

Liite N:o 2, KIRKKOVALT. 2/2021
§ 18, 2.6.2021

**KUHMON SEURAKUNTA
HAUTAINHOITORAHASTO**

TILINPÄÄTÖS 2020

TILINPÄÄTÖSPERIAATTEET

Omana taseyksikkönä hoidetulle rahastolle laaditaan tilinpäätös seurakuntatalouden tilinpäätösohjetta soveltaen. Tilinpäätöksen laadinta, tilintarkastus ja hallinnollinen käsittely tapahtuvat samoin kuin seurakunnan tilinpäätöksen.

Kirkkoneuvosto/yhteinen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija allekirjoittavat tilinpäätöksen, luovuttavat sen tilintarkastajalle ja saattavat tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen kirkkovaltuuston/yhteisen kirkkovaltuuston käsiteltäväksi.

Seurakunnan tilinpäätöksen liitetietona on esitettävä omana taseyksikkönä hoidetun rahaston tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma. Omana taseyksikkönä hoidetun rahaston taseen loppusummat yhdistetään seurakunnan taseen ryhmiin Toimeksiantojen varat ja Toimeksiantojen pääomat

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelmaosa
toteumavertailu
tiliryhmätaso

	TP edellinen vuosi 2019	TA kuluva 2020	TA muutokset 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-61 910,61	-74 570,00		-70 948,64	-3 621,36	95,1
Myyntituotot	-53,20	-100,00		-35,20	-64,80	35,2
Maksutuotot	-61 857,41	-74 470,00		-70 913,44	-3 556,56	95,2
Toimintakulut	63 410,61	76 170,00		71 948,64	4 221,36	94,5
Henkilöstökulut	48 590,01	54 700,00		48 788,87	5 911,13	89,2
Palkat ja palkkiot	39 463,95	44 700,00		39 468,86	5 231,14	88,3
Henkilösivukulut	9 126,06	10 000,00		9 320,01	679,99	93,2
Palvelujen ostot	5 646,18	7 970,00		8 626,38	-656,38	108,2
Vuokratulot				245,26	-245,26	0,0
Aineet ja tarvikkeet	9 174,42	13 500,00		14 288,13	-788,13	105,8
Ostot tilikauden aikana	9 174,42	13 500,00		14 288,13	-788,13	105,8
TOIMINTAKATE	1 500,00	1 600,00		1 000,00	600,00	62,5
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 500,00	-1 600,00		-1 000,00	-600,00	62,5
Korkotuotot	-1 500,00	-1 600,00		-1 000,00	-600,00	62,5
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

TOIMINTAKERTOMUS

Kuhmon seurakunnan hautainhoitorahaston haudanhoitosopimusten määrä vuonna 2020 oli 908 kappaletta ja haudanhoitokulut olivat 71.949 euroa. Yhden sopimuksen hoitokulut olivat keskimäärin 79,24 euroa.

Jäljellä 31.12.2020 oli 2224 hoitosopimusvuotta, joten Kuhmon seurakunnan hautainhoitorahaston hoitosopimusvastuut 31.12.2020 ovat 176.227 euroa. Hautainhoitorahaston vastaava puolen loppusumma 31.12.2020 on 289.457 euroa, joten hautainhoitorahasto on 113.230 euroa ylikatteinen.

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	908	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	71 949	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	79,24	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	2 224	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	176 227	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	289 457	euroa
Yli-/alikatteisuus	113 230	euroa

Vuonna 2020 tehdyt uudet hautainhoitosopimukset	Sopimuksia Kpl
Kesähoitosopimukset	318
5 vuoden sopimukset	43
10 vuoden sopimukset	35
yhteensä	396

Vuonna 2020 hautainhoitorahaston hoidettavana olleet haudat	Haudat kpl
Kesähoitosopimukset	318
5 vuoden sopimukset	204
10 vuoden sopimukset	359
ainaissopimukset	27
yhteensä	908

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot	70 948,64	61 910,61
Myyntituotot	35,20	53,20
Maksutuotot	70 913,44	61 857,41
Toimintakulut	-71 948,64	-63 410,61
Henkilöstökulut	-48 788,87	-48 590,01
Palkat ja palkkiot	-39 468,86	-39 463,95
Henkilösivukulut	-9 320,01	-9 126,06
Palvelujen ostot	-8 626,38	-5 646,18
Vuokratkulut	-245,26	
Aineet ja tarvikkeet	-14 288,13	-9 174,42
Ostot tilikauden aikana	-14 288,13	-9 174,42
TOIMINTAKATE	-1 000,00	-1 500,00
Rahoitustuotot ja -kulut	1 000,00	1 500,00
Korkotuotot	1 000,00	1 500,00

Taselaskelma

	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	289 457,50	285 066,45
Saamiset	50 000,00	100 000,00
Pitkäaikaiset saamiset	50 000,00	100 000,00
Lainasamiset	50 000,00	100 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	239 457,50	185 066,45
VASTAAVAA YHTEENSÄ	289 457,50	285 066,45
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-2 711,25	-2 711,25
Ainaishoitosopimusten pääomat	-2 254,73	-2 254,73
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-456,52	-456,52
VIERAS PÄÄOMA	-286 746,25	-282 355,20
Pitkäaikainen vieras pääoma	-241 009,39	-229 382,53
Saadut ennakot	-241 009,39	-229 382,53
Lyhytaikainen vieras pääoma	-45 736,86	-52 972,67
Muut velat	-489,82	-7 475,12
Siirtovelat	-1 600,21	-1 564,22
Saadut ennakot	-43 646,83	-43 933,33
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-289 457,50	-285 066,45

Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Antolainauksen muutokset	50 000,00	50 000,00
Antolainauksen vähennys	50 000,00	50 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 391,05	20 261,73
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	4 391,05	20 261,73
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	54 391,05	70 261,73
Rahavarojen muutos	54 391,05	70 261,73
Rahavarojen muutos (tase)	54 391,05	70 261,73

	1.1 - 31. 12.2020	1.1 - 31. 12.2019
Rahavarojen muutos	54 391,05	70 261,73
Rahavarat kauden lopussa	239 457,50	185 066,45
Rahavarat kauden alussa	185 066,45	114 804,72

Hautainhoitorahaston Kuhmon seurakunnalle myöntämää lainaa oli 31.12.2020 jäljellä 50.000 euroa. Laina tulee maksusuunnitelman mukaan loppuun maksetuksi vuoden 2021 lopussa. Lainan vuosikorko on 1%.

Palkat ja palkkiot

		Tilikausi	2020
			Debet/kreditsumma
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Palkat ja palkkiot	39 468,86
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Eläkekulut	8 143,28
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Muut henkilösivukulut	1 176,73
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Saadut henkilöstökorvaukset	
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	YHTEENSÄ	48 788,87
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	273,38
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	91,76
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Työterveyshuolto	13,08
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	
0000317950	Kuhmon seurakunta/Ha	YHTEENSÄ	378,22

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Kuhmossa 24. päivänä maaliskuuta 2021

KIRKKONEUVOSTO

T. S. S. S.

M. K.

E. S. S.

Seinä S.

M. S.

K. S.

P. S.

S. S.

K. S.

R. S.

A. S.

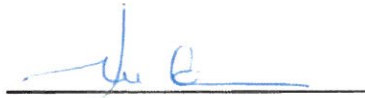
S. S.

KOULUN SÄK HALLINTO OY
Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pöytäkirja n. 4 . 2021

BDO Audiator Oy



Leila Auer

JHT, KHT

Selvitys kirjanpito kirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma

Kipan järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

Hautainhoitosopimusten kirjanpito hoidetaan Innofactor-ohjelmalla.