

1.6.2. Tuloslaskelmaosa

	TP edellinen vuosi 2018	TA kuluva 2019	TA muutokset 2019	Toteuma 2019	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-820 455,43	-874 750		-958 094,34	83 344,34	109,5
Korvaukset	-89,30					
Myyntituotot	-12 864,57	-18 840		-8 670,83	-10 169,17	46,0
Maksutuotot	-40 807,13	-90 700		-47 645,75	-43 054,25	52,5
Vuokratuotot	-48 490,91	-59 350		-49 681,56	-9 668,44	83,7
Metsätalouden tuotot	-106 903,05	-97 000		-75 233,15	-21 766,85	77,6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 201,88	-6 650		-14 360,54	7 710,54	215,9
Tuet ja avustukset	-18 280,78	-11 560		-23 082,11	11 522,11	199,7
Muut toimintatuotot	-10 839,83	-151 000		-154 528,66	3 528,66	102,3
Sisäiset tuotot	-574 977,98	-439 650		-584 891,74	145 241,74	133,0
Toimintakulut	2 559 186,09	2 592 800	51 940	2 607 674,33	37 065,67	98,6
Henkilöstökulut	1 199 781,97	1 238 260	6 240	1 236 263,66	8 236,34	99,3
Palkat ja palkkiot	989 078,21	1 003 140	5 000	1 019 624,84	-11 484,84	101,1
Henkilösivukulut	227 958,41	235 120	1 240	234 111,24	2 248,76	99,0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-17 254,65			-17 472,42	17 472,42	0,0
Palvelujen ostot	407 686,28	511 190	17 500	392 204,50	136 485,50	74,2
Palvelun ostot - sisäiset	17 566,05	9 720			9 720,00	
Vuokratulut	23 268,99	18 330	25 500	47 627,72	-3 797,72	108,7
Sisäiset vuokratulut	557 411,93	429 930		584 891,74	-154 961,74	136,0
Aineet ja tarvikkeet	272 455,39	312 860	2 700	268 695,05	46 864,95	85,1
Ostot tilikauden aikana	272 455,39	312 860	2 700	268 695,05	46 864,95	85,1
Annetut avustukset	49 657,22	45 160		47 009,34	-1 849,34	104,1
Muut toimintakulut	31 358,26	27 350		30 982,32	-3 632,32	113,3
TOIMINTAKATE	1 738 730,66	1 718 050	51 940	1 649 579,99	120 410,01	93,2
Verotulot ja valtionrahoitus	-2 024 033,11	-2 061 400		-2 057 886,80	-3 513,20	99,8
Verotuskulut	24 482,46	27 500		27 199,60	300,40	98,9
Keskusrahastomaksut	173 322,00	165 700		183 936,00	-18 236,00	111,0
Toiminta-avustukset				-5 629,02	5 629,02	0,0
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 469,70	-2 200		-1 924,05	-275,95	87,5
Korkotuotot	-2 091,27	-1 000		-1 599,47	599,47	159,9
Muut rahoitustuotot	-463,47	-1 200		-627,63	-572,37	52,3
Korkokulut	53,84			297,85	-297,85	0,0
Muut rahoituskulut	31,20			5,20	-5,20	0,0
VUOSIKATE	-89 967,69	-152 350	51 940	-204 724,28	104 314,28	203,9
Poistot ja arvonalentumiset	177 513,90	192 260		165 822,35	26 437,65	86,2
Suunnitelman mukaiset poistot	177 513,90	192 260		165 822,35	26 437,65	86,2
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0		0,00	0,00	0,0
Tuotot	-101 068,79	-96 665		-106 410,59	9 745,59	110,1
Kulut	100 235,89	96 665		85 699,43	10 965,57	88,7
Siirrot rahastosta/rahastoon	832,90			20 711,16	-20 711,16	0,0
TILIKAUDEN TULOS	87 546,21	39 910	51 940	-38 901,93	130 751,93	-42,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	87 546,21	39 910	51 940	-38 901,93	130 751,93	-42,4

1.6. Talousarvion toteutuminen

1.6.1. Käyttötalousosa

	TP edellinen vuosi 2018	TA kuluva 2019	TA muutokset 2019	Toteuma 2019	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-820 455,43	-874 750,00	0,00	-958 094,34	83 344,34	109,5
Korvaukset	-89,30					
Myyntituotot	-12 864,57	-18 840,00		-8 670,83	-10 169,17	46,0
Maksutuotot	-40 807,13	-90 700,00		-47 645,75	-43 054,25	52,5
Vuokratuotot	-48 490,91	-59 350,00		-49 681,56	-9 668,44	83,7
Metsätalouden tuotot	-106 903,05	-97 000,00		-75 233,15	-21 766,85	77,6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 201,88	-6 650,00		-14 360,54	7 710,54	215,9
Tuet ja avustukset	-18 280,78	-11 560,00		-23 082,11	11 522,11	199,7
Muut toimintatuotot	-10 839,83	-151 000,00		-154 528,66	3 528,66	102,3
Sisäiset tuotot	-574 977,98	-439 650,00		-584 891,74	145 241,74	133,0
Toimintakulut	2 559 186,09	2 592 800,00	51 940,00	2 607 674,33	37 065,67	98,6
Henkilöstökulut	1 199 781,97	1 238 260,00	6 240,00	1 236 263,66	8 236,34	99,3
Palkat ja palkkiot	989 078,21	1 003 140,00	5 000,00	1 019 624,84	-11 484,84	101,1
Henkilösivukulut	227 958,41	235 120,00	1 240,00	234 111,24	2 248,76	99,0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-17 254,65			-17 472,42	17 472,42	0,0
Palvelujen ostot	407 686,28	511 190,00	17 500,00	392 204,50	136 485,50	74,2
Palvelun ostot - sisäiset	17 566,05	9 720,00			9 720,00	
Vuokratulut	23 268,99	18 330,00	25 500,00	47 627,72	-3 797,72	108,7
Sisäiset vuokratulut	557 411,93	429 930,00		584 891,74	-154 961,74	136,0
Aineet ja tarvikkeet	272 455,39	312 860,00	2 700,00	268 695,05	46 864,95	85,1
Ostot tilikauden aikana	272 455,39	312 860,00	2 700,00	268 695,05	46 864,95	85,1
Annetut avustukset	49 657,22	45 160,00		47 009,34	-1 849,34	104,1
Muut toimintakulut	31 358,26	27 350,00		30 982,32	-3 632,32	113,3
TOIMINTAKATE	1 738 730,66	1 718 050,00	51 940,00	1 649 579,99	120 410,01	93,2
VUOSIKATE	1 738 730,66	1 718 050,00	51 940,00	1 649 579,99	120 410,01	203,9
Poistot ja arvonalentumiset	177 513,90	192 260,00	0,00	165 822,35	26 437,65	86,2
Suunnitelman mukaiset poistot	177 513,90	192 260,00		165 822,35	26 437,65	86,2
Sisäiset vyörytyserät	197 804,46			211 135,60	-211 135,60	
TILIKAUDEN TULOS	2 114 049,02	1 910 310,00	51 940,00	2 026 537,94	-64 287,94	-42,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 114 049,02	1 910 310,00	51 940,00	2 026 537,94	-64 287,94	-42,4

1.6.3. Verotulot ja valtion rahoitus

Pääkirjaili		TA kuluva 2019	TA muutokset 2019	Toteuma 2019	Yli-ali	T-%
500000	Kirkollisverotulo	-1 880 000,00		-1 876 554,80	-3 445,20	99,8
511000	Valtionrahoitus	-181 400,00		-181 332,00	-68,00	100,0
Verotulot ja valtionrahoitus		-2 061 400,00		-2 057 886,80	-3 513,20	99,8
VUOSIKATE		-2 061 400,00		-2 057 886,80	-3 513,20	99,8
TILIKAUDEN TULOS		-2 061 400,00		-2 057 886,80	-3 513,20	99,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-2 061 400,00		-2 057 886,80	-3 513,20	99,8

1.6.4. Investointiosa

Eurajoen kirkon uusien urkujen rakentaminen eteni Urkutehdas Martti Porthanilla. Maksueristä oli maksettu 35 836,00 euroa vuonna 2017 ja 394 196 euroa vuonna 2018. Vuonna 2019 maksettiin urkuhankkeeseen liittyviä kuluja 322 524 euroa. Kirkkohallitukselta saatiin hankeavustusta 352 000 euroa, 52% toteutuneiden kulujen perusteella.

Luvian siunauskappelin julkisivun maalaus ei toteutunut. Saneeraus osoittautui suuremmaksi kuin alun perin oli arvioitu. Luodon leirikeskukseen kalusteiden hankinta ei toteutunut.

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva2019	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019	Yli/ali
2007247	kalusteet kirkkoherra / taloustoimisto						2 789	-2 789
1000190	Irjanteen siunauskappelin viemäri liittym		1 500					
2000258	Työkone Avant 640 KP+lisälaitteet	52 700	52 700					
2000257	Eurajoen kirkon urut	1 520 000	485 808	240 000	-352 000	-112 000	-109 227	-2 773
2005893	Seurakuntakeskus Tapuli siivouskone	0	4 328					
2006325	Srk ksk , Tapuli Sadevesijärj. saneeraus	0			260 000	260 000	218 013	41 987
2006326	Seurakuntakeskus Tapuli toimistot	0			250 000	250 000	227 731	22 269
2006836	Seurakuntakeskus Tapulin 2-vaihe	0						
2007245	Kalusteita päiväkerhotoiminnalle_Tapuli						1 838	-1 838
1000191	Kuivalahden rukoushuoneen viemäri liittym		1 500					
2007246	kalusteita päiväkerhotoiminnalle						1 838	-1 838
2005890	Irjanteen siunauskappelin urut	0	9 750					
2005892	Luvian siunauskappeli saneeraus	0						
2005891	Luodon leirikeskus kalusteet	0						
2000651	As Oy Eurajoen Vihtorinpolku 4		2 780					
2000652	As Oy Eurajoen Säästöportti		0					
2000681	As Oy Eurajoen Säästöportti		2 871					
1000008	As Oy Vaahteralehto		11 000					
		1 572 700	572 236	240 000	158 000	398 000	342 982	55 018

1.6.5. Rahoitusosa

	TP edellinen vuosi 2018	TA kuluva 2019	TA muutokset 2019	TA Yhteensä 2019	Toteuma 2019	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-89 967,69	-1 350	51 940	50 590	-53 724	104 314	- 106
Vuosikate	-89 967,69	-152 350	51 940	-100 410	-204 724	104 314	204
Tulorahoituksen korjauserät		151 000		151 000	151 000	0	100
Investoinnit	440 167,88	240 000	158 000	398 000	166 982	231 018	42
Investointimenot	440 167,88	240 000	510 000	750 000	670 602	79 398	89
Pysyvien vastaavien myyntitulot					-151 000	151 000	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin			-352 000	-352 000	-352 620	620	100
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	350 200,19	238 650	209 940	448 590	113 257	335 333	25
Muut maksuvalmiuden muutokset	-173 387,61				137 926	-137 926	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	68 841,49				3 649	-3 649	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 940,62				60 469	-60 469	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-251 169,72				73 808	-73 808	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-173 387,61				137 926	-137 926	0
Rahavarojen muutos	176 812,58	238 650	209 940	448 590	251 184	197 406	56
Rahavarojen muutos (tase)	176 812,58				251 184	-251 184	0

1.7. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.7.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018
Toimintatuotot	373 202,60	245 477,45
Toimintakulut	-2 022 782,59	-1 984 208,11
TOIMINTAKATE	-1 649 579,99	-1 738 730,66
Verotulot ja valtionrahoitus	2 057 886,80	2 024 033,11
Verotuskulut	-27 199,60	-24 482,46
Keskusrahastomaksut	-183 936,00	-173 322,00
Toiminta-avustukset	5 629,02	
Rahoitustuotot ja -kulut	1 924,05	2 469,70
VUOSIKATE	204 724,28	89 967,69
Poistot ja arvonalentumiset	-165 822,35	-177 513,90
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		
Tuotot	106 410,59	101 068,79
Kulut	-85 699,43	-100 235,89
Siirrot rahastosta/rahastoon	-20 711,16	-832,90
TILIKAUDEN TULOS	38 901,93	-87 546,21
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	38 901,93	-87 546,21

	2019	2018
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	18,45	12,37
Vuosikatteen osuus poistoista, %	123,46	50,68
Vuosikate, euroa/jäsen	0,00	0,00

1.7.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018
Tulorahoitus	53 724,29	89 967,69
Vuosikate	204 724,28	89 967,69
Tulorahoituksen korjauserät	-150 999,99	0,00
Investoinnit	-166 981,65	-440 167,88
Investointimenot	-670 601,65	-440 167,88
Pysyvien vastaavien myyntitulot	151 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	352 620,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-113 257,36	-350 200,19
Muut maksuvalmiuden muutokset	-137 926,40	173 387,61
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 649,47	-68 841,49
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-60 468,61	-8 940,62
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-73 808,32	251 169,72
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-137 926,40	173 387,61
Rahavarojen muutos	-251 183,76	-176 812,58
Rahavarojen muutos (tase)	-251 183,76	-176 812,58
	2019	2018
Investointien tulorahoitusprosentti %	20,01	20,44
Rahavarojen riittävyys, pv	92,11	137,00
Lainanhoitokate	688,34	1 672,02

1.7.3. Tase ja sen tunnusluvut

	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 335 079,37	4 182 920,08
Aineelliset hyödykkeet	3 814 811,86	3 662 652,57
Maa- ja vesialueet	204 757,39	204 757,40
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	689 503,39	747 775,49
Rakennukset	2 245 000,34	2 150 114,23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	33 591,57	37 741,81

Koneet ja kalusto	2 526,31	7 799,72
Muut aineelliset hyödykkeet	14 578,53	14 578,53
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	624 854,33	499 885,39
Sijoitukset	520 267,51	520 267,51
Osakkeet ja osuudet	520 267,51	520 267,51
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	455 988,58	357 889,56
Muut toimeksiantojen varat	455 988,58	357 889,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT	829 752,17	1 020 467,32
Saamiset	96 700,53	36 231,92
Lyhytaikaiset saamiset	96 700,53	36 231,92
Myyntisaamiset	3 749,50	4 542,74
Muut saamiset	84 624,45	15 555,60
Siirtosaamiset	8 326,58	16 133,58
Rahoitusarvopaperit	170,54	170,54
Osakkeet ja osuudet	170,54	170,54
Rahat ja pankkisaamiset	732 881,10	984 064,86
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 620 820,12	5 561 276,96
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-4 622 909,09	-4 584 007,16
Peruspääoma	-2 687 277,23	-2 687 277,23
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 896 729,93	-1 984 276,14
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-38 901,93	87 546,21
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-86 051,38	-86 051,38
Vapaaehtoiset varaukset	-86 051,38	-86 051,38
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-477 012,26	-382 562,71
Lahjoitusrahastojen pääomat	-24 163,21	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	-452 849,05	-382 562,71
VIERAS PÄÄOMA	-434 847,39	-508 655,71
Lyhytaikainen vieras pääoma	-434 847,39	-508 655,71
Ostovelat	-120 944,11	-152 850,31
Muut velat	-48 703,91	-42 952,57
Siirtovelat	-265 199,37	-312 015,83
Saadut ennakot	0,00	-837,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-5 620 820,12	-5 561 276,96
	2019	2018
Omavaraisuusaste, %	91,55	90,19
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	0,00	0,00
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17,85	22,38
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

1.8. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Tilikauden 1.1.- 31.12.2019 tulos poistojen jälkeen osoittaa 38 901,93 euron ylijäämää.

Taloustyöryhmä tulee laatimaan talouden tasapainottamissuunnitelman talouden saamiseksi tasapainoon seuraavan talousarviovuoden ja kahden seuraavan suunnitelmakauden aikana. Kiinteistötyöryhmä laatii kiinteistöstrategian, jonka tarkoituksena on myös löytää säästöjä kiinteistötoimesta.

Kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli/alijäämä tilille.

Aikaisempien tilikausien ylijäämiä taseessa on 1 896 729,93 euroa.

2. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

2.1. Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018
Toimintatuotot	373 202,60	245 477,45
Korvaukset		89,30
Myyntituotot	8 670,83	12 864,57
Maksutuotot	47 645,75	40 807,13
Vuokratuotot	49 681,56	48 490,91
Metsätalouden tuotot	75 233,15	106 903,05
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 360,54	7 201,88
Tuet ja avustukset	23 082,11	18 280,78
Muut toimintatuotot	154 528,66	10 839,83
Toimintakulut	-2 022 782,59	-1 984 208,11
Henkilöstökulut	-1 236 263,66	-1 199 781,97
Palkat ja palkkiot	-1 019 624,84	-989 078,21
Henkilösivukulut	-234 111,24	-227 958,41
Henkilökulujen oikaisuerät	17 472,42	17 254,65
Palvelujen osto	-392 204,50	-407 686,28
Vuokrakulut	-47 627,72	-23 268,99
Aineet ja tarvikkeet	-268 695,05	-272 455,39
Ostot tilikauden aikana	-268 695,05	-272 455,39
Annetut avustukset	-47 009,34	-49 657,22
Muut toimintakulut	-30 982,32	-31 358,26
TOIMINTAKATE	-1 649 579,99	-1 738 730,66
Verotulot ja valtionrahoitus	2 057 886,80	2 024 033,11
Verotuskulut	-27 199,60	-24 482,46
Keskusrahastomaksut	-183 936,00	-173 322,00
Toiminta-avustukset	5 629,02	

Rahoitustuotot ja -kulut	1 924,05	2 469,70
Korkotuotot	1 599,47	2 091,27
Muut rahoitustuotot	627,63	463,47
Korkokulut	-297,85	-53,84
Muut rahoituskulut	-5,20	-31,20
VUOSIKATE	204 724,28	89 967,69
Poistot ja arvonalentumiset	-165 822,35	-177 513,90
Suunnitelman mukaiset poistot	-165 822,35	-177 513,90
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot		
Tuotot	106 410,59	101 068,79
Kulut	-85 699,43	-100 235,89
Siirrot rahastosta/rahastoon	-20 711,16	-832,90
TILIKAUDEN TULOS	38 901,93	-87 546,21
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	38 901,93	-87 546,21

2.2. Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2019	1.1. - 31.12.2018
Tulorahoitus	53 724,29	89 967,69
Vuosikate	204 724,28	89 967,69
Tulorahoituksen korjauserät	-150 999,99	0,00
Investoinnit	-166 981,65	-440 167,88
Investointimenot	-670 601,65	-440 167,88
Pysyvien vastaavien myyntitulot	151 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	352 620,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-113 257,36	-350 200,19
Muut maksuvalmiuden muutokset	-137 926,40	173 387,61
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 649,47	-68 841,49
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-60 468,61	-8 940,62
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-73 808,32	251 169,72
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-137 926,40	173 387,61
Rahavarojen muutos	-251 183,76	-176 812,58
Rahavarojen muutos (tase)	-251 183,76	-176 812,58
	1.1 - 31. 12.2019	1.1 - 31. 12.2018
Rahavarojen muutos	-251 183,76	-176 812,58
Rahavarat kauden lopussa	733 051,64	984 235,40
Rahavarat kauden alussa	984 235,40	1 161 047,98

2.3. Tase

	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 335 079,37	4 182 920,08
Aineelliset hyödykkeet	3 814 811,86	3 662 652,57
Maa- ja vesialueet	204 757,39	204 757,40
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	689 503,39	747 775,49
Rakennukset	2 245 000,34	2 150 114,23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	33 591,57	37 741,81
Koneet ja kalusto	2 526,31	7 799,72
Muut aineelliset hyödykkeet	14 578,53	14 578,53
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	624 854,33	499 885,39
Sijoitukset	520 267,51	520 267,51
Osakkeet ja osuudet	520 267,51	520 267,51
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	455 988,58	357 889,56
Muut toimeksiantojen varat	455 988,58	357 889,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT	829 752,17	1 020 467,32
Saamiset	96 700,53	36 231,92
Lyhytaikaiset saamiset	96 700,53	36 231,92
Myyntisaamiset	3 749,50	4 542,74
Muut saamiset	84 624,45	15 555,60
Siirtosaamiset	8 326,58	16 133,58
Rahoitusarvopaperit	170,54	170,54
Osakkeet ja osuudet	170,54	170,54
Rahat ja pankkisaamiset	732 881,10	984 064,86
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 620 820,12	5 561 276,96
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-4 622 909,09	-4 584 007,16
Peruspääoma	-2 687 277,23	-2 687 277,23
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 896 729,93	-1 984 276,14
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-38 901,93	87 546,21
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-86 051,38	-86 051,38
Vapaaehtoiset varaukset	-86 051,38	-86 051,38
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-477 012,26	-382 562,71
Lahjoitusrahastojen pääomat	-24 163,21	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	-452 849,05	-382 562,71
VIERAS PÄÄOMA	-434 847,39	-508 655,71
Lyhytaikainen vieras pääoma	-434 847,39	-508 655,71
Ostovelat	-120 944,11	-152 850,31
Muut velat	-48 703,91	-42 952,57
Siirtovelat	-265 199,37	-312 015,83
Saadut ennakot	0,00	-837,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-5 620 820,12	-5 561 276,96

3. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

3.1. Tuloslaskelman liitetiedot

3.1.1. Henkilöstömenot

	Tilikausi	2019
		Debet/kreditsumma
		EUR
Palkat ja palkkiot		1 019 624,84
Eläkekulut		211 809,98
Muut henkilösivukulut		22 301,26
Saadut henkilöstökorvaukset		17 982,47
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)		-510,05
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut		623,50
YHTEENSÄ		1 236 887,16
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut		33 552,77
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut		5 414,70
Työterveyshuolto		20 378,11
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)		
YHTEENSÄ		59 345,58

3.1.2. Vakuutukset

Työtapaturma- ja ammattitautivakuutus		41-345-240-1
Ryhmätapaturmavakuutus		16-458-505-6
Julkisyhteisövakuutus		16-214-833-8
Kirkkovakuutus		16-247-916-1
Oikeusturvavakuutus		16-214-833-8
Mittaturva	Metsävakuutus	14-06000-46307-9
Työkone AVANT	Liikennevakuutus	24-00026-75497-3
Työkone AVANT	Työkonekasko	24-00026-75499-0
Perävaunu PVI-127	Liikennevakuutus	24-00021-79887-0
Perävaunu PVI-128	Isokasko	24-00021-79889-7
Perävaunu DDD-266	Liikennevakuutus	24-00043-50590-1
Kubota 724-BX	Liikennevakuutus	24-00043-50592-8
BOBCAT 345-IAG	Liikennevakuutus	24-00043-50595-2
BOBCAT 345-IAG	Työkonevakuutus	24-00043-50597-9
Lähi -		
Kirkkovakuutus/Oikeusturvavakuutus		46775/20

3.1.3. Poistosuunnitelma

Eurajoen seurakunnan poistomenetelmä on tasapoisto.

Entisen Luvian seurakunnan poistosuunnitelma
Käyttöomaisuuden poistosuunnitelman perusteena on kirkkovaltuustossa 29.12.1998 / 7 § hyväksytty poistosuunnitelma.

(Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu vuodesta 1998 alkaen.)

Poistomenetelmänä on tasapoisto ja aktivointirajana on 1 682 euroa.

	<u>poistoaika</u>
1. Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	
ATK-ohjelmistot	5 vuotta
2. Aineelliset hyödykkeet	
<u>Maa- ja vesialueet</u>	ei poistoja
<u>Hautausmaa</u>	ei poistoja
<u>Rakennukset</u>	
Kirkko	60 vuotta
Siunauskappeli	40 vuotta
Seurakuntakoti	40 vuotta
Seurakuntakeskus	40 vuotta
Asuinrakennukset	40 vuotta
Partiokolo	15 vuotta
Huoltorakennus	15 vuotta
Kesäkot	20 vuotta
<u>Kiinteät rakenteet ja laitteet</u>	
Maarakenteet	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15 vuotta
<u>Koneet ja kalusto</u>	
ATK-laitteistot	5 vuotta
Muut koneet ja kalusto	
Raskaat työkoneet	5 vuotta
Muut koneet ja kalusto	5 vuotta
<u>Muut aineelliset hyödykkeet</u>	
Sakraali, arvo ja taide-esineet	ei poistoja
Keskeneräiset työt	ei poistoja
3. Käyttöomaisuusarvopaperit	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoja

3.2. Taseen vastaavaa liitetiedot

3.2.1. Käyttöomaisuuden muutokset

	302001	Arvo 31.12.2018	Lisäys	Myynti	Vuoden poistot	Arvo 31.12.2019
Maa- ja vesialueet		204 757,40	0,00	-0,01	0,00	204 757,39
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet		747 775,49	-25 000,00	0,00	-33 272,10	689 503,39
Rakennukset		2 150 114,23	218 012,71	0,00	-123 126,60	2 245 000,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet		37 741,81	0,00	0,00	-4 150,24	33 591,57
Koneet ja kalusto		7 799,72	0,00	0,00	-5 273,41	2 526,31
Muut aineelliset hyödykkeet		14 578,53	0,00	0,00	0,00	14 578,53
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		499 885,39	124 968,94	0,00	0,00	624 854,33
Osakkeet ja osuudet		520 267,51	0,00	0,00	0,00	520 267,51
Yhteensä		4 182 920,08	317 981,65	-0,01	-165 822,35	4 335 079,37

3.2.2. Omistus muissa yhteisöissä

Yhteisön nimi	Kiinteistö Oy Muovisato
Kotipaikka	Luvia
Osakkeiden määrä	1 kpl
Osakkeen numero	10
Osakkeen arvo	16,82 euroa

Yhtiö omistaa Luvian Löytyn kylässä Vuorilahti RN:o 1:60 ja Muovisato RN:o 1:253 – nimiset tilat sekä niille vuonna 1979 valmistuneen asuinkerrostalon, jossa on yhteensä 23 asuinhuoneistoa. Yhtiön osakepääoma on 168,19 euroa.

3.2.3. Kukkasrahasto

Tase vastaavaa

Varat

Adressit ja kortit	Tili	
1.1.2019	142000	3 651,88
Varaston vähennys		12,65
31.12.2019		3 639,23
Seurakunnan pankkitilillä		20 523,98

Varat yhteensä 24 163,21

Tase vastattavaa

Pääoma	221000	24 163,21
Pääoma yhteensä		24 163,21

3.3. Taseen vastattavaa liitetiedot

3.3.1. Oman pääoman muutos

Oma pääoma	31.12.2018	31.12.2019	Muutos
200000 Peruspääoma	-2 687 277,23	-2 687 277,23	0,00
Peruspääoma	-2 687 277,23	-2 687 277,23	0,00
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 984 276,14	-1 896 729,93	87 546,21
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 984 276,14	-1 896 729,93	87 546,21
Laskettu tulos	87 546,21		-87 546,21
TILIKAUDEN TAPPIO	87 546,21		-87 546,21
Laskettu tulos		-38 901,93	-38 901,93
TILIKAUDEN VOITTO		-38 901,93	-38 901,93
Oma pääoma yhteensä	-4 584 007,16	-4 622 909,09	-38 901,93

1.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

1.4.1. Seurakunnan laskennallinen osuus eläkevastuusta 31.12.2019

Eurajoen seurakunnan laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta

	euroa
Koko kirkon kattamaton eläkevastuu	3 119 225 153
Eurajoen seurakunnan palkkasumma	1 070 480
Koko kirkon palkkasumma	505 371 797
Seurakunnan osuus eläkevastuusta	6 607 151

1.4.2. Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Leasing –laitteet

Kopiokone Xerox Work Centre 7830 (3912942235) Vuokra-aika päättyy 29.2.2020

Kopiokone Xerox Work Centre 7830 (3912847348) Vuokra-aika päättyy 29.2.2020

Postimaksukone DRM55 60 kk vuokra-aika alkoi 1.8.2018

3 Step IT Oy Työasemat Vuokravastuu Turun ja Kaarinan
srk yhtymä

1.5. Hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat

HAUTAINHOITORAHASTO

KESKEISET TEHTÄVÄT

Kirkkolaki ja -järjestys edellyttävät, että haudat on pidettävä hoidettuna hautausmaan arvoa vastaavasti. Haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Seurakunta tai seurakunnan hautainhoitorahasto voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa haudan määräaikaisesta hoidosta.

Rahaston tarkoituksena on turvata seurakunnan hoitoon annettujen hautojen kunnossapito ja hoito hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusehtojen mukaisesti.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Pitkäaikaisia hoitosopimuksia vuonna 2019 tehtiin 39 kpl viiden vuoden, 14 kpl 10 vuoden, 14 kpl 15 vuoden sopimuksia eli yhteensä 67 kpl. Pitkäaikaisen haudanhoidon hinta oli keskimäärin 96 euroa. Pitkäaikaisia hoitosopimuksia 31.12.2019 oli yhteensä 453 kpl. 50 vuoden hoitosopimukset päättyivät 31.12.2019.

Lisäksi oli Luvian vanhoja sopimuksia kymmenen kappaletta viiden vuoden, yhdeksän kappaletta 10 vuoden, 17 kpl 15 vuoden ja neljä kappaletta 50 vuoden sopimuksia eli kaikkiaan 40 kpl. Luvian vanhat 50 vuoden hoitosopimukset päättyvät vuoteen 2022 mennessä.

Kesähoidon keskimääräinen hinta oli 99 euroa.

Määräaikaisten työsuhteisen työntekijöiden henkilöstökulut kulut olivat yhteensä 62 841 euroa. Palkkausmääräraha oli varattu viidelle kausityöntekijälle. Hautainhoitorahaston osuus taloustoimiston henkilöstökuluista kirjattiin aiheuttamisperiaatteen mukaan hautainhoitorahaston henkilöstökuluihin.

Tilikausi muodostui 20 711,16 euroa ylijäämäiseksi. Tilikauden ylijäämä siirretään edellisten tilikausien yli/alijäämätilille.

Hautainhoitorahaston omistuksessa ovat osakehuoneistot

As Oy Vaahteralehto, Arvelantie 9 as 9 (3h+k+s 68 m²)

As Oy Eurajoen Peurantälja, Peuratie 2 E (3h+k+s, 80 m²)

Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018
Toimintatuotot	106 116,10	100 786,24
Maksutuotot	93 996,10	88 666,24
Vuokratuotot	12 120,00	12 120,00
Toimintakulut	-85 699,43	-98 585,89
Henkilöstökulut	-62 841,40	-73 955,24
Palkat ja palkkiot	-50 855,12	-59 563,56

Henkilösivukulut	-11 986,28	-14 391,68
Palvelujen osto	-2 646,18	-3 125,35
Vuokrakulut	-4 284,00	-10 118,80
Aineet ja tarvikkeet	-15 927,85	-11 386,50
Ostot tilikauden aikana	-15 927,85	-11 386,50
TOIMINTAKATE	20 416,67	2 200,35
Rahoitustuotot ja -kulut	294,49	282,55
Korkotuotot	294,49	225,58
Arvon muutokset sijoituksista		56,97
VUOSIKATE	20 711,16	2 482,90
Poistot ja arvonalentumiset		-1 650,00
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 650,00
TILIKAUDEN TULOS	20 711,16	832,90
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	20 711,16	832,90

Taselaskelma

	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	133 000,00	133 000,00
Sijoitukset	133 000,00	133 000,00
Osakkeet ja osuudet	133 000,00	133 000,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	319 349,35	221 237,68
Saamiset	0,00	5,31
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	5,31
Siirtosaamiset	0,00	5,31
Rahoitusarvopaperit	56 023,56	56 023,56
Osakkeet ja osuudet	56 023,56	56 023,56
Rahat ja pankkisaamiset	263 325,79	165 208,81
VASTAAVAA YHTEENSÄ	452 349,35	354 237,68
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-51 040,85	-30 329,69
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-30 329,69	-29 496,79
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-20 711,16	-832,90
VIERAS PÄÄOMA	-401 308,50	-323 907,99
Pitkäaikainen vieras pääoma	-272 753,35	-266 341,63
Saadut ennakot	-272 753,35	-266 341,63
Lyhytaikainen vieras pääoma	-128 555,15	-57 566,36
Muut velat	-84 624,45	-15 555,60
Siirtovelat	-248,37	0,00
Saadut ennakot	-43 682,33	-42 010,76
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-452 349,35	-354 237,68

Rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2019	1.1. - 31.12.2018
Tulorahoitus	20 711,16	2 482,90
Vuosikate	20 711,16	2 482,90
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	20 711,16	2 482,90
Muut maksuvalmiuden muutokset	77 405,82	11 405,18
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5,31	35,24
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	77 400,51	11 369,94
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	77 405,82	11 405,18
Rahavarojen muutos	98 116,98	13 888,08
Rahavarojen muutos (tase)	98 116,98	13 888,08

	1.1. - 31. 12.2019	1.1. - 31. 12.2018
Rahavarojen muutos	98 116,98	13 888,08
Rahavarat kauden lopussa	319 349,35	221 232,37
Rahavarat kauden alussa	221 232,37	207 344,29

Henkilöstömenot

Palkat ja palkkiot	50 855,12
Eläkekulut	10 831,88
Muut henkilösivukulut	1 154,40
Saadut henkilöstökorvaukset	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
YHTEENSÄ	62 841,40

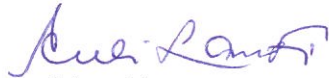
	HHR / 302050	Arvo 31.12.2018	Lisäys	Myynti	Vuoden poistot	Arvo 31.12.2019
Muut pitkävaikutteiset menot		0	0	0	0	0
Osakkeet ja osuudet		133000	0	0	0	133000
Yhteensä		133000	0	0	0	133000

1. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET

Eurajoella 25.03.2020

EURAJOEN SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO

Asko Riihimäki
puheenjohtajaHarri Lehtinen
varapuheenjohtajaAuli Lanki
jäsenHenrik Mäkilä
jäsenEeva Nuurma
jäsenVirpi Pämppi
jäsenJarmo Sallila
jäsenHanna Suominen
jäsenHanna Tuominen
varajäsenKatri Sildén
talouspäällikkö

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Rauma 30.3.2020

BOO Auditon Oy, tilintarkastusyhtiö



Aino Lepistö JHT, HT tilintarkastaja

2. KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

5.1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista

Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma

Kipan järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

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 / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys) Seurakunnan muistiotosite /
1	SK	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

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

Nro

sarja	Käytetyt tositenumerot	
1	1000000	1003003
3	3000000	3000013
9	90000000	90000830
14	14000000	14000807
15	15000000	15001992
18	18000000	18000006
19	19000000	19002158

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Eurajoen seurakunnan kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Eurajoen seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2019. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko seurakunnan hallintoa hoidettu laillisesti sekä asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnan tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Raumalla 30. maaliskuuta 2020

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö



Aino Lepistö
JHT, HT

