

Tervolan seurakunta

Hautainhoitorahasto

Tilinpäätös 2021

Sisällys

1	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	2
I	Talousarvion toteutuminen	3
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	3
3	Rahoitusosan toteutuminen	4
II	Tilinpäätöksen liitetiedot	5
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	5
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	6
3	Tuloslaskelman liitetiedot	6
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	7
5	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	8
III	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	9
IV	Luettelot ja selvitykset.....	10

1 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 10 702,93 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 10 702,93 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2021 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 35 170,31 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

I Talousarvion toteutuminen

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2020	TA 2021	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-25 211,01	-21 000,00	-26 622,53	5 622,53	126,8
Maksutuotot	-25 211,01	-21 000,00	-26 622,53	5 622,53	126,8
Toimintakulut	21 780,28	21 150,00	17 868,21	3 281,79	84,5
Henkilöstökulut	18 244,74	18 000,00	14 173,31	3 826,69	78,7
Palkat ja palkkiot	13 317,33	14 000,00	10 345,48	3 654,52	73,9
Henkilösivukulut	4 927,41	4 000,00	3 827,83	172,17	95,7
Palvelujen ostot	190,10	150,00	208,02	-58,02	138,7
Aineet ja tarvikkeet	3 345,44	3 000,00	3 486,88	-486,88	116,2
Ostot tilikauden aikana	3 345,44	3 000,00	3 486,88	-486,88	116,2
TOIMINTAKATE	-3 430,73	150,00	-8 754,32	8 904,32	-5 836,2
Rahoitustuotot- ja kulut	820,11	-900,00	-1 948,61	1 048,61	216,5
Korkotuotot		-900,00	-1 128,50	228,50	125,4
Arvon alentumiset sijoituksista	820,11				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista			-820,11	820,11	0,0
VUOSIKATE	-2 610,62	-750,00	-10 702,93	9 952,93	1 427,1
TILIKAUDEN TULOS	-2 610,62	-750,00	-10 702,93	9 952,93	1 427,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 610,62	-750,00	-10 702,93	9 952,93	1 427,1

3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2020	TA 2021	Toteuma 2021	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-2 610,62	-750,00	-10 702,93	9 952,93	1 427
Vuosikate	-2 610,62	-750,00	-10 702,93	9 952,93	1 427
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 610,62	-750,00	-10 702,93	9 952,93	1 427
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 598,43		7 103,97	-7 103,97	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-87,00		0,00	0,00	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-6 511,43		7 103,97	-7 103,97	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-6 598,43		7 103,97	-7 103,97	0
Rahavarojen muutos	-9 209,05	-750,00	-3 598,96	2 848,96	480
Rahavarojen muutos (tase)	-9 209,05		-3 598,96	3 598,96	0

II Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Tervolan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 5 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen vuoden tiedot ovat pääosiltaan vertailukelpoisia päättyneen tilikauden kanssa.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Luottotappioita ei kirjattu vuonna 2021.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Ryhmän nimi	Poistomenetelmä	Poisteperuste kk
Kiinteä omaisuus		
Asuinrakennukset	tasapoisto	360
Kirkot	tasapoisto	720
Leiri- ja kurssikeskukset	tasapoisto	360
Maa- ja vesialueet	ei poistoja	
Maa- ja vesirakenteet	tasapoisto	360
Metsät	ei poistoja	
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	tasapoisto	180
Muut rakennukset	tasapoisto	240
Seurakuntatalot	tasapoisto	360
Urut	tasapoisto	360
Irtaimisto		
Astiasto, keittiövälineet ja keittiön pienlaitteet	tasapoisto	60
Asunto-osakkeet	ei poistoja	
Atk-laitteisto	tasapoisto	60

Atk-ohjelmisto	tasapoisto	60
AV-laitteet, välineet ja kalusteet	tasapoisto	60
EA-, pelastus- ja turvavälineet	tasapoisto	60
Kalusteet	tasapoisto	60
Keittiö- ja kodinkoneet ja laitteet	tasapoisto	60
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoja	
Kevyet koneet ja laitteet	tasapoisto	60
Kirjallisuus	tasapoisto	60
Kuljetusvälineet	tasapoisto	60
Matkapuhelimet	ei poistoja	
Muu käyttöomaisuussijoitus	ei poistoja	
Muut osakkeet ja osuudet	ei poistoja	
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	120
Muut sijoitusarvopaperit	ei poistoja	
Raskaat koneet ja laitteet	tasapoisto	120
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoja	
Sijoitusosakkeet ja obligaatiot	ei poistoja	
Sijoitusosuudet	ei poistoja	
Soittimet ja varusteet	tasapoisto	60
Tekstiilit	tasapoisto	60
Toimistokoneet ja -välineet	tasapoisto	60
Työkalut ja -välineet	tasapoisto	60

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Hautainhoitorahastolla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahastolla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

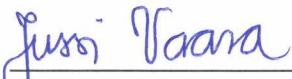
III Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Tervolassa 23.3.2022


Tervolan seurakunnan kirkkoneuvosto



Holma Heikki, kirkkoneuvoston pj.



Vaara Jussi, kirkkoneuvoston varapj.



Antinkaapo Juha



Heikkinen Arja



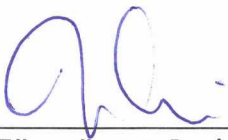
Keränen Pertti



Ollitervo Aino



Siitonen Sari



Törmänen Jyrki, taloussihteeri

IV Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2021

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Nro sarja	Tositelajit	
1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliihtymä
1	K4	Verkkolaskut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys)
1	SK	Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat

Myyntilaskut

Nro sarja	Tositelajit	
14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat - hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat - lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat - maksukirjaus

18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

Palkat

Nro sarja	Tositelajit	
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Ostolaskut

Nro sarja	Tositelajit	
19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu
19	TM	Matkalaskut ostoreskontra

Käyttöomaisuus

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
TO	Tiliote	01
DZ	Asiakkaat - maksu	14
DA	Asiakastosite	18

Numerosarja	Ensimmäinen numero	Viimeinen numero
00	90000000	90000104
01	1000000	1001529
14	14000000	14000161
15	15000000	15000745
18	18000000	18000068
19	19000000	19000829
03	3000000	3000011

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.