

Årsredovisning 2010

UPPSALA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

för räkenskapsåret 1 januari–31 december 2010

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET	4
FRAMTIDA UTVECKLING	4
RESULTATRÄKNING	5
BALANSRÄKNING	6
KASSAFLÖDESANALYS	8
NOTER MED REDOVISNINGSPRINCIPER OCH BOKSLUTSKOMMENTARER	10
UNDERSKRIFTER	19
REVISIONSBERÄTTELSE	20

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Uppsala kyrkliga samfällighet är en del av trossamfundet Svenska kyrkan, vars uppdrag är reglerat i kyrkoordningen samt i lag om Svenska kyrkan. Samfälligheten bildades 1963 och består av Uppsala Domkyrkoförsamling (252000-1583), Helga Trefaldighets församling (252000-1591), Gottsunda församling (252000-1955), Gamla Uppsala församling (252000-1609) och Vaksala församling (252000-1617).

Samfällda kyrkofullmäktige är det högsta beslutande organet och kyrkonämnden är samfällighetens styrelse. Kyrkonämndens förvaltning svarar för administrativa servicefunktioner.

Folkmängden inom samfälligheten uppgick den 1 januari 2011 till 142 689 (140 311) personer, varav 88 266 (88 266) tillhörde Svenska kyrkan. Andelen tillhöriga uppgick därmed till 61,3 % (62,90 %) att jämföra med riksgenomsnittet på 70,0 % (71,4 %). Uppsala kyrkliga samfällighet är huvudman för begravningsverksamheten inom de ingående församlingarnas gränser. Siffrorna inom parentes avser 2009.

RESULTAT OCH STÄLLNING

Årets resultat

Årets resultat uppgår till 13 858 tkr vilket är 6 558 tkr högre än det budgeterade. Detta kan förklaras med att Uppsala kyrkliga samfällighet har erhållit intäkter som inte var budgeterade bl a: kyrkoantikvarisk ersättning, bidrag, gåvor och finansiella intäkter.

Målsatt kapital

Enligt beslut från Kyrkomötet skall kyrkofullmäktige fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.

Samfällda kyrkofullmäktige beslöt i november 2007 att fastställa målkapitalet, per den 31 december 2007, till 256 000 tkr. Målkapitalet värdesäkras genom årlig uppräknings med belopp som motsvarar rådande inflation, vilket innebär att målkapitalet för 2010 uppgår till 267 341 tkr. Eget kapital överstiger målsatt kapital med 54 617 tkr.

Finansiella i instrument

Samfällighetens riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelförvaltningsreglemente. Gällande reglemente antogs 2007 och innehåller bland annat etiska kriterier för placementsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Marknadsvärdet på de långfristiga placeringarna överstiger det bokförda värdet. Detta beror bl a på att det finns en ackumulerad bokförd nedskrivning på en av de stora posterna. Denna post förfaller i juni 2012 och detta innebär att en slutlig reglering kan ske först vid denna tidpunkt. Förvaltningen tillämpar tillsvidare en försiktighetsprincip och avvaktar därför en ev ytterligare återföring av nedskrivningen.

Allmänna förutsättningar	2010	2009	2008	2007	2006
Kyrkotillhöriga	87 522	88 266	88 246	88478	88923
Kyrkotillhöriga per den 31 dec (andel av invånare %)	61,3 %	62,9 %	64,5 %	66,0 %	67,3 %
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift och begravningsavgift (%)	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88
Begravningsavgift (%)	0,17	0,17	0,18	0,18	0,18
Begravningsavgift	274	265	262	282	270
Medelantalet anställda					

Intäkts- och kostnads analys (tkr)

Verksamhetens intäkter	238 033	224 577	207 199	198698	231439
Verksamhetens kostnader	-220 643	-209 664	-208 742	-186308	-191042
Förändring av ändamålsbestämda medel	195	-167	1 203	85	-480
Begravn.verk. resultatpåverkan	-5 654	-3 092	-530	2544	-1810
Resultat från finansiella invest.	1 927	6 265	-17 582	1400	1268
<i>Årets resultat</i>	<i>13 858</i>	<i>17 919</i>	<i>-18 452</i>	<i>16419</i>	<i>39375</i>
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift (tkr)	159 706	149 951	141250	134776	134911
- varav slutavräkning	12 037	9 103	5618	3031	4897
Pers.kst/verksamh.intäkter (%)	52,9 %	52,7 %	55,3 %	52,6 %	46,2 %
Av- och nedskriv/verk.intäkter (%)	5,2 %	5,3 %	6,1 %	6,5 %	5,8 %

Ekonomisk ställning

Fastställt mål för det egna kapitalets storlek	267 341	263 910	264 704	256000	-
Eget kapital	321 958	308 100	290 181	308 634	292 215
Soliditet (%)	84,1 %	85,9 %	85,2 %	85,1 %	83,1 %
Värdesäkring av eget kapital (%)	4,5 %	6,2 %	-6,0 %	5,6 %	15,6 %

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Under våren färdigställdes och invigdes Vaksala Kyrkcentrum. I syfte att säkerställa brandskyddet i Domkyrkan har ett stort renoveringsprojekt påbörjats under året. Ett annat stort projekt som både påbörjades och avslutades under året, var ljussättning av Gamla kyrkogården.

Utredningen Framtidens kyrka pekade bl a på två viktiga utvecklingsområden. Det ena området var kommunikation och som en följd av detta har fem halvtidsinformatörer anställts. Dessa har finansierats genom kanalbyte av veckoprogramsannonseringen i Uppsala Nya Tidning.

En kartläggning av det diakonala arbetet inom Svenska Kyrkan i Uppsala avrapporterades i januari. Kartläggningen pekade på ett antal målgrupper och arbetsfält att vidareutveckla.

En ny växelfunktion har inrättats och i kombination med en helt ny mobiltelefonlösning så har service och tillgänglighet förbättrats.

En större satsning på medarbetarnas hälsa gjordes under året genom att samfälligheten hälsodiplomerades enligt ett koncept från Korpen. Hälsoinspiratörer utsågs i alla församlingar och på förvaltningen.

Arbetet med införandet av ett gemensamt intranät för hela Svenska kyrkan påbörjades under 2010. Gamla Uppsala församling, förvaltningens administrativa enhet och kyrkoherdarna ingick i pilotprojektet. Övriga församlingar planeras ta del av intranätet under våren 2011.

FRAMTIDA UTVECKLING

Genom att folkmängden ökar och andelen medlemmar minskar ställs allt högre krav på en effektiv och ändamålsenlig organisation. Ett internt arbete med syfte att genomföra strukturella förändringar har inletts och ett förslag är beräknat att kunna presenteras senast i slutet av 2012. Då kyrkoavgiften baserar sig på taxeringen två år bakåt i tiden kommer lågkonjunkturen framförallt få en påverkan på resultatet de närmaste åren. Detta kompenseras av tidigare års överskott.

	2011	2010	Förändring i %
Kyrkoavgift	157 478	159 706	-1,4 %
Begravningsavgift	45 547	45 700	-0,3 %
Ekonomisk utjämning	-15 099	-15 024	0,5 %
Summa intäkter	187 926	190 382	-1,3 %

MILJÖINFORMATION

Uppsala kyrkliga samfällighet bedriver vid Berthåga krematorium tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Under 2010 utfördes 2 016 (2 251) kremationer. I enlighet med det av Länsstyrelsen beslutade tillståndet för miljöfarlig verksamhet så är ugarna utrustade med rökgasrening som avskiljer 96% av ingående kvicksilver.

FÖRVALTADE STIFTELSE

Totalt förvaltas 10 (10) stiftelser av Uppsala kyrkliga samfällighet. Det totala egna kapitalet för stiftelserna uppgick vid räkenskapsårets utgång till c:a 36 902 tkr (35 960 tkr).

Kollekter (tkr)	2010	2009	2008	2007	2006
Förmedlade rikskollekter	611	561	636	717	638
Förmedlade stiftskollekter	139	140	131	123	159
Förmedlade församlingsskollekt	647	550	530	448	825
Församlingsskollekt till egen verksamhet	336	344	223	278	349
Summa kollekter	1 733	1 595	1 520	1 566	1 971

RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2010-01-01 -2010-12-31	2009-01-01 -2009-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		159 705 933	149 951 032
Begravningsavgift	1	45 699 836	42 660 840
Ekonomisk utjämning	2	-15 024 436	-14 103 346
Utdelning från andelar i prästlönetillgångars avkastning	3	399 212	353 149
Erhållna gåvor och bidrag	4	27 690 825	24 211 413
Aktiverat arbete för egen räkning	5	1 106 248	171 645
Övriga verksamhetsintäkter		18 586 923	21 390 927
Förändring av lager, produkter i arbete, färdiga varor		<u>-131 897</u>	<u>-58 600</u>
Summa verksamhetens intäkter		238 032 644	224 577 060
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-653 900	-714 341
Övriga externa kostnader	6, 7	-81 591 850	-78 608 552
Personalkostnader	8	-125 903 309	-118 375 179
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar		<u>-12 494 313</u>	<u>-11 965 672</u>
Summa verksamhetens kostnader		-220 643 372	-209 663 744
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	1	-5 653 703	-3 092 113
Förändring av ändamålsbestämda medel	9	195 478	-166 947
Verksamhetsresultat		11 931 047	11 654 256
Resultat från finansiella poster	10		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		2 162 979	5 359 063
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-86 510	1 144 788
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-149 625</u>	<u>-239 263</u>
Resultat från finansiella poster		1 926 844	6 264 588
Årets resultat		13 857 892	17 918 844

BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2010-12-31	2009-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	211 414 774	193 570 187
Inventarier, verktyg och installationer	12	7 371 447	6 665 897
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	<u>11 174 682</u>	<u>14 063 088</u>
		229 960 903	214 299 172
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	14		
Långfristiga värdepappersinnehav		101 307 494	89 238 171
Övriga finansiella anläggningstillgångar		<u>1 462 200</u>	<u>1 462 200</u>
		102 769 694	90 700 371
Summa anläggningstillgångar		332 730 597	304 999 543
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager</i>			
Varulager		<u>794 450</u>	<u>926 347</u>
		794 450	926 347
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 548 331	2 400 032
Skattefordringar		656 711	862 305
Övriga fordringar		826 324	2 067 558
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	<u>22 644 670</u>	<u>6 357 093</u>
		25 676 036	11 686 988
Kortfristiga placeringar	14	860 349	11 293 119
Kassa och bank		<u>22 790 102</u>	<u>29 909 716</u>
Summa omsättningstillgångar		50 120 937	53 816 170
SUMMA TILLGÅNGAR		382 851 534	358 815 713

Belopp i kr	Not	2010-12-31	2009-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat	16	302 840 621	284 921 777
Församlingskyrkans/domkyrkans fastighetsfond		5 259 427	5 259 428
Årets resultat		13 857 892	17 918 844
		321 957 940	308 100 049
Ändamålsbestämda medel			
Ändamålsbestämda medel (gåvor)	9	<u>2 013 460</u>	<u>2 208 938</u>
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	<u>1 198 226</u>	<u>1 114 081</u>
Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	18	<u>10 340 470</u>	<u>10 685 674</u>
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten		7 206 066	1 552 363
Leverantörsskulder		16 133 838	14 182 020
Gravskötselskuld	18	1 536 642	1 560 813
Övriga skulder		6 196 555	4 741 974
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	16 268 337	14 669 801
		47 341 438	36 706 971
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		382 851 534	358 815 713

Belopp i kr	Not	2010-12-31	2009-12-31
STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Ställda säkerheter			
Ansvarsförbindelser (se not 7)			
		Inga	Inga
		1 143 167	1 303 720

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kr	2010-01-01 -2010-12-31	2009-01-01 -2009-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	13 857 892	17 918 844
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	<u>12 578 456</u>	<u>5 867 700</u>
	26 436 348	23 786 544
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	26 436 348	23 786 544
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	131 897	143 583
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-13 989 048	-2 441 189
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	10 634 467	367 983
Ökning(+)/Minskning(-) av gravskötselskuld	-345 204	-317 555
Ökning(+)/Minskning(-) av ändamålsbestämda medel	<u>-195 478</u>	<u>166 947</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 672 982	21 706 313
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-28 156 043	-17 317 829
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	–	2 883 676
Förvärv av finansiella tillgångar	-15 301 007	-7 627 159
Försäljning av finansiella tillgångar	3 231 684	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-40 225 366	-22 061 312
Årets kassaflöde	-17 552 384	-354 999
Likvida medel vid årets början	41 202 835	41 557 834
Likvida medel vid årets slut	23 650 451	41 202 835

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TITLL KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kr	2010-01-01 -2010-12-31	2009-01-01 -2009-12-31
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Avskrivningar av anl. tillgångar	12 494 311	11 965 672
Nedskrivning vid omklassificering	—	<u>261 026</u>
Nedskrivning av lager	—	58 600
Ned-/Uppskrivning av finansiella anl. tillgångar	—	-3 737 000
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	—	-2 701 090
Ökning/minskning av avsättningar	84 145	20 492
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12 578 456	5 867 700
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	22 790 102	29 909 716
Kortfristiga placeringar, jämförda med likvida medel	<u>860 349</u>	<u>11 293 119</u>
	23 650 451	41 202 835
Erhållna räntor:	200 778	
Utbetalda räntor:	149 625	

NOTER MED REDOVISNINGSPRINCIPER OCH BOKSLUTSKOMMENTARER

Belopp i kr om inget annat anges

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1195:1554), begravningslagen (1999:728) samt Bokföringsnämndens (BFN) allmänna råd. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska kyrkans redovisningskommitté (KRED). Kassaflödesanalysen har upprättats med utgångspunkt i Redovisningsrådets rekommendation nr 7: Redovisning av kassaflöden.

INTÄKTER

Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. Staten svarar för uppbörd, taxering och indrivning av kyrkoavgiftsmedlen. Det slutliga utfallet av kyrkans avgiftsunderlag erhålls först två år efter avgiftsgrundande år och därför är Svenska kyrkan berättigad att uppbära ett förskott från staten, fördelat med en tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet erhålls en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaks. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten. Begravningsavgiften intäktsredovisas på motsvarande sätt.

GÅVOR

Svenska kyrkan har före 2005 redovisat ej förbrukade ändamålsbestämda medel (gåvor) som skuld. Efter ikraftträdandet av BFNs allmänna råd 2002:10 bedöms förutsättningarna inte föreligga för fortsatt skuldredovisning. Hudvudregeln enligt BFNAR 2002:10 är att ej förbrukade ändamålsbestämda medel ska ingå i årets resultat och eget kapital. Emellertid finner Svenska kyrkan det angeläget att gentemot givare och andra intressenter tydligt visa att erhållna medel hålls åtskilda från övriga medel och inte är möjliga att använda för andra ändamål. För att uppnå detta har en anpassning av uppställningsformen för balans- och resultaträkningen skett med stöd i Årsredovisningslagens 2 kap. 3 § och 3 kap. 4 § 3 st. Avvikelsen från BFNAR 2002:10 består i att ändamålsbestämda medel redovisas i särskild post i balansräkningen mellan eget kapital och avsättningar och förändringen av denna post redovisas i resultaträkningen. Genom den tillämpade redovisningsprincipen anser Svenska kyrkan att arten av ej förbrukade ändamålsbestämda medel tydligare markeras och att redovisningen av förändringen av ej förbrukade ändamålsbestämda medel i resultaträkningen ger bättre information till en läsare än om BFNAR 2002:10 tillämpas.

VÄRDERINGSPRINCIPER MM

Tillgångar, (inkl varulager), avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan. Finansiella anläggningstillgångar i form av aktier, obligationer och andra långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning vid varaktigt bedömd värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Fastigheter och anläggningar	33–50 år
Kyrkor, kapell, församlingslokaler	
samt förvaltningsbyggnad	33 år
Kyrkogårdar och krematorium	33 år
Prästgårdar samt hyresfastigheter	50 år
Inventarier och verktyg	5–10 år
Kontorsinventarier	5 år
Datorer med tillbehör	5 år
Verktyg och inventarier	5–10 år
Fordon	5–10 år
Maskiner	5–10 år

Nyckeltalsdefinitioner

- * Kyrko- och begravningsavgift (%) - anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
- * 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.
- * Värdesäkring av det egna kapitalet (%) - uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

Not 1: Begravningsverksamhet

Uppsala kyrkliga samfällighet är huvudman för begravningsverksamheten inom samfällighetens geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen.

Belopp i tkr	2010-01-01 -2010-12-31	2009-01-01 -2009-12-31
Intäkter		
Begravningsavgifter	45 700	42 661
Övriga intäkter *	<u>9 134</u>	<u>4 580</u>
Summa intäkter	54 834	47 241
Kostnader		
Personalkostnader *	-20 424	-3 675
Övriga externa kostnader	-23 536	-35 276
Avskrivningar	<u>-4 634</u>	<u>-4 527</u>
Summa kostnader	-48 594	-43 478
Finansiella poster		
Ränteintäkter		
Räntekostnader	<u>-586</u>	<u>-671</u>
Summa finansiella poster	-586	-671
Begravningsverksamhetens resultat	5 654	3 092
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat		
Ingående avräkning med begravningsverksamheten	1 552	-1 540
Årets resultat för begravningsverksamheten	<u>5 654</u>	<u>3 092</u>
Utgående avräkning med begravningsverksamheten	7 206	1 552

* Principerna för redovisning av försäljning av markskötsel till församlingarna har ändrats. Tidigare redovisades intäkterna och kostnaderna i serviceverksamheten. Nu redovisas markskötseln i sin helhet i begravningsverksamheten vilket får en påverkan på både intäkter och kostnader.

* Principerna för redovisning av personalkostnader har förändrats. Tidigare reglerades kostnaderna via avtal mellan begravningsverksamheten och serviceenheten. Då redovisades personalkostnaderna som övriga externa kostnader men numera redovisas personalkostnaderna direkt i begravningsverksamheten.

Not 2 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och kyrkliga samfälligheter omfattas av ett inomkyrkligt utjämningssystem. Syftet med utjämningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla möjligheten till en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

Not 3 Utdelning från andelar i prästlönetillgångars avkastning

Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Belopp i kr	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Andelar i egendomsförvaltningen vid Uppsala Stift	1,5%	1,5%
Motsvarande i miljoner kronor	19,3 Mkr	19,3 Mkr
Samfällighetens andel av avkastning	399 212	353 149

Not 4 Erhållna gåvor och bidrag

Belopp i kr	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Gåvor		
Församlingskollekt till egen verksamhet	401 944	344 412
Övriga gåvor	<u>1 028 171</u>	<u>2 139 046</u>
	1 430 115	2 483 458
Bidrag		
Kyrkoantikvarisk ersättning	5 633 596	2 122 124
Bidrag från stiftet	8 985 140	6 403 557
Driftbidrag till kyrkans förskola	10 948 687	9 925 690
Övriga bidrag	<u>693 287</u>	<u>3 276 584</u>
	26 260 710	21 727 955
Totalt gåvor och bidrag	27 690 825	24 211 413

Not 5 Aktiverat arbete för egen räkning

Aktiverat arbete för egen räkning utgörs av nedlagda kostnader på egna anläggningar i form av material och tid.

Materialgård, Berthåga	377 671	–
Trädplan, Gamla Kyrkogården	728 577	171 645
	1 106 248	171 645

Not 6 Hyra och leasing

Samfällighetens kostnader har under året uppgått till 2 333 tkr (2 638 tkr).

Not 7 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Belopp i kr	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
KPMG AB		
revisionsuppdrag	258 238	261 313
andra uppdrag	24 000	35 000
Övriga valda revisorers revisionsuppdrag	11 000	11 000

Not 8 Personal

	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
<i>Medelantalet anställda</i>	274	265
Kvinnor	59%	59%
Män	41%	41%
<i>I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 21 200 (21 400 kr)</i>		
<i>Könsfördelning i kyrkonämnden</i>		
Kvinnor	46%	31%
Män	54%	69%
<i>Sjukfrånvaro</i>		
Sjukfrånvaro i olika grupper (sjukfrånvaro/ord. arb.tid)	2010	2009
Kvinnor	4,5%	4,3%
Män	4,2%	3,8%
0–29 år	6,2%	4,1%
30–49	3,7%	4,6%
50 –	4,6%	3,7%
Samfällighetens sammanlagda sjukfrånvaro i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid.	4,4%	4,1%
Sammanhängande sjukfrånvaro på 60 dagar eller mer i förhållande till total sjukfrånvaro.	48,1%	49,5%
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	2 010	2009
Ordf i kyrkonämnden	63 400	60 000
Arvode till förtroendevalda	641 237	614 655
Övriga anställda	<u>83 241 443</u>	<u>81 108 826</u>
	83 946 080	81 783 481
Sociala kostnader	28 504 097	25 672 982
Pensionskostnader	7 987 602	7 773 255

Samfälligheten har utfästelser om pensioner fram till och med december 2012 till ett belopp av 1 143 tkr. Detta belopp ingår ej i årets pensionskostnader.

Not 9 Förändring av ändamålsbestämda medel

Enligt KREDSs rekommendation för redovisning av ändamålsbestämda respektive fria medel, så gäller att från och med 2005 skall erhållna medel (gåvor) delas in i ändamålsbestämda respektive fria. De fria medlen som ej använts under året finns under eget kapital och i balansposten ändamålsbestämda medel redovisas värdet av ännu ej använda gåvor och andra medel som erhållits till ett visst ändamål. Balansposten ändamålsbestämda medel redovisas i särskild post i BR mellan eget kapital och avsättningar.

Förändringen av balansposten, dvs under året tillkomna och/eller använda medel redovisas på egen rad i RR.

Belopp i kr	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Ingående balans	2 208 938	2 041 991
Förändring av ändamålsbestämda medel under året	<u>-195 478</u>	<u>166 947</u>
Utgående balans	2 013 460	2 208 938

Not 10 Resultat från finansiella poster

Belopp i kr	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Utdelning	597 583	1 278 397
Ränteintäkter	1 373 671	1 424 978
Återföring av nedskrivning av finansiella anl.tillgångar	–	3 737 000
Räntekostnader, gravskötsel-fonder	-75 595	-147 953
Övriga räntekostnader	-74 031	-91 309
Resultat vid avyttring av finansiella poster	105 216	63 475
	1 926 844	6 264 588

Not 11 Byggnader och mark

Belopp i kr	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	267 544 633	246 940 859
Årets omklassificeringar (från pågående arbete)	<u>27 591 135</u>	<u>20 603 774</u>
	295 135 768	267 544 633
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-73 974 446	-64 963 219
Avyttringar och utrangeringar	–	78 440
Årets avskrivning enligt plan	<u>-9 746 548</u>	<u>-9 089 667</u>
	-83 720 994	-73 974 446
Redovisat värde vid årets slut	211 414 774	193 570 187
Taxeringsvärden byggnader och mark		
Prästgårdar, hyresfastigheter, mark	11 018 000	11 018 000

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	35 238 155	35 554 928
Nyanskaffningar	3 453 314	1 116 949
Avyttringar och utrangeringar	<u>-953 151</u>	<u>-1 433 722</u>
	37 738 318	35 238 155
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-28 572 258	-27 129 974
Avyttringar och utrangeringar	953 150	1 433 722
Årets avskrivning enligt plan	<u>-2 747 763</u>	<u>-2 876 006</u>
	-30 366 871	-28 572 258
Redovisat värde vid årets slut	7 371 447	6 665 897

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Vid årets början	14 063 088	18 988 035
Investeringar (utgifter under året)	27 156 571	19 156 791
Färdigställda tillgångar (byggnader och mark)	-27 591 135	-20 864 800
Kostnadsfört	<u>-2 453 842</u>	<u>-3 216 938</u>
	11 174 682	14 063 088

Not 14 Värdepappersinnehav

	Anskaffn värde	Bokfört värde 2010-12-31	Marknadsvärde 2010-12-31
Långfristiga värdepappersinnehav			
Öhman aktieindexfonder	14 242 325	14 242 326	17 380 408
E.Öhman räntefonder	41 580 767	41 580 767	41 198 572
Alcur Hedgefond	4 377 101	4 377 101	5 107 447
Aktiecertifikat, Global tracker	50 297 000	32 034 000	35 575 070
EFG Inv Bank, Nordic Microcap	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Brummer Multi-Strategy	3 673 300	3 673 300	3 791 574
Camelot	2 900 000	2 900 000	2 893 817
	119 570 493	101 307 494	108 446 888
Övriga finansiella anläggningstillgångar			
Kyrkans försäkrings AB, aktier	1 375 000	1 375 000	-
Övriga tillgångar			
Andelar i bostadsrättsföreningar	87 200	87 200	-
S:a långfr värdepappersinnehav och övriga tillg	121 032 693	102 769 694	84 381 089
Kortfristiga värdepappersinnehav			
Penningmarknadsfonder och övriga innehav	860 349	860 349	1 121 492
Summa kortfristiga värdepappersinnehav	860 349	860 349	1 121 492
Summa värdepappersinnehav och övr tillg	121 893 042	103 630 043	109 568 380

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2010	2009
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	108 963 371	101 336 213
Investeringar under året	15 301 007	7 627 158
Försäljningar/avvyttringar	-3 231 684	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 032 694	108 963 371
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-18 263 000	-22 000 000
Återföring nedskrivningar		3 737 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-18 263 000	-18 263 000
Utgående bokfört värde	102 769 694	90 700 371

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2010-12-31	2009-12-31
Förutbetalda kostnader		
Förutbetalda försäkringspremier	1 346 553	1 463 447
Förutbetald lokalhyra	1 098 063	1 062 521
Förutbetalda kostnader	1 416 930	1 322 873
Upplupna intäkter		
Kyrkoantikvarisk ersättning, beviljad ej utbetald	17 924 668	2 122 124
Övriga upplupna intäkter	<u>858 456</u>	<u>386 128</u>
	22 644 670	6 357 093

Not 16 Eget kapital

Enligt kyrkoordningen ska kyrkofullmäktige fastställa ett mål för det egna kapitalets storlek. Samfällighetens målkapital uppgår till 267 341 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 321 958 tkr och överstiger därmed den målsatta nivån med 54 617 tkr.

Domkyrkans fastighetsfond utgör ett ändamålsbestämt eget kapital. Kapitalet skall användas till större reparationer och underhåll av Domkyrkan. Under året har inga medel tagits i anspråk ur fonden.

	Balanserat resultat	Församl kyrkas fastighetsfond	Resultat
Vid årets början	284 921 777	5 259 428	-17 918 844
Omföring	17 918 844		17 918 844
Årets resultat			13 857 892
Vid årets slut	302 840 621	5 259 428	13 857 892

Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2010-12-31	2009-12-31
Kompletterande ålderspension	949 326	849 023
Löneskatt	230 306	205 973
Pension enligt övergångsbestämmelser	<u>18 594</u>	<u>59 086</u>
	1 198 226	1 114 082

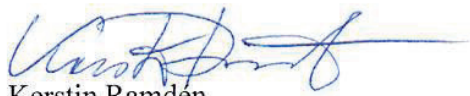
Not 18 Gravskötselsskuld

	2010-12-31	2009-12-31
Långfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	<u>10 340 470</u>	<u>10 685 673</u>
	10 340 470	10 685 673
Kortfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	<u>1 536 642</u>	<u>1 560 813</u>
	1 536 642	1 560 813

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2010-12-31	2009-12-31
Upplupen semesterlöneskuld	6 479 877	6 232 301
Upplupna löner	785 275	824 163
Upplupna sociala avgifter	3 245 205	3 088 519
Övriga poster	5 275 181	3 722 720
Förutbetalda intäkter	<u>482 799</u>	<u>802 098</u>
	16 268 337	14 669 801

Uppsala den 26/4 2011



Kerstin Ramden
Ordförande



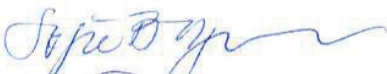
Key Lundegård
Vice ordförande



Marie Nordwall
Förvaltningschef



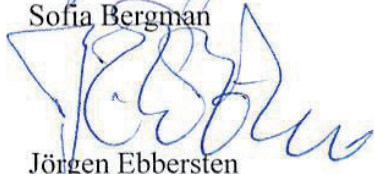
Eva-Karin Claesson
Förvaltningschef



Sofia Bergman



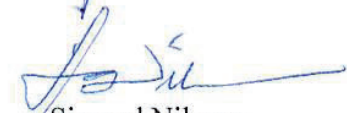
Eva Sundelin Isaksson
Kyrkoherde



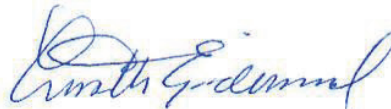
Jörgen Ebbersten



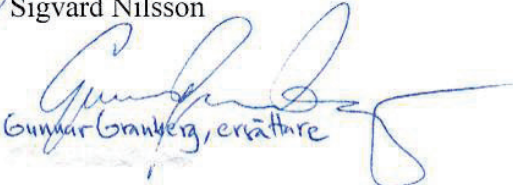
Johan Carlson



Sigvard Nilsson



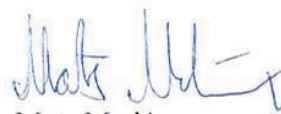
Lisbeth Ejdersund



Gunnar Brankerg, ersättare



Bo Magnusson



Mats Modéen



Eva-May Ohlander



Martin Nilsson



Magdalena Silfverstjerna
ersättare



Helen Sverkel
ersättare

Vår revisionsberättelse har avgivits den 29/4

2011



Staffan Wahnäs
Auktoriserad revisor



Hans E Edlund



Sven-Åke Andersson

17 (17)

Revisionsberättelse

Till samfällda kyrkofullmäktige i Uppsala Kyrkliga Samfällighet

Org nr 252003-0145

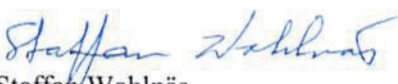
Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt kyrkonämndens förvaltning i Uppsala Kyrkliga Samfällighet för år 2010. Det är kyrkonämnden som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och kyrkonämndens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som kyrkonämnden gjort när den upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i samfälligheten för att kunna bedöma om någon ledamot har handlat i strid med kyrkoordningen. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

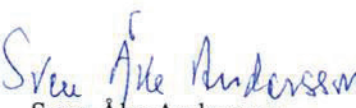
Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av samfällighetens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker att samfällda kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen för samfälligheten och beviljar kyrkonämndens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Uppsala den 29 april 2011


Staffan Wahlnäs
Auktoriserad revisor


Hans Edlund
Revisor


Sven-Åke Andersson
Revisor