målsättningen är att respektive kyrkoråd ska fatta ett inriktningsbeslut i oktober 2023, för att i november informera kyrkofullmäktige om detta.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Församlingen bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter

tkr	2022	2021	2020	2019	2018
Förmedlade rikskollekter	65	42	25	71	76
Förmedlade stiftskollekter	26	5	6	23	31
Förmedlade församlingskollektioner	327	124	38	251	246
Församlingskollektioner till egen verksamhet	6	12	4	7	5
Summa kollektioner	424	183	73	352	358

Kollektioner tas upp i samband med gudstjänst. En riks- eller stiftskollektion tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/hela stiftet. Kollektionändamål och dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet.

Församlingskollektioner beslutas i församlingen. Församlingskollektion kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Sådana förmedlade kollektioner tas inte upp i församlingens resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Församlingen förvaltar 12 (12) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital på 160 914 tkr (157 243 tkr). Tillgångarnas marknadsvärde uppgår till 161 220 tkr (186 268 tkr). Under året delades 3 014 tkr (1 576 tkr) ut till ändamål av diakonal och social karaktär.

Resultaträkning

tkr	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		67 468	62 504
Ekonomisk utjämning	2	-26 029	-24 187
Erhållna gåvor	3	29	23
Erhållna bidrag	4	4 925	5 272
Nettoomsättning	5	16 396	14 768
Övriga verksamhetsintäkter		173	207
Summa verksamhetens intäkter		62 962	58 587
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader		-23 988	-20 941
Personalkostnader	6	-30 665	-30 702
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar		-1 517	-1 328
Övriga verksamhetskostnader		-	-
Summa verksamhetens kostnader		-56 170	-52 971
Verksamhetens resultat		6 792	5 616
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	7	7	7
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		164	72
Räntekostnader och liknande resultatposter		-296	-299
Resultat efter finansiella poster		6 667	5 396
Skatt på näringsverksamhet		-	-
Årets resultat		6 667	5 396

Balansräkning

TILLGÅNGAR, tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	38 672	38 416
Inventarier, verktyg och installationer	9	2 414	2 414
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	4 357	5 164
Summa materiella anläggningstillgångar		45 443	45 994
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	11	4 959	4 778
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 959	4 778
Summa anläggningstillgångar		50 402	50 772
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 325	361
Övriga fordringar		488	2 754
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		950	852
Summa kortfristiga fordringar		2 763	3 967
<i>Kassa och bank</i>	12	33 848	29 660
Summa omsättningstillgångar		36 611	33 627
SUMMA TILLGÅNGAR		87 013	84 399

Balansräkning

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<i>Eget kapital</i>			
Balanserat resultat		49 826	44 430
Årets resultat		6 667	5 396
Summa eget kapital		56 493	49 826
<i>Avsättningar</i>		420	1 122
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	13	19 350	19 550
Summa långfristiga skulder		19 350	19 550
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		200	200
Leverantörsskulder		1 975	3 854
Övriga skulder		2 350	1 991
Villkorade bidrag	14	123	170
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 102	7 686
Summa kortfristiga skulder		10 750	13 901
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		 87 013	 84 399

<i>Eget kapital</i>	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2021-01-01	38 098	6 332	44 430
Omföring av föregående års resultat	6 332	-6 332	
Årets resultat		5 396	5 396
Eget kapital 2021-12-31	44 430	5 396	49 826
 Eget kapital 2022-01-01	 44 430	 5 396	 49 826
Omföring av föregående års resultat	5 396	-5 396	
Årets resultat		6 667	6 667
Eget kapital 2022-12-31	49 826	6 667	56 493

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Församlingens årsredovisning har upprättats enligt årsredovisnings-lagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska kyrkan, 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.

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).

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

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.

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift inte utgör näringsverksamhet.

Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är principiellt urformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet. Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter (församlingar, pastorat, stift, nationell nivå) göra detta moms- och skattefritt.

I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet riktad till utomkyrkliga enheter 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.

Skattepliktig näringsverksamhet

Församlingen 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.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom, i förekommande fall, förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital, då skatteeffekten redovisas där.

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 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. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används.

Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	15-50 år
Fibernät	10 år
Flygel	20 år
Orgel	50 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5 år

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27.

De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i not 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 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 innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när värdet på balansdagen är lägre än redovisat värde. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar.

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

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.

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 förpliktelse 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 åtagande.

Not 2 Ekonomisk utjämnning

Alla församlingar och pastorat omfattas av ett inomkyrkligt utjämningsssystem. Syftet med utjämnningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämnningen.

Not 3 Erhållna gåvor

<i>Gåvor redovisade i resultaträkningen</i>	2022	2021
Församlingskollekt till egen verksamhet	6	12
Gåvor till verksamheten	23	11
Summa	29	23

Gåvor som inte redovisats i resultat- och balansräkningen

Församlingen har inte erhållit några gåvor.

Gåvor i form av tjänster

Församlingens verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har 143 (101) personer varit engagerade i olika delar av verksamheten på ideell basis.

Not 4 Erhållna bidrag

<i>Bidrag redovisade i resultaträkningen</i>	2022	2021
Kyrkoantikvarisk ersättning	0	0
Övriga bidrag från stiftet	66	0
Driftbidrag till kyrkans förskola	3 835	3 996
Övriga bidrag	1 024	1 276
Summa	4 925	5 272

Not 5 Nettoomsättning

	2022	2021
Hysesintäkter	11 604	11 052
Clearingintäkter	2 156	1 943
Deltagaravgifter	1 121	796
Entréavgifter	576	402
Övriga intäkter	939	575
Summa	16 396	14 768

Not 6 Personal

<i>Medelantalet anställda</i>	2022	2021
Kvinnor	27	26
Män	16	15
Totalt medelantal anställda	43	41

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 24 150 kr (23 800 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Oscars församling 252000-0585

Könsfördelning i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	Antal 2022-12-31			Antal 2021-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	5	4	9	5	4	9
Ledande befattningshavare		1	1		1	1

	2022	2021
<i>Löner, arvoden och andra ersättningar</i>		
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	1 627	1 230
Anställda	20 640	20 177

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkoråd, utskott m.fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

	2022	2021
<i>Ersättning till ordföranden i kyrkoråd</i>		
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	185	157

	2022	2021
<i>Pensionskostnader och andra sociala avgifter</i>		
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	714	1 450
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	6 832	6 854
	7 546	8 304

Den skuldförda avsättningen till förmånsbestämd pension minskades med 1 000 tkr, vilket reducerar kostnaden och utgör en jämförelsestörande post.

Utfästelser om avgångsvederlag eller liknande till förmån för personer i ledande ställning

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

Not 7 Resultat från finansiella investeringar

	2022	2021
<i>Resultat från finansiella anläggningstillgångar</i>		
Utdelning	7	7

	2022	2021
<i>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</i>		
Räntor	164	72

Not 8 Byggnader och mark

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	63 153	53 826
Omklassificeringar	1 582	9 327
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 735	63 153
Ingående avskrivningar	-24 737	-23 585
Årets avskrivningar	-1 326	-1 152
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 063	-24 737
Utgående redovisat värde	38 672	38 416

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	6 456	6 420
Inköp	192	36
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 648	6 456
Ingående bidrag	-324	-324
Årets bidrag	0	0
Utgående ackumulerade bidrag	-324	-324
Netto anskaffningsvärde	6 324	6 132
Ingående avskrivningar	-3 719	-3 543
Årets avskrivningar	-191	-176
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 910	-3 719
Utgående redovisat värde	2 414	2 413

Not 10 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	5 164	9 308
Utgifter under året	775	5 183
Under året färdigställda tillgångar	-1 582	-9 327
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 357	5 164

Pågående nyanläggning avser stamreovering på Stångkusken (4 285 tkr) och tillgänglighetsanpassning av Oscarskyrkan (72 tkr). Tillgänglighetsanpassningen beräknas bli färdigställd under 2023 eller 2024. Två hissar i Hornblåsaren färdigställdes under året (1 582 tkr).

Not 11 Värdepappersinnehav

<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>	Redovisat värde	Marknadsvärde
Noterade aktier	1 803 (1 803)	3 270 (3 069)
Noterade aktiefonder	2 986 (2 805)	6 036 (6 447)
Summa	4 789 (4 608)	9 306 (9 516)
Onoterade långfristiga placeringar	170 (170)	
Summa värdepappersinnehav	4 959 (4 778)	

<i>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</i>	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	4 778	4 488
Investeringar under året	181	290
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 959	4 778
Utgående redovisat värde	4 959	4 778

Not 12 Kassa och bank

Församlingen har en outnyttjad checkräkningskredit på 5 000 tkr (5 000 tkr).

<i>Ställda säkerheter för checkräkningskredit</i>	2022	2021
Fastighetsinteckningar i Stallmästaren 11	5 587	5 587

Not 13 Långfristig skuld*Andel av långfristiga skulder som förfaller senare**än fem år efter balansdagen*

	2022	2021
Skulder till kreditinstitut	18 350	18 550

*Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut**Fastighetsinteckningar i Stångkusken 1*

	2022	2021
Fastighetsinteckningar i Stångkusken 1	20 000	20 000

Not 14 Villkorade bidrag

	2022	2021
Ingående balans	170	174
Erhållet under året	9	8
lanspråktaget under året	-56	-12
Summa utgående balans	123	170

Specifikation av utgående balans

	2022	2021
Bidrag till anläggningstillgångar	0	0
Skuldförda bidrag till verksamheten	123	170
Summa	123	170

Underskrifter

Stockholm 2023-04-24

Annette Lundquist Larsson, kyrkorådets ordförande

Leif Syrstad

Gaby Borglund

Birgitta Fristedt Odelberg

Göta Glemme

Hanna Hesser Nordin

Leif Krafft

Bengt Nörby

Hans Rhodin, kyrkoherde

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-05

Hans Krook

Reidun Westberg

Mazars AB

Karin Westerlund, auktoriserad revisor