

Årsredovisning & koncernredovisning för Svenska Missionskyrkan

Räkenskapsåret 2002-09-01–2003-08-31

Förvaltningsberättelse

Kyrkostyrelsen avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för Svenska Missionskyrkan, organisationsnummer 802002-3217, för räkenskapsåret 2002/2003.

Information om verksamheten

Svenska Missionskyrkan bildades 1878 ur de väckelse- och demokratirörelser som uppstod under 1800-talet. Det övergripande syftet med Svenska Missionskyrkans verksamhet har under hela denna period varit att göra Jesus Kristus känd för var och en. Missionskyrkan är som kyrka en gemenskap av 772 självständiga församlingar. Församlingarna utser ombud till kyrkokonferensen, som är Svenska Missionskyrkans högsta beslutande organ. Kyrkokonferensen beslutar om det gemensamma arbetet och väljer kyrkostyrelse, som tillsammans med missionsföreståndaren ska leda arbetet.

Svenska Missionskyrkan har tre dotterbolag, Svensk Frikyrkopress AB (som även ägs till 25% av Svenska Baptistsamfundet), Gummessons Bok & Musik AB samt det vilande bolaget SMF Hotell och Pensionat AB. I Svensk Frikyrkopress AB bedrivs huvudsakligen utgivning av tidningen Sändaren. I Gummessons Bok & Musik AB bedrivs försäljning av böcker och musik samt distribution av böcker och pedagogiskt material åt andra uppdragsgivare. Svenska Missionskyrkan innehar även 33,1% av rösterna och kapitalet i Verbum AB. Ingen förändring i ägandet av dessa bolag har skett under räkenskapsåret 2002/2003.

Resultat och ställning samt väsentliga händelser under räkenskapsåret

En avgörande del av Svenska Missionskyrkans intäkter är medel i form av offerdagar och gåvomedel. Dessa intäkter minskade under räkenskapsåret. Detta beror huvudsakli-

gen på att intäkterna från testamenten och projektgåvor minskade under året. Resultatet från annandagsinsamlingen nådde lagd prognos men totalt sett minskade intäkterna från de tre offerdagarna på annandagen, Jungfru Marie bebådelsedag och tacksägelsedagen. Intäkterna från Sida minskade också jämfört med föregående år.

Församlingarna i Sverige har under året 2003 erhållit 17,2 mkr (70%) av kyrkoavgiften. Församlingar med särskilda behov har stärkts med ytterligare 4,9 mkr (20%) och pionjärarbetet med 2,5 mkr (10%). Pensionsverksamheten redovisar ett överskott på 5,3 (4,6) mkr, vilket avsatts för att täcka Svenska Missionskyrkans åtagande om framtida pensioner.

Fastighetsförvaltningen har under verksamhetsåret gett ett positivt tillskott till samfundet. Överskottet beror huvudsakligen på minskade reparationer, generella hyreshöjningar samt att Svenska Missionskyrkan under året sålt en testamentsfastighet i Vetlanda, vilken gav en reavinst på 336 tkr. Resultatet från fastighetsförvaltningen har avsatts till Fastigheternas Investeringsfond.

Finansnettot har haft en positiv påverkan på resultatet för Svenska Missionskyrkan. Anledningen till det positiva beloppet är delvis att en återföring av föregående års nedskrivning av värdet av finansiella investeringar har gjorts med 1,4 mkr. Återföringen gjordes med anledning av att det förbättrade börsklimatet medfört att marknadsvärdet på placeringarna låg över det bokförda värdet. Den tidigare negativa utvecklingen på börserna har dock medfört att avkastningen i form av utdelningar och ränteintäkter minskat jämfört med tidigare år. Resultatet i finansförvaltningen innan återföring av nedskrivning av finansiella placeringar uppgick till 1,5 (6,0) mkr. Till värderegleringsfonden avsätts 7 mkr, motsvarande 20% av det bokförda värdet av samfundets tillgångar i aktier och aktiefonder.

Namnbytet från Svenska Missionsförbundet till Svenska Missionskyrkan är genomfört. Kyrkokonferensen

beslutade att kostnadsbudget för namnbytet fick uppgå till 1 mkr. I bokslutet har 859 tkr lagts på genomförandet av förändringen av namn och logotyp. Innevarande räkenskapsår belastas med 129 tkr vilket gör att kostnaderna håller sig inom ramen för budgetbeslutet.

En fylligare redogörelse för Svenska Missionskyrkans verksamhet ges i årsberättelsen.

Dotterbolag

För Svensk Frikyrkopress AB har den av Tidningsstatistik reviderade upplagan minskat något. Arbetet har i hög grad inriktats på att nå fler prenumeranter bland ägarsamfundens medlemmar och betjänade. Bolaget har noterat en minskad annonsförsäljning som tillsammans med vikande prenumerationer bidrar till årets underskott.

För Gummessons Bok och Musik AB har resultatet påverkats av en ökad försäljning. Denna kan hänföras till sänkningen av bokmomsen till 6% samt nedläggningen av en konkurrent. Bolaget har även under räkenskapsåret 2002/2003 tecknat distributionsavtal med externt förlag vilket positivt påverkat resultatet.

Förväntad framtida utveckling

För Svenska Missionskyrkan medför de minskade intäkterna från offerdagarna att missionsverksamheten drabbas. För att bibehålla och utveckla missionsarbetet i både Sverige och andra länder behöver insamlingarna öka. Kyrkostyrelsen arbetar med att öka intäkterna genom olika insamlingsformer vars syfte är att stärka både samfundets och församlingarnas ekonomi. En omorganisation av samskapsarbetet har gjorts i samband med budgetprocessen i februari 2004 för att anpassa verksamheten till de minskade resurserna.

Svenska Missionskyrkan påbörjade under verksamhetsåret 2002/2003 ombyggnationen av det nya utbild-

ningscentret på fastigheten Missionsskolan på Lidingö. Ombyggnationen slutfördes i juli 2003 och togs i bruk för bland annat konferensverksamhet. Förhoppningen är att genom denna byggnation stärka missionsengagemanget ute i församlingarna genom att erbjuda ett attraktivt kursutbud. Investeringen i fastigheten har kostat 23 mkr, i enlighet med lagd budget, varav 21,4 mkr har aktiverats.

Efter räkenskapsårets slut har verksamheten och fastigheterna vid Kalix folkhögskola i Andelsföreningen Norrbottens Ungdomsgård överlåtits till ny huvudman. Studieförbundet Vuxenskolan har från och med 1 januari 2004 övertagit huvudmannaskapet.

Dotterbolag

För Svensk Frikyrkopress AB förväntas inte antalet prenumeranter öka under nästkommande räkenskapsår men satsningarna förväntas ge resultat året därpå. Avseende bilagor är förhoppningen att utvecklingen ska vara fortsatt positiv och att läget på annonsmarknaden ska vända.

För Gummessons Bok & Musik AB väntas den positiva utvecklingen fortsätta under nästkommande räkenskapsår.

SMF Hotell och Pensionat AB har varit vilande under räkenskapsåret 2002/2003. Projektet kyrka-arbetsliv har inte tillförts bolagets verksamhet enligt planerna utan istället placerats hos utbildningscentret på Lidingö. Bolaget är således vilande även framöver.

Disposition av årets resultat

Koncernens egna kapital enligt koncernbalansräkningen uppgår till 86 474 tkr. I Svenska Missionskyrkan uppgår årets resultat till -4,1 mkr. Efter ianspråktagande, samt reservering, av ändamålsbestämda verksamhetsmedel om 1,2 mkr netto, uppgår kvarstående belopp efter fördelning till -5,3 mkr.

Koncernens resultaträkning

(kr)	Not	2002/2003	2001/2002
Intäkter			
Svenska Missionskyrkans intäkter	1–3, 8, 9	102.468.451	112.859.282
Nettoomsättning i koncernbolag		11.555.399	11.416.950
Övriga intäkter i koncernbolag		706.825	850.855
Kostnader			
Svenska Missionskyrkans kostnader	4–10	-111.336.497	-121.574.708
Kostnader i koncernbolag	4	-11.302.661	-10.907.318
Andel i intresseföretags resultat efter skatt		-3.401.025	-377.704
Resultat före finansiella poster		-11.309.508	-7.732.643
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat fr. värdepapper o fordringar (anläggningstillgångar)	10	3.252.851	7.831.723
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	959.848	1.014.200
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-850.264	-15.784.154
		3.362.435	-6.938.231
Årets resultat före minoritet och skatt		-7.947.073	-14.670.874
Minoritetsandelar i årets resultat		48.136	-35.002
Skatt på årets resultat	13	83.987	-75.875
Årets resultat		-7.814.950	-14.781.751

Koncernens balansräkning

(kr)

Tillgångar	Not	2002/2003	2001/2002
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	14	67.716.425	47.674.938
Inventarier	15	1.325.820	1.461.827
Pågående nyanläggningar avseende byggnader	16	0	2.411.204
		69.042.245	51.547.969
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	17	72.067.902	82.779.931
Aktier i intressebolag	19	17.934.786	21.335.811
Övriga aktier och andelar	20	345.006	345.006
Långfristiga fordringar	21	1.101.000	1.436.000
Andelar i bostadsrättsföreningar	22	108.200	108.200
		91.556.894	106.004.948
Summa anläggningstillgångar		160.599.139	157.552.917
Omsättningstillgångar			
Handelsvaror		1.201.819	1.257.936
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5.448.844	1.407.517
Övriga fordringar		4.902.370	1.024.260
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	3.466.621	3.661.278
		13.817.835	6.093.055
Kortfristiga placeringar		3.012.015	2.544.926
Kassa och bank		26.351.839	38.529.517
Summa omsättningstillgångar		44.383.508	48.425.434
Summa tillgångar		204.982.647	205.978.351

Koncernens balansräkning (forts.)

Eget kapital och skulder	Not	2002/2003	2001/2002
Eget kapital			
Eget kapital	24	89.061.277	91.391.400
Balanserat kapital	24	-2.587.198	2.843.637
		86.474.079	94.235.037
Minoritetsintresse			
		907.182	1.030.306
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse		65.828.831	60.503.464
Avsättningar för uppskjuten skatt	13	0	62.991
		65.828.831	60.566.455
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	25	3.429.980	3.832.341
Skulder till församlingar	26	4.065.000	5.015.000
Ej använda testamenten		1.555.233	2.055.233
		9.050.213	10.902.574
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		1.572.666	1.754.710
Leverantörsskulder		5.678.957	4.379.473
Skuld till Sida	27	8.202.796	9.264.307
Ej förmedlade anslag		4.875.755	5.535.446
Avräkning mot Riksskatteverket avseende kyrkoavgift		6.185.199	3.522.799
Övriga skulder		9.174.570	8.488.953
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	7.032.399	6.298.292
		42.722.342	39.243.980
Summa eget kapital och skulder		204.982.647	205.978.352
Ställda säkerheter			
Fastighetsinteckningar		5.240.000	5.850.000
Ansvarsförbindelser			
Ansvarsförbindelse för Tidningsutgivarna		92.375	92.767
Pensionsskulder som ej upptagits bland skulderna		15.200.000	14.500.000
Kapitaltäckningsgaranti för Lidingö Hotell & Utbildningscentrum AB		3.000.000	0

Koncernens kassaflödesanalys

(kr)	2002/2003	2001/2002
Inbetalningar	137.552.016	148.344.604
Utbetalningar	-142.912.958	-153.611.074
Kassaflöde från den löpande verksamheten före betalda räntor och inkomstskatter	-5.360.942	-5.266.470
Erhållen ränta	2.910.381	2.967.301
Erhållna utdelningar	1.352.213	1.604.008
Erlagd ränta	-534.452	-817.495
Betald inkomstskatt	0	-56.906
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1.632.800	-1.569.562
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-23.046.519	-1.012.509
Sålda materiella anläggningstillgångar	294.667	56.692
Uttag ur intressebolag	0	614.700
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-12.013.434	-32.163.871
Avyttring/amorteringar av övriga finansiella anläggningstillgångar	26.039.858	55.967.482
Minskning av övriga kortfristiga placeringar	-467.089	-1.036.862
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9.192.517	22.425.632
Finansieringsverksamheten		
Amortering av skuld	-1.352.361	-12.410.931
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1.352.361	-12.410.931
Årets kassaflöde	-12.177.678	8.445.139
Likvida medel vid årets början	38.529.517	30.084.378
Likvida medel vid årets slut	26.351.839	38.529.517

Svenska Missionskyrkans resultaträkning

(kr)	Not	2002/2003	2001/2002
Verksamhetens intäkter			
Offerdagar och gåvomedel	1	44.909.771	51.068.030
Medel från Sida samt projektgåvor (egeninsats)	2	26.337.942	32.527.743
Intäkter från pensionsverksamheten	8	12.221.321	11.149.063
Intäkter från fastighetsförvaltningen	9	11.122.732	11.046.947
SST-bidrag		5.809.848	5.730.491
Övriga intäkter	3	4.608.119	3.687.447
		105.009.733	115.209.721
Verksamhetens kostnader			
Missionsverksamheten			
Missionsavdelningen	4, 5	-44.272.151	-45.229.040
Anslag till Teologiska Högskolan i Stockholm		-3.300.000	-3.300.000
Centrala kostnader	4, 6	-13.251.035	-12.760.831
		-60.823.186	-61.289.871
Sidaverksamhet samt övrig projektverksamhet	7	-29.642.242	-40.814.437
Pensionsverksamheten	4, 8	-12.221.321	-11.149.063
Fastighetsförvaltning	4, 9	-9.628.933	-9.405.349
		-7.305.949	-7.448.999
Verksamhetens resultat			
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat fr. värdepapper o fordringar (anläggningstillgångar)	10	3.252.851	7.831.723
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	830.799	814.759
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-834.136	-15.783.229
Summa resultat från finansiella investeringar		3.249.514	-7.136.747
		-4.056.435	-14.585.746
Årets resultat			
Fördelning av årets resultat			
Årets resultat enligt resultaträkningen (se ovan)		-4.056.435	-14.585.746
Utnyttj. av ändamålsbest. medel/fonderingar fr. tidigare år	24	11.269.683	33.980.210
Reservering av ändamålsbestämda medel/fonderingar som erhållits men inte utnyttjats under året	24	-12.499.560	-20.799.442
Kvarstående belopp för året/balanserat kapital		-5.286.311	-1.404.978

Svenska Missionskyrkans balansräkning

(kr)

Tillgångar	Not	2002/2003	2001/2002
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	14	67.716.425	47.674.938
Inventarier	15	1.160.491	1.230.790
Pågående nyanläggningar avseende byggnader	16	0	2.411.204
		68.876.916	51.316.932
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	17	72.067.902	82.779.931
Aktier i dotterbolag	18	1.250.000	1.250.000
Aktier i intressebolag	19	18.393.750	18.393.750
Övriga aktier och andelar	20	345.006	345.006
Fordringar på dotterbolag		500.000	600.000
Långfristiga fordringar	21	1.101.000	1.436.000
Andelar i bostadsrättsföreningar	22	108.200	108.200
		93.765.858	104.912.887
Summa anläggningstillgångar		162.642.774	156.229.819
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4.526.356	1.304.535
Fordringar hos dotterbolag		0	60.664
Övriga fordringar		4.515.251	647.264
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	3.203.260	3.474.978
		12.244.867	5.487.441
Kassa och bank		25.217.612	35.120.950
Summa omsättningstillgångar		37.462.479	40.608.391
Summa tillgångar		200.105.253	196.838.210

Svenska Missionskyrkans balansräkning (forts.)

Eget kapital och skulder	Not	2002/2003	2001/2002
Eget kapital			
Ändamålsbestämda medel och fonderingar			
Missionsfonden	24	40.519.762	40.519.762
Värderegleringsfonden	24	6.997.754	0
Fastigheternas investeringsfond	24	11.951.492	10.319.231
Förutbetalda missionsgåvor	24	9.721.347	9.816.542
Ändamålsbestämda verksamhetsmedel	24	20.318.886	27.623.830
Balanserat kapital		-4.641.705	644.605
		84.867.536	88.923.970
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		65.828.831	60.503.464
		65.828.831	60.503.464
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	25	3.429.980	3.832.341
Skulder till församlingar	26	4.065.000	5.015.000
Ej använda testamenten		1.555.233	2.055.233
		9.050.213	10.902.574
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5.363.903	3.839.637
Skuld till Sida	27	8.202.796	9.264.307
Ej förmedlade anslag		4.875.755	5.508.732
Avräkning mot Riksskatteverket avseende kyrkoavgift		6.185.199	3.522.799
Övriga skulder		9.018.927	8.313.369
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	6.712.093	6.059.358
		40.358.673	36.508.202
Summa eget kapital och skulder		200.105.253	196.838.210
Ställda säkerheter			
Fastighetsinteckningar		5.240.000	5.850.000
Ansvarsförbindelser			
Kapitaltäckningsgaranti Gummessons Bok & Musik AB		1.500.000	1.500.000
Kapitaltäckningsgaranti Hotell & Utbildningscentrum Lidingö AB		3.000.000	0
Pensionsskulder som ej upptagits bland skulderna		15.200.000	14.500.000

Svenska Missionskyrkans kassaflödesanalys

(kr)	2002/2003	2001/2002
Inbetalningar	127.386.621	135.798.372
Utbetalningar	-131.355.277	-141.979.533
Kassaflöde fr. den löpande verksamheten före betalda räntor	-3.968.656	-6.181.161
Erhållen ränta	3.208.218	2.687.297
Erhållna utdelningar	882.213	1.604.008
Erlagd ränta	-518.324	-779.010
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-396.549	-2.668.866
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-22.945.520	-837.935
Sålda materiella anläggningstillgångar	294.667	363.254
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-12.013.434	-32.163.871
Avyttring/amorteringar av övriga finansiella anläggningstillgångar	26.509.858	56.972.384
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-8.154.429	24.333.832
Finansieringsverksamheten		
Amortering av skuld	-1.352.361	-12.410.931
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1.352.361	-12.410.931
Årets kassaflöde	-9.903.339	9.254.035
Likvida medel vid årets början	35.120.950	25.866.915
Likvida medel vid årets slut	25.217.611	35.120.950

Redovisnings- och värderingsprinciper

Svenska Missionskyrkans redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens Allmänna råd.

Intäktsredovisning

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

Intäkter i form av insamlingar och bidrag intäktsförs som huvudregel när gåvan sakrättsligt är genomförd. Med gåvor avses främst insamlade medel från privatpersoner och församlingar. Begreppet bidrag används främst för att beteckna medel som erhållits av externa bidragsgivare efter ansökan.

Insamlingar från i första hand privatpersoner redovisas av naturliga skäl normalt enligt kontantprincipen.

Gåvor som utgörs av annat än kontanta medel värderas till marknadsvärdet vid gåvotillfället.

Kyrkoavgiften tillfaller den församling den skattskyldige valt. Av förenklingskäl betalas hela kyrkoavgiften ut från Riksskatteverket till Svenska Missionskyrkan som sedan fördelar ut kyrkoavgiften till de olika församlingarna. Svenska Missionskyrkan är här endast en mellanman och därför intäktsförs inte dessa intäkter, utan detta görs i de olika församlingarna. Kyrkoavgiften skuldförs därför som en skuld till församlingarna när pengarna betalas in från Riksskatteverket. Detsamma gäller för det statliga stödet till trossamfundets församlingar med den skillnaden att här har Svenska Missionskyrkan rätt att dra av en mindre administrationsavgift före utbetalning till församlingarna. Denna avgift intäktsförs.

Erhållna gåvor etc.

Erhållna gåvor, testamenteringar och insamlingar redovisas netto, det vill säga efter avdrag för eventuell gåvoskatt och de direkta kostnader som kan uppkomma vid försäljning av en tillgång.

Bidrag från Sida

Samtliga bidrag från Sida redovisas i enlighet med BFN R5 om statliga stöd, d v s de intäktsförs endast om det med hög grad av sannolikhet kan bedömas att stödet inte kommer att återkrävas, d v s att organisationen haft utgifter för ändamålet. Bidrag skuldförs därför tills dess att de utgifter som bidraget ska täcka uppkommer.

Andra bidrag än sådana som inte är till för att täcka ett ändamål, t ex administrationsbidrag kvittas inte mot administrationskostnader utan intäktsförs bland övriga bidrag och särredovisas i not.

Redovisning av förpliktelser/ avsättningar

En utgift bokförs i resultaträkningen när Missionskyrkan har förpliktigt sig att utföra en viss åtgärd eller liknande. Då uppkommer en skuld. Den förpliktigande händelsen är mycket sällan endast ett styrelsebeslut eller liknande eftersom detta inte resulterat i en juridisk förpliktelse gentemot tredje man. I samband med bokslut periodiseras dessa juridiskt bindande åtaganden till kostnader.

Donerade tillgångar

Tillgångar, framför allt fastigheter, aktier och andra värdepapper, som doneras till Missionskyrkan värderas till ett försiktigt beräknat marknadsvärde vid gåvotillfället och bokas som en omsättningstillgång om tillgången skall avyttras snarast möjligt. Om syftet är att behålla tillgången skall den redovisas som materiell eller finansiell anläggningstillgång.

Den ”intäkt” som uppstår vid värderingen till marknadsvärde redovisas bland Missionskyrkans intäkter (i posten *Insamlade medel*).

Realisationsvinst/-förlust vid försäljning redovisas i posten *Insamlade medel* om tillgången avyttras kort efter att gåvan erhållits.

Missionshus

Enligt de stadgar som finns i missionsförsamlingarna i Sverige, skall Svenska Missionskyrkan motta de kvarvarande tillgångarna efter att en missionsförsamling upplösts. I de fall då de kvarvarande tillgångarna omfattar ett missionshus redovisas dessa fastigheter som en omsättningstillgång under posten kortfristiga fordringar. Denna princip baseras på att det är Svenska Missionskyrkans avsikt att dessa fastigheter skall säljas så snart som möjlighet finns. De medel som då frigörs omplaceras på ny plats i Sverige. Värdering av missionshus, sker i enlighet med god redovisningssed för omsättningstillgångar, till lägsta värdets princip. I fallet med missionshus har det lägsta värdet beräknats till 50 000 kr per fastighet. Detta värde har tagits fram av Svenska Missionskyrkan på basis av att det verkliga värdet för missionshus historiskt sett har varit lägre än beräknat anskaffningsvärde, det vill säga en beräkning av byggkostnaden för fastigheten. Ett historiskt beräknat försäljningspris för missionshus, samt övriga fastigheter Svenska Missionskyrkan mottagit via gåva eller testamente, visar att 50 000 kr är ett rättvisande värde ur ett redovisningsmässigt perspektiv.

Aktier och andelar

Aktier och andelar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärdet). Vid prövning av om nedskrivningsbehov föreligger tillämpas den s k

portföljmetoden. Återföring av nedskrivning sker dock på individuell basis. Aktier och andelar som erhålles genom testamente eller gåva värderas till ett försiktigt beräknat marknadsvärde vid gåvotillfället. Ofta kan en börskurs användas.

Obligationer förvärvade i syfte att innehas till inlösentidpunkt värderas vid förvärvet till anskaffningsvärde. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och inlösenvärde periodiseras så att den effektiva räntan vid förvärvet är konstant över innehavstiden. Övriga långfristiga obligationer värderas till anskaffningsvärde.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Utländska valutor

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över den bedömda nyttjandetiden. Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Inventarier	5 år
Datorer	3 år

Pensionsverksamheten

Inom pensionsverksamheten har bokförts intäkter från närstående organisationer, för vilkas anställda Svenska Missionskyrkan har åtagit sig ett pensionsansvar.

Som kostnader har bokförts direkta pensionsutbetalningar, särskild löneskatt på pensionskostnader och administrativa kostnader. För att möjliggöra en rättvisande kostnadsbild för den egna verksamheten har därutöver intäkts- och kostnadsförts en uppskattad pensionspremie för egna anställda (interndeberad volym uppgår därvid till 1,5 mkr).

Det därefter redovisade överskottet i den löpande pensionsverksamheten har i sin helhet avsatts för att täcka pensionsförpliktelser, vilka per den 31 augusti 2003 till 81% täcker den beräknade pensionsskulden.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet.

I koncernens resultaträkning redovisas minoritetens andel i årets resultat. Minoritetens andel i dotterbolags kapital redovisas i separat post i koncernens balansräkning.

Redovisning av intresseföretag

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där moderbolaget direkt eller indirekt innehar minst 20% av rösterna för samtliga andelar.

I koncernens bokslut redovisas andelar i intresseföretag enligt den s k kapitalandels-metoden. Kapitalandels-metoden innebär att andelar i ett företag redovisas till anskaffningsvärde vid anskaffningstillfället och därefter justeras med koncernens andel av förändringen i intresseföretagets nettotillgångar. I koncernens resultaträkning ingår som intäkt koncernens andel av intresseföretagets resultat. Ej utdelad ackumulerad vinstandel hänförlig till intresseföretag redovisas i koncernbalansräkningen som kapitalandelsfond under bundna reserver. Orealiserade internvinster elimineras med den på koncernen belöpande andelen av vinsten.

I moderbolagets bokslut redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde. Som intäkt från intresseföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt direkt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Noter

(kr)

Not 1. Offerdagar och gåvomedel

	2002/2003	2001/2002
Offerdagar		
Annandagsinsamlingen	16.486.531	16.825.190
Jungfru Marie bebådelsedag	4.653.124	4.688.801
Tacksägelsedagen	2.148.770	2.290.570
Summa offerdagar	23.288.425	23.804.561
Gåvomedel		
Kyrkoavgiftens slutavräkning	1.331.883	0
Nationellt	773.599	1.328.455
Internationellt	684.134	980.895
Gemensamt	201.167	265.577
Konferensgåvor	758.912	701.656
Specifikt missionsverksamheter	3.758.807	3.237.067
Insamlat för projekt ur projektkatalogen	2.496.018	5.513.164
Kyrkoavgiftens 30%	4.717.452	4.309.235
Summa	14.721.973	16.336.049
Testamenten		
Testamentsgåvor nationellt	1.311.838	1.395.275
Testamentsgåvor internationellt	2.133.354	5.432.614
Testamentsgåvor gemensamt	1.575.769	1.453.145
Testamentsgåvor Kongo-Kinshasa o Kongo-Brazzav.	671.136	505.630
Testamentsgåvor Ecuador o Indien	0	10.000
Summa	5.692.097	8.796.664
Gåvofonder		
Utdelning Samaritfonden	1.091.026	1.920.802
Utdelning Eldsjälsfonderna	116.250	209.954
Summa	1.207.276	2.130.756
Summa gåvomedel	21.621.345	27.263.469
Summa insamlingar	44.909.771	51.068.030

Redovisning av insamlingar efter missionsgåvoår

	2002/2003	2001/2002
Till mission i andra länder	16.486.531	16.825.190
Förändring p g a olika räkenskapsår	64.769	174.575
	16.551.300	16.999.765
Till mission i Sverige	4.653.124	4.688.801
Förändring p g a olika räkenskapsår	20.071	125.847
	4.673.195	4.814.648
Till pastorsutbildning	2.148.770	2.290.572
Förändring p g a olika räkenskapsår	10.356	17.045
	2.159.126	2.307.617
Summa insamlingar, efter missionsgåvoår	23.383.621	24.122.030

Not 2. Medel från Sida

	2002/2003	2001/2002
Medel från Sida avseende projekt	23.757.602	28.998.976
Insamlat för Sida-projekt	2.580.340	3.528.767
	26.337.942	32.527.743
Medel från Sida		
Medel mottagna under räkenskapsåret	22.696.092	27.453.472
Disponerat av tidigare års reserverade medel	3.641.850	5.074.271
	26.337.942	32.527.743

Not 3. Övriga intäkter

	2002/2003	2001/2002
Intäkter för fortbildning	1.307.520	1.284.016
SKY Lekmannautbildning	373.395	346.097
Statsbidrag för adm. SST	645.538	636.720
Statsbidrag för adm. Sida	1.292.365	743.085
Övriga intäkter gemensamt	517.391	364.188
Intäkter ekonomiavdelningen	471.910	313.341
	4.608.119	3.687.447

Not 4. Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2002/2003		2001/2002	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostn.)	Löner och ersättningar	Sociala kostnader (varav pens.kostn.)
Svenska Missionskyrkan				
Styrelse och missionföreståndare	420.800	210.360 (75.271)	410.400	213.705 (72.528)
Övriga anställda	18.650.836	8.369.247 (2.678.802)	19.199.729	8.572.103 (2.487.382)
Summa Missionskyrkan	19.071.636	8.579.607	19.610.129	8.785.808
Dotterföretag				
Styrelse och vd	88.800	34.256 (-)	32.900	10.798 (-)
Övriga anställda	3.732.347	1.472.042 (183.487)	3.708.236	1.363.724 (138.505)
Summa dotterföretag	3.821.147	1.506.298	3.741.136	1.374.522
Summa koncernen	22.892.783	10.085.905	23.351.265	10.160.330

Styrelsen i Svenska Missionskyrkan erhåller ingen ersättning för sitt arbete. Likaså har styrelsen inte rätt till pensionsersättning.

Medelantal anställda Svenska Missionskyrkan

	2002/2003		2001/2002	
	Antal anställda	Varav kvinnor	Antal anställda	Varav kvinnor
Totalt Svenska Missionskyrkan	96	47	99	47
I Sverige i Missionskyrkan	67	32	70	33
För arb. i andra länder för Missionskyrkan	29	15	29	14
I Sverige i dotterföretag	14	9	14	10
Uppdelat efter land:				
Costa Rica	3	2	3	2
Ecuador	5	3	6	3
Japan	1	-	2	-
Kina	1	-	1	-
Kongo-Brazzaville	11	5	12	5
Kongo-Kinshasa	7	5	5	4
Nicaragua	1	-	-	-

Under året har över 100 personer arbetat ideellt i olika styrelser, arbetsgrupper och kommittéer på uppdrag direkt från samfundet. Därutöver kommer alla som ideellt arbetat i de sju distrikten och 795 församlingarna. Värdet av dessa ideella insatser har inte redovisats i resultaträkningen.

Not 5. Missionsavdelningen, kostnader

	2002/2003	2001/2002
Nationellt		
Gemensam administration	3.096.665	3.008.696
Kvinnokommittén	35.774	30.522
Distriktsföreståndarna	3.203.942	3.343.820
Evangelistverksamhet	2.303.108	2.542.093
Församlingsmusiken	541.106	616.154
Storstadskonsulenter	459.429	533.713
Teologi och värderingsfrågor	208.647	377.475
Församlingarna i Sverige, SST-anslag	5.899.847	6.330.491
Fortbildning	1.284.416	1.583.618
SKY-verksamhet	373.395	346.097
Kyrkoavgift	3.354.693	2.051.937
Kyrkoavgift, reserverat	1.362.760	2.257.297
	22.123.782	23.021.913
Internationellt		
Biståndsenheten	1.116.429	1.240.214
Gemensam intern adm. och information	2.460.180	1.922.691
Missionsforskning	22.000	53.366
Ecuador, kyrkan o Missionskyrkans personal	2.688.080	2.059.957
Indien o Pakistan, kyrkan o Missionskyrkans pers.	1.698.906	1.638.214
Japan, kyrkan o Missionskyrkans personal	736.870	1.019.072
Kongo-Brazzaville, kyrkan o Missionskyrkans pers.	4.232.694	5.611.773
Kongo-Kinshasa, kyrkan o Missionskyrkans pers.	3.044.196	2.838.002
Centralamerika, kyrkan o Missionskyrkans personal	720.652	615.510
Kina, kyrkan o Missionskyrkans personal	912.533	800.612
Europa, personal och anslag	525.344	636.020
Mellanöstern, personal och anslag	395.366	329.583
Särskilda organisationskostnader	0	29.902
	18.553.251	18.794.916
Utvecklingsenheten		
Gemensam administration	1.322.774	1.536.520
Diakoni	904.744	782.068
Medarbetarrekrutering	402.308	274.955
Utv. av gudstjänstlivet, utbildning och konfirmation	288.098	202.055
Uppdraget	371.706	231.055
Delad tro	0	62.007
Ömsesidighet i mission	33.620	136.720
Utbildningscentrum, Lidingö	271.868	186.831
	3.595.118	3.412.211
Summa totalt	44.272.151	45.229.040

Not 6. Centrala kostnader

	2002/2003	2001/2002
Insamlingskostnader	999.638	1.357.285
Kyrkokonferensen	1.024.980	613.720
Kyrkostyrelsen, dess utskott och delegationer	309.743	375.807
Namnbyte/Hemsida	859.033	11.731
Samfundssekreteriatet	2.587.406	2.782.209
Teologi och ekumenik	469.732	475.667
Centrala konferenser	-14.554	29.467
Informationsenheten	1.008.725	936.338
Skutan	429.045	422.727
Personalenheten	976.210	1.001.259
Arkiv	340.781	385.911
Kontorsservice	508.189	546.080
Medarbetarsjälvård	861.862	806.628
Församlingsrådet	122.840	130.539
Ekumeniskt arbete	1.434.602	1.697.002
Årstrycksaker	309.236	130.724
Ekonomiavdelningen	745.724	654.318
Adm. tjänster finansförvaltningen	177.843	253.419
Aktieägartillskott Gummessons	100.000	150.000
	13.251.035	12.760.831

Not 7. Sidaverksamhet samt övrig projektverksamhet

	2002/2003	2001/2002
Årets förbrukning av Sidamedel	26.337.942	32.527.743
Årets kostn. för övr. projekt och specialinsamlingar	3.304.300	8.286.694
	29.642.242	40.814.437

Not 8. Pensionsverksamheten

	2002/2003	2001/2002
Intäkter		
Inbetalade pensionsavgifter	9.852.073	8.991.573
Inbetalade försäkringsavgifter	2.369.248	2.157.490
Summa intäkter	12.221.321	11.149.063
Kostnader		
Utbetalade pensioner	3.382.141	3.181.715
Försäkringspremier	1.638.406	1.497.532
Personal- och adm.kostnader	1.063.984	1.092.243
Skatt på pensionsförpliktelser	811.424	770.912
Summa kostnader	6.895.955	6.542.402
Resultat före avsättn. t. pensionsreserven	5.325.367	4.606.661
Avsättning till pensionsreserv	5.325.367	4.606.661
Totala kostnader i pensionsverksamheten	12.221.321	11.149.063
Resultat efter avsättning	0	0

Not 9. Fastighetsförvaltning

	2002/2003	2001/2002
Intäkter		
Hysesintäkter	11.047.374	11.005.060
Övriga intäkter	75.358	41.887
Summa intäkter	11.122.732	11.046.947
Kostnader		
Kostnader för fastighetsförvaltning	8.573.679	8.384.097
Avskrivning på fastigheter	1.055.254	1.021.252
Summa kostnader	9.628.933	9.405.349
Fastighetsverksamheten		
Intäkter		
Hysesintäkter	11.047.375	11.005.060
Övriga intäkter	75.358	41.887
Vinst vid försäljning av fastighet	335.621	0
Vinst vid försäljning av bostadsrätt	0	1.503.643
Summa intäkter	11.458.354	12.550.590
Kostnader		
Förvaltningskostnader	8.573.679	8.384.097
Avskrivningar på fastigheter	1.055.254	1.021.252
Räntekostnader för lån	197.160	208.686
Summa kostnader	9.826.093	9.614.035
Resultat från fastighetsverksamhet	1.632.260	2.936.555
Avsatt till Fastigheternas Investeringsfond	-1.632.260	-2.936.555
Resultat efter avsättning till fond	0	0

Not 10. Resultat fr. värdepapper o fordringar som är anläggningstillgångar

	2002/2003	2001/2002
Utdelningar	882.213	1.604.008
Räntor	1.413.155	1.932.715
Övriga intäkter	470.000	0
Valutakursdifferenser	2.281	0
Realisationsresultat vid försäljning av värdepapper	-1.226.031	2.791.357
Realisationsresultat vid försäljning av fastighet	335.621	0
Realisationsresultat vid försäljning av bostadsrätt	0	1.503.643
Återföring av nedskrivning av värdepapper	1.375.612	0
	3.252.851	7.831.723

Aktier och andelar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärdet). Vid prövning av om nedskrivningsbehov föreligger tillämpas den s k portföljmetoden. Återföring av nedskrivning sker dock på individuell basis.

Not 11. Övriga intäkter och liknande resultatposter

	2002/2003	2001/2002
Koncernen		
Räntor	952.918	1.014.200
Övriga finansiella intäkter	6.930	0
	959.848	1.014.200
Missionskyrkan		
Räntor	823.869	814.759
Övriga finansiella intäkter	6.930	0
	830.799	814.759

Not 12. Räntekostnader och liknande resultatposter

	2002/2003	2001/2002
Koncernen		
Räntekostnader långfristiga skulder	684.647	878.897
Övriga räntekostnader	46.128	30.925
Kostnader för extern förvaltning	119.489	164.380
Övriga finansiella kostnader	0	241
Valutakursdifferenser	0	14.362
Nedskrivning av värdepapper	0	14.695.349
	850.264	15.784.154
Missionskyrkan		
Räntekostnader långfristiga skulder	714.647	908.897
Kostnader för extern förvaltning	119.489	164.380
Övriga finansiella kostnader	0	241
Valutakursdifferenser	0	14.362
Nedskrivning av värdepapper	0	14.695.349
	834.136	15.783.229
Finansförvaltningen		
Intäkter		
Utdelning Verbum aktier	0	614.700
Utdelning övriga aktier	882.213	989.308
Ränta på Missionsgåvan	264.286	267.899
Bankräntor	527.548	436.900
Reversräntor	94.269	100.360
Obligationsräntor	1.318.886	1.832.355
Övriga ränteintäkter	32.034	109.960
Övriga finansiella intäkter	6.930	0
Övriga intäkter	470.000	0
Kursdifferenser	2.281	0
Vinst vid avyttring av värdepapper	0	2.791.357
Summa intäkter	3.598.447	7.142.839
Kostnader		
Räntekostnader	503.543	679.882
Livräntor	13.944	15.044
Räntor till egna fonder	0	5.286
Kursdifferenser	0	14.362
Övriga finansiella kostnader	0	241
Administrativa tjänster	177.843	253.419
Finansiella förvaltningskostnader	119.489	164.380
Nedskrivning värdepapper	0	14.695.349
Summa kostnader	814.819	15.827.963
Resultat från finansförvaltningen	2.783.629	-8.685.124

Not 13. Skatt

	2002/2003	2001/2002
Aktuell skatt på årets resultat	0	56.906
Uppskjuten skatt	-83.987	18.969
	-83.987	75.875

Skillnad mellan koncernens skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats

Redovisat resultat före skatt	-289.659	224.831
Skatt enligt gällande skattesats	0	55.136
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	0	1.770
Skatt på årets resultat enl. resultaträkn.	0	56.906

Not 14. Byggnader och mark

	2002/2003	2001/2002
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	57.109.340	63.080.007
Ombyggnation Missionsskolan, Lidingö	21.388.120	0
Skolan i Point Noire, Kongo-Brazzaville	-	-5.500.000
Försäljningar	-344.000	-470.667
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	78.153.460	57.109.340
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-9.434.402	-13.420.563
Årets avskrivningar enligt plan	-1.051.966	-1.521.252
Skolan i Point Noire, Kongo-Brazzaville, ack. avskr.	-	5.500.000
Försäljningar	49.333	7.413
Utgående ackumulerade avskr. enligt plan	-10.437.035	-9.434.402
Utgående restvärde enligt plan	67.716.425	47.674.938
Taxeringsvärde på fastigheter	76.502.000	71.267.000

Av fastigheterna saknar två fastigheter taxeringsvärde då de klassificerats som specialfastigheter (ecklesiastikbyggnad).

Specifikation av fastigheter	2002/2003	2001/2002
Tegnérsgatan 8, Stockholm	10.357.815	10.561.245
Missionsskolan, Lidingö	44.208.235	23.455.814
Frimurarvägen 7–9, Lidingö	4.594.389	4.682.311
Rindögatan 26, Stockholm	820.290	831.818
Jungfrugatan 7 B, Stockholm	3.258.087	3.310.437
Föra, Öland	161.494	163.467
Grankottevägen, Lidingö	1.604.800	1.628.600
Gässhult 1:3, Hökhult 2:2, 2:7, Oskarshamn	2.475.315	2.510.579
Nykyrka 1:15, Nye Socken, Vetlanda	0	294.667
Össlöv 4:5, Ljungby	236.000	236.000
Summa fastigheter	67.716.425	47.674.938

Not 15. Inventarier

	2002/2003	2001/2002
Koncernen		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8.162.274	7.233.187
Inköp	949.980	1.012.500
Försäljning och utrangeringar	-691.444	-83.413
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8.420.810	8.162.274
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-6.700.448	-5.736.757
Årets avskrivningar enligt plan	-1.085.986	-1.047.104
Försäljning och utrangeringar	691.444	83.413
Utgående ackumulerade avskrivn. enligt plan	-7.094.990	-6.700.448
Utgående restvärde enligt plan	1.325.820	1.461.826
Missionskyrkan		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	5.966.582	5.212.061
Inköp	848.982	837.935
Försäljning och utrangeringar	-691.444	-83.413
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6.124.121	5.966.583
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-4.735.793	-3.928.790
Årets avskrivningar enligt plan	-919.281	-890.416
Försäljning och utrangeringar	691.444	83.413
Utgående ackumulerade avskrivn. enligt plan	-4.963.630	-4.735.793
Utgående restvärde enligt plan	1.160.491	1.230.790

Not 16. Pågående nyanläggningar

	2002/2003	2001/2002
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	2.411.204	0
Pågående nyanläggningar under året	0	2.411.204
Överfört ombyggnation Missionsskolan, Lidingö	-2.411.204	0
Utgående ackumul. anskaffningsvärden	0	2.411.204

Not 17. Finansiella anläggningstillgångar

	Bokfört värde 2003-08-31	Marknadsvärde 2003-08-31	Bokfört värde 2002-08-31	Markn.värde 2002-08-31
Svenska aktier	13.632.832	15.667.251	17.775.192	18.275.454
Svenska aktiefonder	9.563.903	9.523.899	13.814.283	12.840.012
Utländska aktiefonder	11.792.034	11.261.348	13.334.465	12.546.082
Svenska räntebärande	36.974.375	38.488.721	37.624.783	38.886.884
Övrigt	104.758	106.771	231.208	231.498
Summa	72.067.902	75.047.990	82.779.931	82.779.930

En återföring av 2002 års nedskrivning av Svenska Missionskyrkans innehav av värdepapper, som klassificeras som anläggningstillgång, har gjorts med 1,4 mkr då marknadsvärdet åter stigit. Återföringen återspeglas i resultatet som en finansiell intäkt.

	Bokfört värde 2002/2003	Marknadsvärde 2002/2003	Antal andelar	Bokfört värde 2001/2002	Antal andelar
Svenska aktier					
ABB AB	0	0	0	264.538	4.007
Astra Zeneca AB	789.575	996.000	3.000	1.317.008	5.004
Atlas Copco	877.818	1.000.000	4.000	794.476	4.000
Drott	123.000	232.000	2.000	123.000	2.000
Ericsson	1.562.522	1.562.522	122.072	954.718	124.072
Föreningsparbanken	0	0	0	827	8
Handelsbanken	1.348.311	1.325.000	10.000	2.022.439	15.000
Hennes & Mauritz	1.446.260	2.112.000	12.000	1.928.300	16.000
Investor	281.260	342.500	5.000	0	0
Holmen	551.750	766.500	3.000	551.750	3.000
Tele 2	263.543	629.000	2.000	527.083	4.000
Nokia Oy	371.850	411.000	3.000	1.239.500	10.000
Nordea	1.401.669	1.360.000	32.000	1.138.691	25.000
OM Gruppen AB	0	0	0	235.748	2.000
Sandvik AB	870.902	898.000	4.000	870.902	4.000
SE Banken	816.012	745.000	10.000	816.012	10.000
SEB Småbolagsfond	1.280.713	1.455.809	152.187	1.248.245	148.410
Skandia försäkringsbolag	0	0	0	1.037.945	30.000
Skanska	349.431	436.000	8.000	349.431	8.000
Stora Enso Oy	0	0	0	514.579	6.601
Sv. Cellulosa	424.904	579.000	2.000	424.904	2.000
SEB Sverige Aktiefond 1	0	0	0	51.260	8.849
SEB Sverige Småbolag/Chans	0	0	0	26.872	845
SEB Trygg Placeringsfond	0	0	0	81.696	801
TeliaSonera	404.348	332.920	10.150	402.668	10.100
WM Data	142.000	142.000	10.000	281.059	20.000
Volvo	0	0	0	571.542	3.500
SSAB Svenskt Stål AB	326.965	342.000	3.000	0	0
	13.632.832	15.667.251		17.775.192	

	Bokfört värde 2002/2003	Marknadsvärde 2002/2003	Antal andelar	Bokfört värde 2001/2002	Antal andelar
Svenska aktiefonder					
Ansvar Aktiefond Sverige	32.780	32.780	200	19.830	127
Banco Midi	1.438.282	1.420.868	1.544	1.404.671	1.505
Banco Maxi	35.785	38.099	64	0	0
Banco Samaritfond	317.912	317.912	1.727	314.371	1.718
Banco Småbolagsfond	452.801	452.801	13.864	427.350	13.545
Banco Sverige	0	0	0	2.516.994	832
Eldsjäl 2	5.001.825	5.001.825	38.669	4.599.700	38.669
Svenska kyrkans Värdepappersfond	1.428.858	1.428.858	14.216	3.752.250	37.437
Robur Allemansfond V	425.835	395.215	2.341	398.112	2.155
Robur Mixfond	139.763	137.692	7.968	138.189	7.872
Robur Allemansfond III	260.041	260.041	5.986	242.817	5.741
Skandia Världsnaturfond	30.021	37.808	595	0	0
	9.563.903	9.523.899		13.814.283	
Utländska aktiefonder					
SEB Läkemedelsfond	237.458	306.805	50.000	517.090	110.000
SEB Världenfond	0	0	0	252.759	35.992
SEB Teknologifond	0	0	0	54.554	4.129
SEB Internetfond	0	0	0	219.699	35.000
SEB Nordamerika Småbol.fond	0	0	0	503.434	7.032
SEB Lux Emerging Markets	942.652	942.652	115.000	831.637	115.000
SEB Aktieobl 2003-03-03 Europa	0	0	0	237.500	250.000
SEB Aktieobl 2003-03-03 Tele	0	0	0	237.500	250.000
SEB Aktiesparfond	0	0	0	213.796	36.553
Banco Euro Top 50	944.933	777.960	12.425	922.296	12.041
Banco Europa	336.046	263.742	1.438	327.451	1.388
ACM Global Growth Trend	1.535.433	1.500.264	4.700	1.535.433	4.700
Föreningssparb. Aktieindex	97.400	97.400	100.000	92.715	100.000
ACM Internat. Technology Fund	0	0	0	689.453	850
Fidelity European Growth Fund	433.375	429.612	7.085	428.387	7.000
ACM Bernstein					
American value Invest.	1.478.289	1.393.976	20.000	1.478.289	20.000
Goldman Sachs Global fond	3.058.834	2.853.407	19.000	3.058.834	19.000
Mercury St Global Equity fund	1.613.591	1.459.753	2.300	1.613.591	2.300
Aktie-Ansvar Europa	1.215	1.000	14	612	7.781
Robur Exportfond	91.513	98.291	3.314	79.481	3.180
Robur Östeuropafond	21.295	24.080	1.920	17.790	1.920
SEB Europafond	0	0	0	22.163	3.345
Nordenfond (Nordic Equities)	1.000.000	1.112.406	1.679	0	0
	11.792.034	11.261.348		13.334.465	

	Bokfört värde 2002/2003	Marknadsvärde 2002/2003	Antal andelar	Bokfört värde 2001/2002	Antal andelar
Svenska räntebärande					
Ansvar Avkastningsfond	13.722	13.801	130	13.317	126.714
Banco Likviditetsfond	7.899.549	7.878.819	7.875	4.470.180	4.460
SEB Avkastningsfond	2.258.397	2.436.317	240.060	2.159.354	230.333
SEB Likviditetsfond	0	0	0	140.045	13.587
SEB Lux Bond Sweden	593.096	1.326.860	40.000	593.096	40.000
SEB Lux Short Bond	0	0	0	154.998	15.400
Robur Obligationsfond	1.896.103	1.954.618	9.562	294.570	1.545
Robur Kapitalinvest	20.757	20.757	470	5.321	124
Robur Sv Likviditetsfond	361.968	372.217	3.203	0	0
Investor 05.09.26	3.008.404	3.098.040	3.000.000	3.012.460	3.000.000
SEB Bolån 95/2004	6.381.367	6.429.800	6.500.000	6.062.894	6.500.000
Statens Bostadsfinansierings AB	0	0	0	3.003.338	3.000
Statens Bostadsfin. AB	1.998.954	2.005.520	2.000.000	1.990.591	2.000.000
Spintab 1162/040615	68.247	72.172	74.000	68.247	74.000
Nord. Investeringsbanken	1.999.181	2.002.000	2.000.000	1.986.332	2.000.000
Specialfastigheter Sv.	0	0	0	2.001.569	2.000
Stockholms Stad 2006	7.443.817	7.852.880	7.000.000	7.612.334	7.000.000
Telia 6.5% 2002	0	0	0	2.000.207	2.000
Telia 5.5% 2006	2.040.138	2.063.120	2.000.000	2.055.930	2.000.000
EP Hedgefondobligation	990.675	961.800	21	0	0
	36.974.375	38.488.721		37.624.783	
Andelslån					
Södra Sveriges Skogsägare	77.453	77.453		73.054	
Sv Statens prem obl 1997:2	0	0	0	4.975	5
Sv Statens prem obl 1996:1	0	0	0	20.000	20
Länsförsäkringar Totalfonden	261	168	8	0	8
Riksgäldsspar 9880 05854203	7.728	8.330		7.728	0
Riksgäldsspar 9880 05854229	19.316	20.820		19.316	0
Sv Statens prem obl 1998	0	0	0	25.075	25
Sv Statens prem obl 1999:1	0	0	0	71.210	55
Sv Statens prem obl 2001	0	0	0	9.850	10
	104.758	106.771		231.208	
Summa värdepapper	72.067.902	75.047.990		82.779.931	

Not 18. Aktier i dotterbolag

Firma	Org.nr	Säte	Bokf. värde 2002/2003	Bokf. värde 2001/2002	Kapitalandel	Röstandel
Gummessons Bok & Musik AB	556517-1310	Stockholm	400.000	400.000	100%	100%
SMF Hotell & Pensionat AB	556083-0894	Stockholm	100.000	100.000	100%	100%
Svensk Frikyrkopress AB	556449-7500	Stockholm	750.000	750.000	75%	75%
			1.250.000	1.250.000		

Not 19. Aktier i intressebolag

Intressebolag avser andelar i Verbum AB.

Koncernen	2002/2003	2001/2002
Ingående balans	21.335.811	21.713.515
Andel i intressebolagets resultat	-3.401.025	236.996
Mottagen utdelning från intressebolag	0	-614.700
Utgående balans	17.934.786	21.335.811

Missionskyrkan

Firma	Org. nr	Säte	Bokf. värde 2002/2003	Bokf. värde 2001/2002	Kapitalandel	Röstandel
Verbum AB	556191-0521	Stockholm	18.393.750	18.393.750	33,1%	33,1%
			18.393.750	18.393.750		

Not 20. Övriga aktier och andelar

Firma	Org.nr	Säte	Bokf. värde 2002/2003	Bokf. värde 2001/2002	Kapitalandel	Röstandel
Eldsjäl Norden AB	556528-7520	Mölnlycke	270.000	270.000	10,8%	10,8%
Kyrkornas Världsråds Utvecklingsbank	20744	HG Amersfort	75.000	75.000	2,0%	2,0%
Andelsföreningen Karlskoga Folkhögskola	876400-0876	Karlskoga	1	1	-	-
Andelsföreningen Härnösands Folkhögskola	888000-1725	Härnösand	1	1	-	-
Andelsföreningen Södra Vätterbygdens Folkhögskola	726000-0018	Jönköping	1	1	-	-
Andelsföreningen Norr- bottens Ungdomsgård	898200-2639	Kalix	1	1	-	-
Andelsföreningen Lidingö Folkhögskola	813600-2212	Lidingö	1	1	-	-
Andelsföreningen Teologiska Högskolan	802017-7153	Stockholm	1	1	-	-
			345.006	345.006		

Not 21. Långfristiga fordringar

Koncernen	2002/2003	2001/2002
Ingående balans	1.436.000	2.997.012
Nyttillkomna fordringar	35.000	0
Årets amorteringar	-370.000	-1.004.902
Årets nedskrivningar	0	-470.000
Utnyttjat av fordran på Pensionskassa	0	-19.000
Omfört av kortfristiga fordringar	0	-67.110

Utgående balans	1.101.000	1.436.000
------------------------	------------------	------------------

Av utgående balans avser

Reversfordringar	451.000	416.000
Fordringar hos närstående organisationer	650.000	1.020.000

	1.101.000	1.436.000
--	------------------	------------------

Missionskyrkan

	2002/2003	2001/2002
Ingående balans	1.436.000	2.910.902
Nyttillkomna fordringar	35.000	0
Årets amorteringar	-370.000	-1.004.902
Årets nedskrivningar	0	-470.000

Utgående balans	1.101.000	1.436.000
------------------------	------------------	------------------

Av utgående balans avser

Reversfordringar	451.000	416.000
Fordringar hos närstående organisationer	650.000	1.020.000

	1.101.000	1.436.000
--	------------------	------------------

Not 22. Andelar i bostadsrättsföreningar

	2002/2003	2001/2002
Brf Eriksbergstorg	13.100	13.100
Brf Åttan/Hagagatan	73.800	73.800
Brf Linden/Hälsingegatan	9.700	9.700
Brf Valkyrian /Odengatan	11.600	11.600

	108.200	108.200
--	----------------	----------------

Not 23. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2002/2003	2001/2002
Upplupna ränteintäkter	1.316.187	1.853.565
Förskottsbetalda hyror	86.554	58.014
Förskottsbetalda pensioner	275.405	259.433
Förutbetalda anslag	483.303	583.126
Container Kongo-Kinshasa	51.415	51.415
Övriga förskottsbetalda kostnader	944.946	783.964
Övriga upplupna intäkter	308.811	71.761
	3.466.621	3.661.278
Missionskyrkan		
Upplupna ränteintäkter	1.235.505	1.729.769
Förskottsbetalda hyror	86.554	58.014
Förskottsbetalda pensioner	275.405	259.433
Förutbetalda anslag	483.303	583.126
Container Kongo-Kinshasa	51.415	51.415
Övriga förskottsbetalda kostnader	762.267	721.460
Övriga upplupna intäkter	308.811	71.761
	3.203.260	3.474.978

Not 24. Eget kapital

Koncernen	Bundna reserver	Fria reserver	Totalt kapital
Ingående balans 2002/2003	91.391.400	2.843.637	94.235.037
Förändring av ändamålsbestämda medel i moderföreningen	1.229.876	-5.286.310	
Förändring av dotterbolags bundna kapital	3.000	-3.000	
Andel av intressebolags resultat	-3.401.025		
Förändring av minoritets andel av obeskattade reserver	-161.974	-141.525	
Utgående balans 2002/2003	89.061.277	-2.587.198	86.474.079
Svenska Missionskyrkan			
	Fastigheternas investeringsfond	Missionsfonden	Värderegleringsreserv
Ingående balans 2002/2003	10.319.231	40.519.762	0
Reserveringar	1.632.261		6.997.754
Utnyttjande			
Årets resultat			
Utgående balans 2002/2003	11.951.492	40.519.762	6.997.754

Not 25. Skulder till kreditinstitut

	2002/2003	2001/2002
Ingående balans	3.832.341	15.848.910
Årets amorteringar	-402.361	-12.016.569
	3.429.980	3.832.341

Not 26. Skulder till församlingar

	2002/2003	2001/2002
Ingående balans	5.015.000	5.395.000
Årets amorteringar	-950.000	-380.000
	4.065.000	5.015.000

Förutbetalda missionsgåvor	Övriga fonderingar och ändamålsbest. medel	Balanserat kapital	Totalt eget kapital
9.816.542	27.623.828	644.606	88.923.970
	3.869.545		12.499.560
-95.195	-11.174.487		-11.269.683
		-5.286.311	-5.286.311
9.721.347	20.318.886	-4.641.705	84.867.536

Not 27. Skuld till Sida

	2002/2003	2001/2002
Ingående balans	9.264.307	10.809.810
Årets bidrag från Sida	22.696.092	27.453.472
Gåvor och egeninsats	2.580.340	3.528.768
Årets kostnader i projekt	-26.337.942	-32.527.743
	8.202.796	9.264.307

Not 28. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2002/2003	2001/2002
Upplupen semesterlön samt komptid	965.250	656.958
Upplupna löner	70.511	35.185
Upplupna arbetsgivaravgifter	946.084	860.855
Upplupna räntor	805.838	609.515
SST	539.785	534.343
Förutbetalda hyror	927.145	797.490
Särskild löneskatt	562.224	432.118
Ej utbetalda anslag	394.887	206.123
Övriga förskottsbetalda intäkter	108.436	48.239
Övriga upplupna kostnader	1.712.239	2.117.466
	7.032.399	6.298.292
Missionskyrkan		
Upplupen semesterlön samt komptid	859.726	587.007
Upplupna löner	70.511	35.185
Upplupna arbetsgivaravgifter	932.101	848.705
Upplupna räntor	813.338	617.015
SST	539.785	534.343
Förutbetalda hyror	927.145	797.490
Särskild löneskatt	562.224	432.118
Ej utbetalda anslag	394.887	256.123
Övriga förskottsbetalda intäkter	108.436	48.239
Övriga upplupna kostnader	1.503.940	1.903.133
	6.712.093	6.059.358

Stockholm den 7 februari 2004
För Svenska Missionskyrkan

Ulf Hällmarker
Kyrkostyrelsens ordförande

Daniel Kindstedt

Mona Angel

Margareta Kristensson

Monica Berglund-Ryman

Marie Odin Lackenbauer

Lennart Halfvarson

Leif Nilsson

Andreas Hedström

Elisabeth Olsson

Lennart Henriksson

Larseric Ramlöv

Claes Jonsson

Lehna Rönnekleiv

Göran Kihlström

Anna-Sara Öqvist

Vår revisionsberättelse har avgivits den 13 februari 2004.

Christina Backman

Lennart Schönning

Hans Torkelsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till kyrkokonferensen i Svenska Missionskyrkan

Org nr 802002-3217

Vi har granskat årsredovisningen, koncernredovisningen och bokföringen samt kyrkostyrelsens förvaltning i Svenska Missionskyrkan för räkenskapsåret 2002-09-01 –2003-08-31. Det är kyrkostyrelsen som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen, koncernredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisions-sed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra oss om att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga fel. 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 kyrkostyrelsens tillämpning

av dem samt att bedöma den samlade informationen i årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i Svenska Missionskyrkan för att kunna bedöma om någon styrelse-ledamot har handlat i strid med Svenska Missionskyrkans stadgar. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger därmed en rättvisande bild av Svenska Missionskyrkans och Svenska Missionskyrkokoncernens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige.

Styrelsens ledamöter har enligt vår bedömning inte handlat i strid med Svenska Missionskyrkans stadgar.

Vi tillstyrker

att kyrkokonferensen fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Svenska Missionskyrkan och Svenska Missionskyrkokoncernen och beviljar kyrkostyrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 13 februari 2004

Christina Backman

Lennart Schönning

Hans Torkelsson
Auktoriserad revisor