

RUSKON SEURAKUNTA

TASEKIRJA

TILIKAUSI 1.1.2019-31.12.2019

Kirkkoneuvosto 18.03. 2020

TASEKIRJA**SISÄLLYSLUETTELO****Tilinpäätöksen kokonaisuus****Toimintakertomus**

Yleiskatsaus seurakunnan taloudesta

Hallintoelinten kokoonpano ja toiminta

Henkilöstö

Seurakunnan väkiluvussa tapahtuneet muutokset

Talousarvion toteutumisvertailut

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalouden toteutumisvertailu

Tuloslaskelman toteutumisvertailu

Verotulojen erittely

Investointiosan toteutumisvertailu

Rahoitusosan toteutumisvertailu

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma, rahoituslaskelman, ja taseen tunnusluvut

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittely koskeviksi toimenpiteiksi

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

Rahoituslaskelma

Tase

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman liitetiedot

Rahoituslaskelman liitetiedot

Taseen liitetiedot

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajauksen laskeminen

Hautainhoitovastuun sekä siihen liittyvän yli- tai alikatteisuuden laskeminen

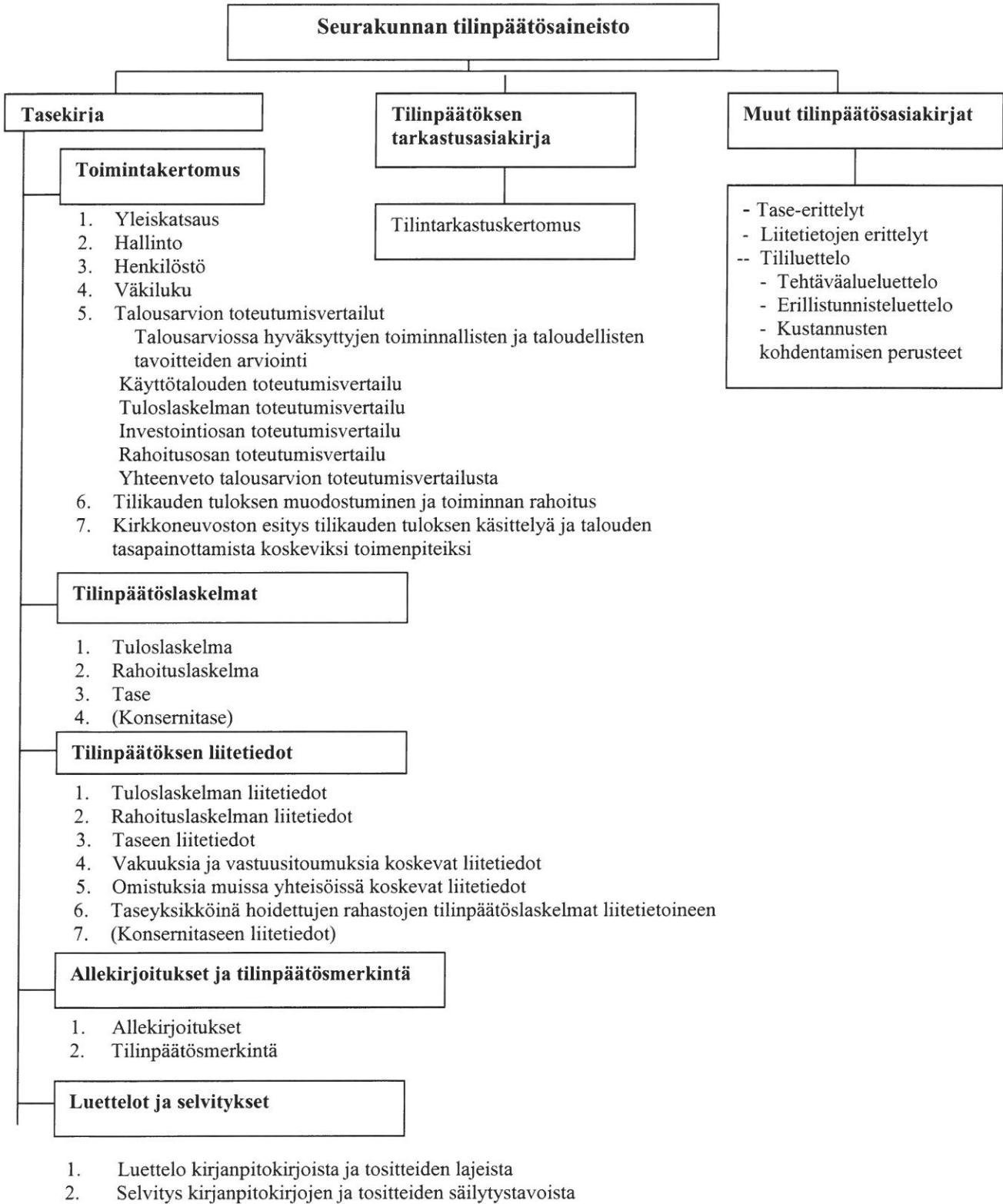
Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat

Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä**Kirjanpitokirjoja ja tositteita koskevat luettelot ja selvitykset**

Tilinpäätöksen kokonaisuus



TOIMINTAKERTOMUS

YLEISKATSAUS SEURAKUNNAN TALOUDESTA

Seurakunnan taloudellinen tulos on 118.983,31 € ylijäämäinen vuonna 2019, vuonna 2018 tulos oli 90.561,46 € ylijäämäinen. Ylijäämiä edellisiltä tilikausilta on taseessa n.1.096.825 € .

Vuosikate (tulorahoitus) on positiivinen 185.186,25 € , kun se edellisenä vuonna oli 155.887,96 €.

Toimintakulut nousivat 80.398 € vuodesta 2018 vuoteen 2019. Vuonna 2019 toimintakulut olivat yhteensä 1.324.670 €.

Henkilöstökulut 718.971 € nousivat 11.758 € (n. 1,6 %). Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on n. 54,3 %.

Palvelujen ostot nousivat edellisestä vuodesta 65.845 € ja talous-arvioon 2019 palvelujen ostot alittuivat 154.878 €. Palvelujen ostot olivat yhteensä 368.111 €. Suurimmat säästöt talousarvioon verrattuna olivat rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnostuspalvelut ja majoitus- ja ravitsemispalvelut, kuljetuspalvelut muulle kuin omalle henkilöstölle ja asiantuntijapalvelut.

Aineiden ja tarvikkeiden ostot 168.368 €. Talousarvioon 2019 verrattuna aineiden ja tarvikkeiden ostot alittuivat 35.611 €.

Annetut avustukset n 40.567 € olivat noin 336 € suuremmat kuin edellisenä vuonna. Lähetystyölle myönnettiin avustuksia 14.420 €. Lähetysmarketin myynnistä tilitettiin lähetystyölle 8.420 €. Kirkon ulkomaan avulle (KUA) annettiin talousarvioavustusta 2.500 €. Diakonia-avustuksia myönnettiin 8.433 €. Muiden avustusten suuruus oli 15.100 €.

Kirkollisverotuotot n.1.242.546 € olivat n. 4.351 € (0,3 %) pienemmät kuin edellisenä vuonna. Valtionrahoitusta kertyi 119.280 €. Yhteensä verotuloja ja valtionosuutta kertyi 1.361.826 €, 4.392 € vähemmän kuin vuonna 2018.

Rahoitustuotot (korot ja osingot ./ kulut) olivat 6.151 €. Tämä on 6.413 € enemmän kuin vuonna 2018.

HALLINTOELINTEN KOKOONPANO JA TOIMINTA

Kirkkovaltuusto:

Lähteenmäki Antero, puheenjohtaja 2019-
Salonen Kaisa, varapuheenjohtaja 2019-
Aaltonen Tero
Hiironen Timo
Kouki-Mäkinen Saija
Kulmala Marja
Kuusela Irmeli
Laine-Villa Erja
Mattila Matti
Raiko Anni
Raiko-Pyysalo Mari
Salin-Inkinen Mervi
Sipilä Ritva
Suokivi Johanna
Suominen Matilda
Tammi Kalle
Valtonen Ulla
Virta Sini
Vuotinen Juha

Kirkkoneuvosto:

(suluissa henkilökohtainen varahenkilö)
Salminen Pasi, kirkkoherra, puheenjohtaja
Tammi Kalle, varapuheenjohtaja 2019-, (Aaltonen Tero)
Hiironen Timo (Vuotinen Juha)
Kannisto Ari-Pekka (Hämäläinen Jari)
Kulmala Marja (Kouki-Mäkinen Saija)
Kuusela Irmeli (Sini Virta)
Mattila Matti (Veikko Valtonen)
Raiko-Pyysalo Mari (Raiko Anni)
Salin-Inkinen Mervi (Mahkonen Sirke)
Sipilä Ritva (Suokivi Johanna)

Hallintoelinten kokoontumiset

Kirkkovaltuusto kokoontui 4 kertaa
Kirkkoneuvosto kokoontui 7 kertaa

Vahdon kappelineuvosto

(suluissa henkilökohtainen varahenkilö)
Himala Milja, puheenjohtaja 2019-
Salonen Kaisa, varapuheenjohtaja 2019-
Sailola Veikko kappalainen, sihteeri

Aaltonen Matti (Hiironen Timo)
Himala Milja (Virtanen Jouko)
Hämäläinen Jari (Elomaa Ulla,17.12. alkaen Uusitalo Päivi)
Kannisto Ari-Pekka (Andersson Joni)
Kuusela Irmeli (Mahkonen Sirke)
Laine-Villa Erja (Palmunen Anneli)
Salonen Kaisa (Yli-Arvela Laura)
Virta Sini (Salin-Inkinen Mervi)
Vuotinen Juha (Laine Teemu)

Kirkkolain 15:5 mukaiset tilivelvolliset luottamushenkilöt ja viranhaltijat.

KL 15. luku 5 §:

Tilivelvolliset

Tilivelvollisella tarkoitetaan luottamushenkilöä tai viranhaltijaa,

- 1) joka päättää menoa tai tuloa koskevasta toimenpiteestä tai ottaa osaa sellaisen päätöksen tekemiseen;*
 - 2) joka hyväksyy maksettavaksi menon tai vastaanotettavaksi tulon;*
 - 3) jonka hallussa on seurakunnan tai seurakuntayhtymän rahavaroja tai muuta omaisuutta; taikka*
 - 4) jonka tehtävänä on valvoa seurakunnan tai seurakuntayhtymän taloudellisia etuja, varojen hoitoa tai tilinpitoa.*
- Tilivelvolliseksi ei kuitenkaan katsota kirkkovaltuuston jäsentä eikä tilintarkastajaa.*

Tilivelvollisia ovat Ruskon seurakunnassa: Kirkkoherra, talouspäällikkö ja kirkkoneuvoston jäsenet.

HENKILÖSTÖ 31.12.2019

Vakituisia työntekijöitä seurakunnassa oli vuoden lopussa 15.joista naisia oli 10 ja miehiä 5.

SEURAKUNNAN VÄKILUVUSSA TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Väkiluku vuoden alussa oli 4975 ja vuoden lopussa 4956,vähennystä 19 henkilöä. Kastettuja lapsia (57) oli 24 enemmän kuin kuolleita (33). Kirkkoon liittyneitä oli 19 ja kirkosta eronneita 58, eli eronneita 39 enemmän kuin liittyneitä, edellisenä vuonna eronneita oli 29 enemmän kuin liittyneitä.

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILUT

Yhteenvetoa toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta

Ks. erilliset toimintakertomukset

Käyttötalouden toteutuminen

Toimintakate -1.051.248,02 € oli parempi 287.555,98 (21,5%) kuin talousarvio.

Toimintatuotot 273.422,22 € oli 48.645,22 € (21,6%) suurempi kuin talousarvio.

Toimintamenot 1.324.670,24 € alittivat talousarvion 238.910,76 €.Suurimpana eränä palvelujen ostot ja henkilöstökulut.

Liitteenä toimintakertomukset ja käyttötalouden toteutumavertailu (Liite 1)

Henkilöstökulujen erittely

Henkilöstökuluihin varatuista määrärahoista 775.172 € käytettiin vuoden aikana 718.971 € (93 %).

Luottamushenkilöpalkkiot	4.080 €
Vakinaisen henkilöstön palkat	516.204 €
Määräaikaisten palkat	39.491 €
Tuntipalkat	10.935 €
Toimituspalkkiot	1.648 €
kerhonohjaajan palkkiot	3.060 €
Esiintymispalkkiot	3.645 €
Muut palkkiot	-
Henkilösivukulut	139.908 €
Yhteensä	718.971 €

Kappelineuvoston määrärahan käyttö

Liittymissopimuksen mukaisesti Vahdon kappelineuvoston käyttöön osoitettiin seurakunnan talousarviossa käyttövaroja vuodelle 2019 15.000 €, josta on käytetty 9.601 €. Kappelineuvoston hallintoon ja kokouspalkkioihin yms. on käytetty 830 €.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Vuosikate 185.186,256 € ylitti talousarvion 305.320,25 € ja tilikauden ylijäämä oli 118.983,31 €.

Liitteenä tuloslaskelman ja rahoituslaskelman toteutumavertailu (Liite 2 ja 3)

Verotulojen erittely

	TA2019	Tot2019	Ero TA
Kirkollisvero	1.223.000	1.242.546	19.546
Valtionrahoitus	119.280	119.280	
Yhteensä	1.342.280	1.361.826	19.546

Investointiosan toteutuminen

Liitteenä investointien toteutumavertailu (Liite 4)

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma, rahoituslaskelman ja tase.

KIRKKONEUVOSTON ESITYS TULOKSEN KÄSITTELYÄ KOSKEVIKSI TOIMENPITEIKSI

Kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden tulos 118.983,31 € siirretään tilikauden yli- /alijäämätilille, jonka jälkeen taseen oma pääoma on 3.387.701,43 €.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Liitteenä tilinpäätöslaskelmat tunnuslukuineen :

- Tuloslaskelma (liite 6)
- Rahoituslaskelma (ks. liite 5)
- Tase (ks. liite 7)

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

- tase-erät on arvostettu edellisten vuosien tapaan pääasiassa hankintahintaan
- verotulot on kirjattu maksuperiaatteella
- lomapalkkajaksotus on tehty säännösten mukaisin laskentasäännöin

Tilinpäätöksessä käsitellään pelkästään ulkoisia eriä, ts. tilakustannuksia ja hallintokuluja ei ole vyörytetty työaloille/kustannuspaikoille eikä sitoutuneelle pääomalle ole laskettu korkoja ja niitä vyörytetty kustannuspaikoille; sisäisiä eriä ei ole myöskään huomioitu talousarviossa 2019; nämä laskennalliset erät huomioidaan kirkkohallitukselle tehtävissä taloustilastoissa ja esitellään kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle (liite no 11) tilinpäätöksen yhteydessä.

Tuloslaskelman liitetiedot

Tulokseen vaikuttavia seikkoja:

Tilikauden palkat ja palkkiot	
Kuukausi- ja tuntipalkat	566.630 €
Muut palkat ja palkkiot	12.433 €
Tilikauden eläkekulut	
KIEL-maksut	124.572 €
Tilikauden muut henkilösivukulut	
Muut henkilösivukulumaksut	15.336 €
Henkilökunnan koulutuskulut	
Henkilökunnan koulutuskulut	3.342 €
Työterveyshuollon kulut	
Työterveyshuollon kulut	15.570 € (KELA:lta saatavaa korvausta ei ole huomioitu)
Työssä jaksamiseen liittyvät kulut	
TYKY kulut	5.385 € (sis.Ruotsin matkan 10 hlöä, ja liikunta- ja kulttuurisetelit kaikille)

Taseesta purettu vanha tulojen selvittelytilin saldo 10.386,33 €

Seurakunnan vakuutukset

Lakisääteinen tapaturmavakuutus	Op Vakuutus Oy
Laaja Terveysturvavakuutus	Op Vakuutus Oy
Toimintavakuutus	Op Vakuutus Oy
Omaisuusvakuutus	Op Vakuutus Oy
Ajoneuvovakuutukset	If Vahinkovakuutus oy

Poistosuunnitelma

	Poistomenetelmä	Poistoaika
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	5 vuotta
Maa- ja vesialueet	ei lasketa poistoja	
Rakennukset		
Kirkot	tasapoisto	60 vuotta
Seurakuntatalot	tasapoisto	30 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto	40 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	40 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	tasapoisto	40 vuotta
Suuremmat vuosikorjaukset	tasapoisto	7 vuotta
Asuntojen korjaukset	tasapoisto	3 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muut kiinteät rakenteet, koneet ja laitteet	tasapoisto	15 vuotta
Urut	tasapoisto	30 vuotta
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	tasapoisto	10 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	15 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5 vuotta
Atk-laitteet	tasapoisto	5 vuotta
Konttorikalusteet	tasapoisto	5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet	ei lasketa poistoja	
Keskeneräiset hankinnat	ei lasketa poistoja	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	ei lasketa poistoja	

Lähetystuki ja avustukset

Lähetys- ja kv. diakoniatuki

- SLS/nimikkolähetit TA 3.000 €
- SLEY/nimikkolähetit TA 3.000 €
- Nimikkoläheti/L-Marketin myynnistä 8.420 €
- KUA TA 2.500 €
- Harju-Madise TA 500 €

Avustukset:

- Ruskon Maunun Partio 5.000 €
- Vahdon korvenkävijät 2.000 €
- Vahto-seura 1.000 €
- Rusko-seura 1.000 €
- Ruskon rintamaveteraanit ry 1.000 €
- Rippikouluavustukset 220 €
- Luminos-kuoro 900 €
- Monte Rusko-kuoro 900 €
- Tukikummi-avustus 242 €
- Santa Claran kirkolle 100 €
- Rindellin torpan rakennusavustus 2.000 €

Investoinnit

Yhteensä 98.572,08 €

- Vahdon seurakuntatalon ilmanvaihdon suunnittelu 4.529,22 €
- Ruskon Pappilan jätevesijärjestelmä 15.801,23 €
- Ruskon Srk-talon korjaussuunnittelut ja -selvitykset 45.751,75 €
- Ruskon Pappilan keittiön korjaus 16.908,61 €
- Päällistönmäen tonttikulut 11.520,25 €
- Ruskon kirkon ja kellotapulien katon tervauksen suunnittelu 4.061 €

Taseen liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien (rakennukset, koneet, kalusto, sijoitukset) jäljellä olevien hankintamenojen muutokset (debet=lisäykset, kredit=vähennykset).

Liitteenä 8; saldoraportti.

Rahoitusarvopapereiden (osakkeet, osuudet, muut arvopaperit) erittely

Liitteenä 9 rahoitusarvopapereiden erittely.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lomapalkkavelka/varaus 31.12.2019 127.130,35 €, muutos 26 052,14 €

Muut siirtovelat 6.898,82 €.

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajauksen laskeminen

Koko kirkon eläkevastuuvajaus on 31.12.2019 3.119 miljoonaa euroa. Seurakunnan laskennallinen osuus eläkevastuusta on 3.743.070 €.

Hautainhoitovastuun sekä siihen liittyvän yli- tai alikatteisuuden laskeminen

Hautainhoitorahaston varat 63.105,37 € kattavat laskennallisen hoitovastuun n. 19.000 €.

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

KOY Ruskon keskustori

Seurakunnalla on määräysvalta, omistusosuus 94,3 %. Yhtiön taseen loppusumma on 572.537,14 €, oma pääoma 572.337,73 € . Rahat ja saamiset ovat 10.185,64 €. Tilikauden 1.1.-31.12.2019 tulos oli 14,13 € alijäämäinen.

Hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat

Liitteenä hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tase (Liite 10).

ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Ruskon seurakunnan kirkkoneuvosto 18.03.2020

Pasi Salminen Arto Sipilä Arto Sipilä

Pasi Salminen
kirkkoherra

Arto Sipilä Arto Sipilä Arto Sipilä

Arto Sipilä Arto Sipilä

Päivi Viirros

Päivi Viirros
talouspäällikkö

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen

Ruskolla

11.15.2020

1000 Pöytäkirja

Sanna Mäkelä

Sanna Mäkelä

HT, HT

Nro sarja Tositelajit

Kassa- ja muistiotositteet

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

Myyntilaskut

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

Ostolaskut

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

Käyttöomaisuus

1	AA	Käyttöomaisuus kirjaus
3	AF	Poistokirjaukset
1	AI	Investointituet käyttöomaisuus
1	AM	Käyttöomaisuuden myynti
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen

Palkat

1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista

			Päiväkirja
			Pääkirja
Nro sarja	Käytetyt tositenumerot		Tuloslaskelma
1	1000000	1002284	Tase
3	3000000	3000023	Rahoituslaskelma
9	90000000	90000046	
14	14000000	14000045	
15	15000000	15000987	Kipan järjestelmässä oleva
18	18000000	18000001	aineisto säilytetään
19	19000000	19001058	sähköisessä muodossa