

Årsredovisning 2013

UPPSALA PASTORAT

f.d. Uppsala kyrkliga samfällighet



Svenska kyrkan 
UPPSALA

Årsredovisning 2013

UPPSALA PASTORAT

organisationsnummer 252003-0145

f.d. Uppsala kyrkliga samfällighet

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
RESULTATRÄKNING	7
BALANSRÄKNING	8
REDOVISNINGSPRINCIPER	10
KASSAFLÖDESANALYS	12
NOTER	13
UNDERSKRIFTER	20
REVISIONSBERÄTTELSE	21
I KORTHET	22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Uppsala kyrkliga samfällighet är en del av trossamfundet Svenska kyrkan, vars uppdrag är reglerat i kyrkoordningen samt i lagen 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 2014 till 148 446 (146 346) personer, varav 86 297 (86 997) tillhörde Svenska kyrkan. Andelen tillhöriga uppgick därmed till 58,1 procent (59,4 procent) att jämföra med riksgenomsnittet på 65,9 procent (67,5 procent). Uppsala kyrkliga samfällighet är huvudman för begravningsverksamheten inom de ingående församlingarnas gränser.

(Siffrorna inom parentes avser 2012.)

RESULTAT OCH STÄLLNING

Årets resultat

Årets resultat uppgår till 7 930 tkr, vilket är 19 322 tkr bättre än det budgeterade. Det utgörs framförallt av en icke budgeterad intäkt från en tomtförsäljning i Luthagen, samt ej genomförda fastighetsåtgärder.

Målsatt kapital

Enligt beslut i kyrkomötet ska 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 beslutade i november 2007 att fastställa målkapitalet, per den 31 december 2007, till 256 000 tkr. Det värdesäkras genom årlig uppräknings med ett belopp som motsvarar rådande inflation, vilket innebär att målkapitalet för 2013 uppgår till 276 760 tkr. Eget kapital överstiger målsatt kapital med 67 325 tkr.

Finansiella instrument

Samfällighetens kapitalförvaltning regleras i ett medelförvaltningsreglemente, fastställt av kyrkofullmäktige.

Förra årets beslut att avyttra de långa räntorna till förmån för korta räntor har fått önskad effekt; utvecklingen blev bättre än med tidigare placeringar. Vi närmar oss nu de avkastningsmål som finns uppställda i reglementet.

FLERÅRSÖVERSIKT

Allmänna förutsättningar	2013	2012	2011	2010	2009
Kyrkotillhöriga (<i>antal</i>)	86 297	86 997	86 887	87 522	88 266
Kyrkotillhöriga (<i>andel av invånare, %</i>)	58,1	59,4	60,2	61,3	62,9
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift (%)	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88
Begravningsavgift (%)	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17
Medelantalet anställda	280	273	274	274	265
Intäkts- och kostnadsanalys (<i>tkr</i>)					
Verksamhetens intäkter	246 549	238 318	245 789	238 033	224 577
Verksamhetens kostnader	-242 727	-226 675	-250 223	-220 643	-209 664
Förändring av ändamålsbestämda medel	929	78	134	195	-167
Begravningsverksamhetens resultatpåverkan	1 813	3 320	-1 078	-5 654	-3 092
Resultat från finansiella investeringar	1 365	844	3 691	1 927	6 265
Årets resultat	7 930	15 885	-1 687	13 858	17 919
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavgift (<i>tkr</i>)	156 850	153 228	157 477	159 706	149 951
– varav slutavräkning	3 844	2 779	8 315	12 037	9 103
Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%)	53,8	52,8	53,0	52,9	52,7
Av- och nedskrivning/verksamhetsintäkter (%)	5,4	5,5	5,5	5,2	5,3
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (<i>tkr</i>)	276 760	276 760	274 292	267 341	263 910
Eget kapital (<i>tkr</i>)	344 085	336 156	320 271	321 958	308 100
Soliditet (%)	86,9	86,3	84,5	84,1	85,9
Värdesäkring av eget kapital (%)	2,4	5,0	-0,5	4,5	6,2
Kollekter (<i>tkr</i>)					
Förmedlade rikskollekter	606	607	649	611	561
Förmedlade stiftskollekter	112	136	109	139	140
Förmedlade församlingskollekt	234	520	504	647	550
Församlingskollekt till egen verksamhet	364	358	331	336	344
Summa kollekt	1 316	1 621	1 593	1 733	1 595

Definitioner:

Kyrko- resp. begravningsavgift – Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

Varav slutavräkning – För förklaring se redovisningsprinciper.

Personalkostnader/verksamhetsintäkter – Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

Av- och nedskrivning/verksamhetsintäkter – 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.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Förberedelserna inför övergången till Uppsala pastorat pågick under hela året. Ledorden, som togs fram tillsammans med alla medarbetare och förtroendevalda, var *tydligare styrning och ledning, lokal närvaro och lokalt engagemang, utvecklad samverkan och att tydligare arbeta och framträda som Svenska kyrkan Uppsala*.

Flera fastighetsutredningar påbörjades. En utredning avsåg kartläggning, kostnader och nyttjandegrad av samtliga fastigheter. En annan utredning syftade till att finna en möjlighet att flytta det gemensamma kansliet närmare domprosten och verksamheterna.

Ett stort projekt för restaurering av Domkyrkans glasmålningar startade under året. Arbetet med byte av vvs-system i Domkyrkan fortsatte. Gottsunda kyrka fick ny ljussättning av kyrkorummet, ett ombyggt kök samt byte och målning av fasaden. En ombyggnad av ekonomigården på Gamla kyrkogården påbörjades.

Inventeringen och dokumentationen av kyrkliga inventarier avslutades under året.

Priset som *Årets kyrkogårdsförvaltning* tilldelades Uppsala kyrkogårdar, och Uppsala kyrkliga samfällighet gick till final som *Årets arbetsgivare* inom Svenska kyrkan.

I kyrkovalet utsågs förtroendevalda till Uppsala pastorats nya organ.

FRAMTIDA UTVECKLING

Till och med 2013 har de fem församlingarna ansvarat för verksamheterna genom sina respektive kyrkoråd, medan kyrkonämnden haft ansvar för fastigheter och gemensam administration.

Första januari 2014 bildades Uppsala pastorat och därmed upphörde Uppsala kyrkliga samfällighet. Det innebär att organisationen nu styrs av ett enda kyrkoråd med ansvar för både verksamhet och ekonomi, och leds av en kyrkoherde; domprosten.

MILJÖINFORMATION

Vid Berthåga krematorium bedriver Uppsala kyrkliga samfällighet verksamhet som är tillståndspliktig enligt miljöbalken. Under 2013 utfördes 2 339 (2 337) kremerationer. I enlighet med det av Länsstyrelsen beslutade tillståndet för miljöfarlig verksamhet är ugnarna utrustade med rökgasrening som avskiljer 96 procent 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 cirka 36 998 tkr (37 215 tkr).

(Siffrorna inom parentes avser 2012.)

Intäkter (tkr)	2014	2013	Förändring (%)
Kyrkoavgift	163 514	156 850	4,2
Begravningsavgift	50 551	47 641	6,1
Ekonomisk utjämning	-16 176	-16 305	-0,8
SUMMA INTÄKTER	197 889	188 186	5,2

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	2013	2012
Intäkter			
Kyrkoavgift		156 850	153 228
Begravningsavgift	1	47 641	45 502
Ekonomisk utjämning	2	-16 305	-15 917
Utdelning från prästlönetillgångar	3	399	369
Erhållna gåvor och bidrag	4	29 446	33 377
Aktiverat arbete för egen räkning	5	–	313
Övriga verksamhetsintäkter		28 440	21 621
Förändringar av lager, av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete		4	-174
Summa intäkter		246 475	238 318
Kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-826	-879
Övriga externa kostnader	6,7	-95 141	-86 830
Personalkostnader	8	-132 726	-125 830
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-13 391	-13 081
Övriga verksamhetskostnader		–	-54
Summa kostnader		-242 084	-226 675
Förändring av ändamålsbestämda medel	4	361	78
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	1	1 813	3 320
Resultat före finansiella poster		6 565	15 041
Resultat från finansiella investeringar	9		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		821	365
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		639	605
Räntekostnader och liknande resultatposter		-95	-127
Summa resultat från finansiella investeringar		1 365	844
ÅRETS RESULTAT		7 930	15 885

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR (tkr)	Not	2013	2012
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	232 324	224 691
Inventarier, verktyg och installationer	11	8 630	8 537
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	<u>20 033</u>	<u>23 742</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		260 987	256 969
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	13	<u>91 815</u>	<u>88 110</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		91 815	88 110
Summa anläggningstillgångar		352 802	345 080
Omsättningstillgångar			
Varulager		669	665
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 845	2 310
Skattefordringar		1 029	863
Övriga fordringar		4 378	4 107
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	<u>12 641</u>	<u>18 687</u>
Summa kortfristiga fordringar		19 893	25 967
Kortfristiga placeringar	13	933	933
Kassa och bank	15	<u>21 464</u>	<u>17 102</u>
Summa likvida medel		22 397	18 035
Summa omsättningstillgångar		42 959	44 667
SUMMA TILLGÅNGAR		395 761	389 746

<i>EGET KAPITAL OCH SKULDER (tkr)</i>	Not	2013	2012
Eget kapital	16		
Balanserat resultat		330 896	315 012
Församlingskyrkas fastighetsfond		5 259	5 259
Årets resultat		7 930	15 885
Summa eget kapital		344 085	336 156
Ändamålsbestämda medel (gåvor)	4	2 161	1 801
Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	17	9 529	9 962
Summa långfristiga skulder		9 529	9 962
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten	1	3 152	4 964
Leverantörsskulder		14 666	14 276
Gravskötselskuld	17	1 288	1 338
Övriga skulder		4 823	5 578
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	16 057	15 671
Summa kortfristiga skulder		39 985	41 827
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		395 761	389 746

<i>STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER (tkr)</i>	Not	2013	2012
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	8	Inga	Inga

REDOVISNINGSPRINCIPER

GRUNDER FÖR UPPRÄTTANDE

Årsredovisning

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens (BFN) allmänna råd. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska kyrkans redovisningskommitté (KRED).

Värderingsgrund

Tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Belopp

Samtliga belopp är angivna i tusentals kr (*tkr*) om inget annat anges. Beloppen inom parentes anger föregående års värden.

INTÄKTSREDOVISNING

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

Kyrkoavgift och begravningsavgift

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 tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten. Begravningsavgiften intäktsredovisas på motsvarande sätt.

Erhållna gåvor

Erhållna gåvor redovisas enligt BFNAR 2002:10, *Redovisning av gåvor i ideella föreningar och registrerade trossamfund*, vilket innebär att de intäktsredovisas i den period de har mottagits. Intäkten motsvarar tillgångens anskaffningsvärde.

För ändamålsbestämda gåvor tillämpas KRED:s rekommendation *Redovisning av ändamålsbestämda gåvor*, vilket innebär att under året erhållna men ej förbrukade gåvor, tillsammans med under året förbrukade gåvor erhållna under tidigare år, redovisas i resultaträkningen på raden Förändring av ändamålsbestämda medel. Se vidare under rubriken Ändamålsbestämda medel.

En ändamålsbestämd gåva innehåller ett av givaren, i samband med överlämnandet av gåvan, angivet villkor för användningen, vilket innebär att den har ett rättsligt skydd och inte får användas till annat ändamål.

Erhållna bidrag

Erhållna bidrag redovisas enligt BFNAR 2002:11, *Redovisning av bidrag av likvida medel till ideella föreningar och registrerade trossamfund från offentlig-rättsliga organ*, vilket innebär att intäkten ställs mot den kostnad bidraget är avsett att täcka.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Till anskaffningsvärdet räknas även in kostnader som är direkt hänförliga till förvärvet. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt genom linjär avskrivning över den bedömda nyttjandeperioden.

Mark, utöver kyrkogårdsmark, skrivs inte av, då nyttjandeperioden är obegränsad.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	33 år
Byggnader	33–50 år
Bilar	5–10 år
Datautrustning	5 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5–10 år

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde och det kan antas att värde nedgången är bestående. Om det inte längre finns skäl för nedskrivningen återförs den. Nedskrivningen och återföringen redovisas i resultaträkningen.

Statliga stöd

Statligt stöd som avser förvärv av anläggningstillgång och omsättningstillgång redovisas enligt BFN R 5, *Redovisning av statliga stöd*, vilket innebär att de reducerar tillgångens anskaffningsvärde. Tillgången redovisas följaktligen till nettoanskaffningsvärde, vilket även utgör grund för beräkning av avskrivningarnas storlek.

FINANSIELLA INSTRUMENT

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar i form av aktier, obligationer och andra långfristiga värdepappersinnehav redovisas till anskaffningsvärdet minskat med eventuell nedskrivning.

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde och den skrivs ned ifall den bedöms ha ett lägre värde än bokfört värde. Om det inte längre finns skäl för nedskrivningen återförs den. Nedskrivningen och återföringen redovisas i resultaträkningen.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Kortfristiga placeringar

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde, det vill säga marknadsvärdet. Denna typ av värdering får dock inte ske i de fall en sådan värdering skulle ge ett icke tillförlitligt värde på den kortfristiga placeringen.

ÄNDAMÅLSBESTÄMDA MEDEL

Ändamålsbestämda medel redovisas enligt KRED:s rekommendation, *Redovisning av ändamålsbestämda gåvor*.

Enligt BFNAR 2002:10, *Redovisning av gåvor i ideella föreningar och registrerade trossamfund*, ska ej förbrukade ändamålsbestämda medel ingå i årets resultat och eget kapital. Svenska kyrkan finner det dock 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 görs en avvikelse från BFNAR 2002:10 som består i att ej förbrukade ändamålsbestämda medel redovisas i särskild post i balansräkningen mellan eget kapital och avsättningar och att förändringen av denna post redovisas i resultaträkningen. Anpassningen av uppställningsformen för balans- och resultaträkningen har skett med stöd i Årsredovisningslagens 2 kap. 3 § och 3 kap. 4 § 3 st.

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.

VARULAGER

Varulagret redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först-in-först-ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad.

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.

ANSVARSFÖRBINDELSER

En ansvarsförbindelse redovisas när det finns:

a) en befintlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att åtagandets storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet, eller

b) när det finns en möjlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser.

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen visar församlingens in- och utbetalningar hänförliga till den löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten under en period. Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod, vilket innebär att nettoresultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter och kostnader, där kassaflödeseffekt hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

Namnbyte

Den 1 januari 2014 omvandlades Uppsala kyrkliga samfällighet till Uppsala pastorat. Där inget annat anges syftar benämningarna i Årsredovisning 2013 på den tidigare organisationen.

KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	2013	2012
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	7 930	15 885
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.</i>		
Av- och nedskrivningar	13 391	14 681
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-7 053	-317
Ökning/minskning av avsättningar	–	-1 644
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	14 268	28 605
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/minskning(+) av varulager	-4	174
Ökning(-)/minskning(+) av rörelsefordringar	6 074	-17 521
Ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder	-1 843	-3 614
Ökning(+)/minskning(-) av gravskötselskuld	-433	-398
Ökning(+)/minskning(-) av ändamålsbestämda medel	361	-56
Kassaflöde från den löpande verksamheten	18 423	7 190
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-17 409	-32 684
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6 497	4 000
Förvärv av finansiella tillgångar	-18 880	-31 059
Försäljning av finansiella tillgångar	15 731	37 056
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14 061	-22 687
Årets kassaflöde	4 362	-15 497
Likvida medel vid årets början	18 035	33 532
Likvida medel vid årets slut	22 397	18 035
<i>Specifikation av likvida medel vid årets slut</i>		
Kassa och bank	21 464	17 102
Kortfristiga placeringar, jämförbara med likvida medel	933	933
	22 397	18 035

NOTER med bokslutskommentarer

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.

(tkr)	2013	2012
Intäkter		
Begravningsavgifter	47 641	45 502
Övriga intäkter	9 470	9 015
Summa intäkter	57 111	54 517
Kostnader		
Personalkostnader	-23 134	-23 352
Övriga externa kostnader	-29 086	-27 774
Avskrivningar	-5 461	-5 026
Summa kostnader	-57 681	-56 152
Finansiella poster		
Ränteintäkter	—	49
Rätekostnader	-1 243	-1 734
Summa finansiella poster	-1 243	-1 685
Begravningsverksamhetens resultat	-1 813	-3 320
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat		
Ingående avräkning med begravningsverksamheten	4 964	8 284
Årets resultat för begravningsverksamheten	-1 813	-3 320
Utgående avräkning med begravningsverksamheten	3 151	4 964

NOT 2 EKONOMISK UTJÄMNING

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

NOT 3 UTDELNING FRÅN PRÄSTLÖNETILLGÅNGAR

Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter, och förvaltas stiftsvis. Minst 50 procent av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går heller inte att överlåta. Samfälligheten har 1,5 (1,5) andelar.

NOT 4 ERHÅLLNA GÅVOR OCH BIDRAG

(tkr)	2013	2012
Gåvor		
Församlingskollekt till egen verksamhet	358	390
Ändamålsbestämda gåvor	1 273	715
Övriga gåvor	878	384
Summa gåvor	2 509	1 489
Bidrag		
Kyrkoantikvarisk ersättning	8 159	11 381
Bidrag från stiftet	5 975	7 690
Driftbidrag till kyrkans förskola	11 987	11 742
Övriga bidrag	816	1 075
Summa bidrag	26 937	31 888
Summa gåvor och bidrag	29 446	33 377
Ändamålsbestämda medel		
Ingående värde	1 801	1 880
Gåvor som erhållits under året	1 273	715
Gåvor som tagits i anspråk under året	-913	-794
Summa ändamålsbestämda medel	2 161	1 801

NOT 5 AKTIVERAT ARBETE FÖR EGEN RÄKNING

Nedlagda kostnader på egna anläggningar, i form av material och tid.

(tkr)	2013	2012
Trädplan, Gamla kyrkogården	–	313
Summa aktiverat arbete för egen räkning	–	313

NOT 6 LEASING

Samfällighetens kostnader har under året uppgått till 2 290 tkr (2 381 tkr)

NOT 7 ARVODE OCH KOSTNADSERSÄTTNING TILL REVISORER

(tkr)	2013	2012
Kvalificerade revisorer		
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	264	264
Andra uppdrag	72	63
Övriga valda revisorer		
Revisionsuppdrag	11	11

NOT 8 PERSONAL

	2013	2012
<i>Medelantalet anställda</i>	280	273
Kvinnor (%)	58	59
Män (%)	42	41
<i>I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 22 250 (22 000 kr)</i>		
<i>Könsfördelning i Uppsala pastorats kyrkoråd (exklusive ersättare)</i>		
Kvinnor (%)	43	36
Män (%)	57	64
Löner, arvoden och andra ersättningar (tkr)		
Ledamöter i kyrkonämnd, kyrkoråd och övriga nämnder	410	746
Anställda (inklusive medverkande)	90 684	88 734
Summa löner, arvoden och andra ersättningar	91 094	89 480
<i>Med stöd av BFNAR 2002:9 har ersättning till ledamöter eller anställda som understiger ett halvt prisbasbelopp: 22 250 (22 000) kr, undantagits från uppgiften om löner, arvoden och andra ersättningar.</i>		
<i>Samfälligheten har betalat ut sådan ersättning med totalt 2 581 (1 182) tkr.</i>		
Ersättning till ordförande i kyrkonämnd		
Till ordförande i kyrkonämnden har ersättning utgått med 74 tkr (67 tkr).		
Pensionskostnader och andra sociala avgifter		
Sociala avgifter	28 203	25 801
Pensionskostnader (inklusive löneskatt)	7 958	5 751
Summa pensionskostnader och andra sociala avgifter	36 161	31 552
<i>Samfälligheten har inga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.</i>		

NOT 9 RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR

(tkr)	2013	2012
Utdelning	265	477
Bankräntor	–	582
Ränteintäkter, långsiktiga fordringar	639	1 454
Räntekostnader, gravskötsfonder	-93	-125
Övriga räntekostnader	-2	-2
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	–	-1 600
Resultat vid avyttring av finansiella poster	556	58
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR	1 365	844

NOT 10 BYGGNADER OCH MARK

(tkr)	2013	2012
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	327 507	303 382
Årets omklassificeringar (från pågående arbete)	18 639	29 958
Försäljningar och utrangeringar	–	-5 833
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	346 146	327 507
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-102 816	-94 448
Årets avskrivning enligt plan	-11 006	-10 608
Årets försäljningar och avyttringar	–	2 240
Utgående ackumulerade avskrivningar	-113 822	-102 816
REDOVISAT VÄRDE VID ÅRETS SLUT	232 324	224 691

NOT 11 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

(tkr)	2013	2012
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	42 450	38 704
Nyanskaffningar	2 479	4 108
Avyttringar och utrangeringar	-667	-362
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	44 262	42 450
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-33 913	-31 802
Avyttringar och utrangeringar	666	362
Årets avskrivning enligt plan	-2 385	-2 473
Summa ackumulerade avskrivningar enligt plan	-35 632	-33 913
UTGÅENDE BOKFÖRT VÄRDE	8 630	8 537

NOT 12 PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH FÖRSKOTT avseende materiella anläggningstillgångar

(tkr)	2013	2012
Vid årets början	23 742	25 125
Investeringar (utgifter under året)	17 315	36 998
Statliga stöd under året	-2 385	-8 423
Färdigställda tillgångar (byggnader och mark)	-18 639	-29 958
UTGÅENDE BALANS	20 033	23 742

NOT 13 VÄRDEPAPPERSINNEHAV

(tkr)	Anskaffningsvärde	Bokfört värde 2013	Marknadsvärde 2013
Långfristiga värdepappersinnehav			
Noterade aktier och aktiefonder	51 550	51 550	64 949
Noterade räntebärande värdepapper	37 969	37 969	38 514
Onoterade långfristiga placeringar (innefattar även bostadsrätt)	3 896	2 296	900
Övriga långfristiga värdepapper	–	–	–
Kortfristiga placeringar			
Noterade aktier och aktiefonder	933	933	1 367
SUMMA VÄRDEPAPPERSINNEHAV	94 348	92 748	105 730

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2013	2012
<i>Ingående ackumulerade anskaffningsvärden</i>	89 710	114 081
Investeringar under året	18 880	31 059
Försäljningar/avyttringar	-15 175	-55 430
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	93 415	89 710
<i>Ingående ackumulerade nedskrivningar</i>	-1 600	-18 263
Återföring nedskrivningar	–	18 263
Årets nedskrivningar	–	-1 600
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 600	-1 600
UTGÅENDE BOKFÖRT VÄRDE	91 815	88 110

NOT 14 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

(tkr)	2013	2012
Förutbetalda kostnader		
Förutbetalda försäkringspremier	1 306	1 312
Förutbetalda lokalhyror	1 290	1 249
Förutbetalda kostnader	1 422	1 611
Upplupna intäkter		
Kyrkoantikvarisk ersättning, beviljad ej utbetald	7 171	13 999
Övriga upplupna intäkter	1 452	516
SUMMA KOSTNADER OCH INTÄKTER	12 641	18 687

NOT 15 KASSA OCH BANK

Av behållning på kassa och bank utgör 21 218 tkr (16 840 tkr) behållning på det s.k. Kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå eftersom det är en del av Svenska kyrkans koncernkonto. De regelverk som styr Kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Samfälligheten har en beviljad checkräkningskredit på 10 000 tkr (10 000 kr).

NOT 16 EGET KAPITAL

Församlingskyrkas fastighetsfond utgör ett ändamålsbestämt eget kapital. Kapitalet ska användas till Domkyrkans behov, t.ex. underhåll. Under året har inga medel ur fonden tagits i anspråk.

NOT 17 GRAVSKÖTSELSKULD

<i>(tkr)</i>	2013	2012
Långfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	9 529	9 962
Kortfristig skuld		
Skötselverksamhetens åtaganden	1 288	1 338

NOT 18 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

<i>(tkr)</i>	2013	2012
Upplupen semesterlöneskuld	7 457	7 168
Upplupna löner	952	730
Upplupna sociala avgifter	4 428	4 455
Övriga poster	2 350	2 918
Förutbetalda intäkter	870	400
SUMMA KOSTNADER OCH INTÄKTER	16 057	15 671

UNDERSKRIFTER

ÅRSREDOVISNING 2013, UPPSALA PASTORAT *f.d. Uppsala kyrkliga samfällighet*
organisationsnummer 252003-0145

Uppsala den 23 april 2014

KYRKORÅDET



Kerstin Ramdén
ordförande



Martin Nilsson
vice ordförande



Bo Magnusson



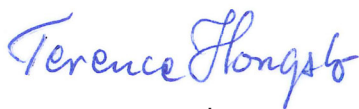
Anders Blixt



Lisbeth Ejdersund



Siw Björkgren



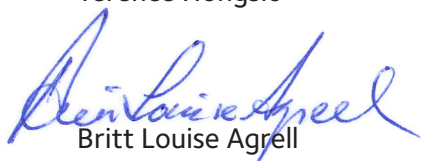
Terence Hongsto



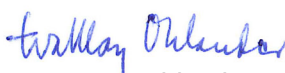
Arne Sandemo



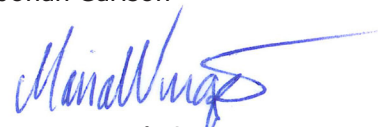
Johan Carlson



Britt Louise Agrell



Eva-May Ohlander



Maria Wingård



Göran Lundstedt



Gunnar Granberg

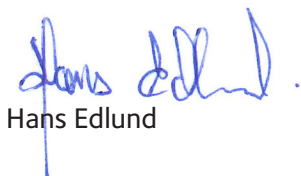
DOMPROSTEN



Annica Anderbrant

REVISORERNA

Vår revisionsberättelse har avgivits den 15 maj 2014



Hans Edlund



Sven-Åke Andersson



Malin Härdell
auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till kyrkofullmäktige i Uppsala pastorat, org. nr 252003-0145

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Uppsala pastorat för år 2013.

Kyrkorådets ansvar för årsredovisningen

Det är kyrkorådet som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som kyrkorådet bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisionssed. För den auktoriserade revisorn innebär detta att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur pastoratet upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i pastoratets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i kyrkorådets uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Uppsala pastorats finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt kyrkoordningen

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkonämndens förvaltning för Uppsala pastorat för år 2013.

Kyrkonämndens ansvar

Det är kyrkonämnden som har ansvaret för förvaltningen enligt kyrkoordningen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i samfälligheten för att kunna bedöma om någon ledamot av kyrkonämnden har företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet gentemot pastoratet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

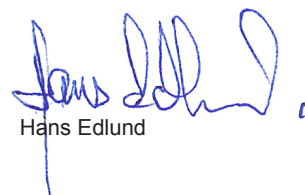
Uttalande

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkonämndens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

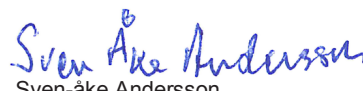
Uppsala den 15 maj 2014



Malin Härdell
Auktoriserad revisor
KPMG AB



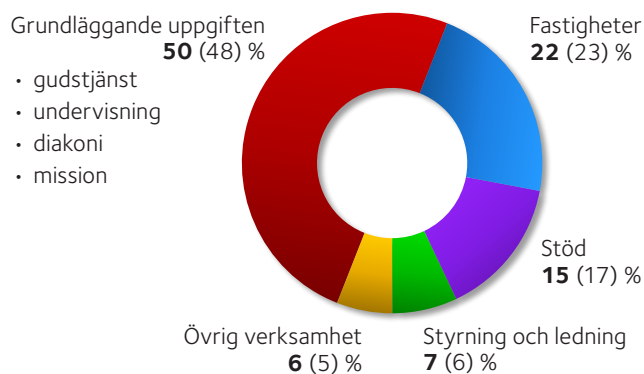
Hans Edlund



Sven-åke Andersson

I KORTHET

SÅ HÄR ANVÄNDES KYRKOAVGIFTEN *(siffrorna inom parentes avser 2012)*



SNABBA SIFFROR

	2013	2012
Andel medlemmar (% 31 dec)	58,1	59,4
Antal medlemmar (31 dec)	86 297	86 997
Kyrkoavgift (% exkl. begravningsavgift)	0,88	0,88
Begravningsavgift (%)	0,17	0,17
Resultat (tkr, efter finansiella poster)	7 930	15 885
Tillgångar (tkr)	395 761	389 746
Likvida medel (tkr)	22 397	18 035
Eget kapital (tkr)	344 085	336 156
Soliditet (%)	86,9	86,3
Likviditet (%)	56,0	43,1
Anslag till andra organisationer (tkr)	5 889	5 313
Medeltal anställda	280	273

OM OSS

SVENSKA KYRKAN UPPSALA är de sex tätortsförsamlingarna i samverkan.

Administrativt är vi egentligen två organisationer:

Uppsala kyrkliga samfällighet med fem församlingar, samt Danmark-Funbo församling.

Men utåt samverkar vi under namnet Svenska kyrkan Uppsala, eftersom vi alla sex vänder oss till Uppsalas invånare. Tillsammans vill vi vara den lokala kyrkan för 160 000 Uppsalabor.

Det här är Uppsala kyrkliga samfällighets sista årsredovisning, 2014 omvandlades organisationen till Uppsala pastorat.

Svenska kyrkan 
UPPSALA

018-430 35 00
www.svenskakyrkan.se/uppsala
uppsala@svenskakyrkan.se