

Ympäristövahingon korjaamiskustannukset:

Vakuutusmäärä/vahinko: 500000 €

Enimmäiskorvausmäärä/vakuutuskausi: 500000 €

Taloudellinen vastuu vakuutusmäärä/vahinko 50000 €

Oma vastuu 1000 €

Seurakunnan toimintaan osallistuvat seurakunnan jäsenet

Tapaturmavakuutus, laaja taso

Hoitokulut, tapaturma: vakuutusmäärä 3500 €, omavastuu 0 €

Voimassaolo: seurakuntalaiset

Hoitokuluturvan laajuus: Julkinen hoito. Vakuutuksesta korvataan sairaanhoitokuluina ainoastaan julkisella sektorilla annettua hoitoa. Julkisen sektorin terveydenhuoltopalveluilla tarkoitetaan tässä yhteydessä hoitoa, joka annetaan valtion, kuntien ja kuntainliittojen ylläpitämissä terveydenhuolto- palveluja tuottavissa toimintayksiköissä ja laitoksissa.

Ajoneuvovakuutukset:

Vakuutusyhtiö If Vahinkovakuutusyhtiö Oy

Omavastuu 0 € - 400 €

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Yhteistyösopimus Porin aluekeskusrekisterin kanssa alkoi 1.5.2021 ja sopimus on jatkuva. Aluekeskusrekisterille maksettavat yhteistyökorvaukset olivat yhteensä 8 768,21 € vuonna 2022.

Yhteistyö Turun arkkiihppakunnan IT-tukeen jatkuu, vuosikustannukset noin 7200 €.

PP
E-LS KS

7 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 1286 hoitohautaa. Lisäksi ainaishoitosopimuksia yhteensä 318 kpl.

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Kokemäen seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022.



Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä on ollut seurakunnassa: seurakuntapuutarhuri, toimistosihteeri, kirkkoherranviraston toimistosihteeri ja kausityöntekijät. Kausiluonteisissa puutarhatöissä on työskennellyt 7 henkilöä vuosittain 4–6 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden hautainhoitoon käytetyt työtunnit on kirjattu suoraan hautainhoitorahastolle. Kiinteistöpuutarhurin, taloustoimiston toimistosihteerin ja kirkkoherranviraston toimistosihteerin palkkoja on myös kohdistettu hautainhoitorahastolle aiheuttamisperiaatteen mukaisesti sekä henkilöstösivukulut. Lisäksi kesätyöntekijöitä on ollut 5 henkilöä 1-3 kuukauden työsopimuksella.

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	41113,92
Eläkekulut	10577,69
Muut henkilösivukulut	1067,75
Saadut henkilöstökorvaukset	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
YHTEENSÄ	52759,36
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut	
Työterveyshuolto	
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	
YHTEENSÄ	

PP @
E-L S KS

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3
Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

Kokemäen seurakunnan hautainhoitorahasto on antanut vuonna 2021 lainaa 230.000,00 € Kokemäen seurakunnalle. Lainasaamisia on jäljellä 209875,00 €.

Vuonna 2022 lainaa on lyhennetty 11500,00 € ja korkoa on saatu 1903,83 €.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on +18656,76 euroa.

Tilikauden 2022 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2022 yhteensä 1 286 kpl. Hoitomuotoina oli kesähoito pelkkä kastelu ja kesähoito kokonaishoito (kesäkukilla) sekä 10 vuoden haudanhoitosopimus kesäaikainen hoito kesäkukilla ja talvihavutus. Ainaishoitosisimukset 318 kpl on hoidettu monivuotisilla perennoilla.

Vuoden 2022 aikana on tehty uusia haudanhoitosopimuksia seuraavasti:

10 vuoden haudanhoitosopimukset

Handwritten signatures and initials:
E-L S KS [Signature]

Kauvatsa 18 sopimusta yhteensä 34 hautapaikkaa

Kokemäki 52 sopimusta yhteensä 112 hautapaikkaa

Kesähoitosopimukset

Kauvatsalla kesähoitosopimuksia yhteensä 97 sopimusta, yhteensä 190 hautapaikkaa, joista 39 kokonaihoitosopimuksia, yhteensä 75 hautapaikkaa.

Kokemäellä kesähoitosopimuksia tehty yhteensä 272 sopimusta, yhteensä 514 hautapaikkaa.

Koomankankaan hautausmaa

Kesähoitosopimuksia tehty 224 sopimusta, yhteensä 422 hautapaikkaa. Kokonaihoitosopimuksia 49, yhteensä 94 hautapaikkaa.

Kokemäen kirkon viereinen ja Vanha hautausmaa

Kesähoitosopimuksia tehty 48 sopimusta, yhteensä 92 hautapaikkaa Kokonaihoitosopimuksia 18, yhteensä 31 hautapaikkaa.

Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisesssä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoitteena on saada mahdollisimman hyvälaatuisia kesäkukkia edullisesti. Kokemäen seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkia noin 4000 eurolla. Kesäkukkahankinta on tehty viime vuosina kilpailutuksen jälkeen. Tarjouksia pyydettiin ja kolmelta puutarhalta, joista halvin oli Aron Puutarha Oy:n tarjous.

Hautojen yhden kesän hoitosopimusten maksuja on tullut enemmän kuin on arvioitu (3093,75 €) samoin 10 vuoden haudanhoitosopimusten jaksotus (8892,26 €).

Henkilöstökulut on jäänyt alle 14174,64 €. Palvelujen ostot on mennyt yli 292,00 euroa ja ostot tilikauden aikana on mennyt yli 841,26 euroa.

PD ELS KS

Korkotuottoja on tullut yli arvion.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 453 900 €. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkas-
set) oli v. 2022 noin 63403,00 € ja tuloja (haudanhoito- ym. maksut ja korko-
tulot) 82059,38 €. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten 18656,76 €.


EKS


KS

Käyttötalousosa

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

KIRKON PALVELUKESKUS†
KYRKANS SERVICECENTRAL

Seurakunta: 3200 - Kokemäen seurakunta | Segmentti: 320050 - Kokemäen seurakunnan hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	78 130,49	68 000,00		68 000,00	80 001,01	-12 001,01	117,6
Maksutuotot	78 125,49	68 000,00		68 000,00	79 986,01	-11 986,01	117,6
Muut toimintatuotot	5,00				15,00	-15,00	
Toimintakulut	-60 761,24	-76 444,00		-76 444,00	-63 402,62	-13 041,38	82,9
Henkilöstökulut	-52 824,21	-66 934,00		-66 934,00	-52 759,36	-14 174,64	78,8
Palvelujen ostot	-868,26	-1 050,00		-1 050,00	-1 342,00	292,00	127,8
Aineet ja tarvikkeet	-7 068,77	-8 460,00		-8 460,00	-9 301,26	841,26	109,9
TOIMINTAKATE	17 369,25	-8 444,00		-8 444,00	16 598,39	-25 042,39	-196,6
Rahoitustuotot ja -kulut	1 311,00	-1 880,00		-1 880,00	2 058,37	-3 938,37	-109,5
Korkotuotot	1 311,00	-1 880,00		-1 880,00	2 058,37	-3 938,37	-109,5
VUOSIKATE	18 680,25	-10 324,00		-10 324,00	18 656,76	-28 980,76	-180,7
TILIKAUDEN TULOS	18 680,25	-10 324,00		-10 324,00	18 656,76	-28 980,76	-180,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	18 680,25	-10 324,00		-10 324,00	18 656,76	-28 980,76	-180,7

KS
PP
E-L-S

Tilinpäätöslaskelmat


Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Tuloslaskelma

KIRKON PALVELUKESKUS[†]
KYRKANS SERVICECENTRALSeurakunta: 3200 - Kokemäen seurakunta | Segmentti: 320050 - Kokemäen seurakunnan hautainhoitorahasto | Kirjauskausi:
1.1.2022-31.12.2022

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	80 001,01	78 130,49
Maksutuotot	79 986,01	78 125,49
Muut toimintatuotot	15,00	5,00
Toimintakulut	-63 402,62	-60 761,24
Henkilöstökulut	-52 759,36	-52 824,21
Palvelujen ostot	-1 342,00	-868,26
Aineet ja tarvikkeet	-9 301,26	-7 068,77
TOIMINTAKATE	16 598,39	17 369,25
Rahoitustuotot ja -kulut	2 058,37	1 311,00
Korkotuotot	2 058,37	1 311,00
VUOSIKATE	18 656,76	18 680,25
TILIKAUDEN TULOS	18 656,76	18 680,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	18 656,76	18 680,25

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	126,18	128,59
Vuosikatteen osuus poistoista (%)		
Vuosikate (€/jäsen)	3,63	3,56


 ks pp
 ELS

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma

KIRKON PALVELUKESKUS[†]
KYRKANS SERVICECENTRAL

Seurakunta: 3200 - Kokemäen seurakunta | Segmentti: 320050 - Kokemäen seurakunnan hautainhoitorahasto | Kirjauskausi: 1.1.2022-31.12.2022

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Tulorahoitus	18 656,76	18 680,25
Vuosikate	18 656,76	18 680,25
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	18 656,76	18 680,25
Antolainauksen muutokset	11 500,00	-221 375,00
Antolainauksen lisäys		-230 000,00
Antolainauksen vähennys	11 500,00	8 625,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 099,88	8 295,09
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-154,54	96,01
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 254,42	8 199,08
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	12 599,88	-213 079,91
Rahavarojen muutos	31 256,64	-194 399,66
Rahavarojen muutos (tase)	31 256,64	-194 399,66

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		
Rahavarojen riittävyys (pv)	1 404	267
Lainanhoitokate		

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	31 256,64	-194 399,66
Rahavarat kauden lopussa	243 937,17	212 680,53
Rahavarat kauden alussa	212 680,53	407 080,19


 ELS


 KS

Hautainhoitorahaston tase

Tase

KIRKON PALVELUKESKUS[†]
KYRKANS SERVICECENTRAL

Seurakunta: 3200 - Kokemäen seurakunta | Segmentti: 320050 - Kokemäen seurakunnan hautainhoitorahasto | Kirjauskausi:
1.1.2022-31.12.2022

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	453 966,71	434 055,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT	453 966,71	434 055,53
Saamiset	210 029,54	221 375,00
Pitkäaikaiset saamiset	198 375,00	209 875,00
Lainasaamiset	198 375,00	209 875,00
Lyhytaikaiset saamiset	11 654,54	11 500,00
Lainasaamiset	11 500,00	11 500,00
Siirtosaamiset	154,54	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	243 937,17	212 680,53
VASTATTAVAA	-453 966,71	-434 055,53
OMA PÄÄOMA	-111 849,77	-93 193,01
Ainaishoitosopimusten pääomat	-9 367,55	-9 367,55
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-83 825,46	-65 145,21
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-18 656,76	-18 680,25
VIERAS PÄÄOMA	-342 116,94	-340 862,52
Pitkäaikainen vieras pääoma	-224 571,16	-227 386,36
Saadut ennakot	-224 571,16	-227 386,36
Lyhytaikainen vieras pääoma	-117 545,78	-113 476,16
Saadut ennakot	-54 402,54	-52 999,60
Muut velat	-63 139,28	-60 472,20
Siirtovelat	-3,96	-4,36

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Omavaraisuusaste (%)	58,56	54,55
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	76,08	71,13
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	78,93	77,40
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

PP
ELS *M*
XC

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1 317	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	63403	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	48,14	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	7346	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	353636	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	453967	euroa
Yli-/alikalteisuus	100331	euroa

E-LS



KS



IV Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kokemäellä 30. maaliskuuta 2023



Pasi Virta
vs. kirkkoherra
kirkkoneuvoston
puheenjohtaja



Pirkko Lähdemäki-Hakuni
talouspäällikkö




Hanna Hokkanen
Evva-lüsa Tuominen



Sanna Kuhlman



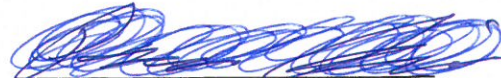
Aila Pruuki



Lauri Siik, varapuheenjohtaja



Kirsti Suontausta



Paavo Toikka



Paavo Valtanen



Kari Väikkynen

Tilintarkastus on suoritettu ja siitä on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokemäellä ²⁵ päivänä toukokuuta 2023



Vesa Keso

JHT~~7~~-tilintarkastaja

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö





V Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2022

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

PP

L-S

P

KS

Luettelo tositelajeista

Luettelo tositelajeista

KIRKON PALVELUKESKUS[†]
KYRKANS SERVICECENTRAL

Seurakunta: 3200 - Kokemäen seurakunta | Segmentti: 320001 - Kokemäen seurakunta | Vuosi: 2022

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustuks	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000624	0		
01	1000000	1002315	0		
14	14000000	14000604	0		
15	15000000	15001268	0		
18	18000000	18000001	0		
19	19000000	19001345	0		
03	3000000	3000011	0		

F-HS

R

KS

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi paperisessa 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.

E-L

PP

R

KS

Käteiskassan tarkastusraportti

Kassa (= käteisvarojen) tarkastuslaskelma:

Vuosi 2022

Tarkastuspvm: 29.12.2022

Kassan saldo tilinpäätöksen mukaan

tilikauden lopussa 31.12.2021 € 3507,80 +

Lisätään tilinpäätöksen jälkeen tarkastusajankohtaan mennessä
kassaan tulleet tositteiden mukaisesti __15406,21__ € +Lisätään tilinpäätöksen jälkeen tarkastusajankohtaan mennessä
pankkitileiltä kassaan nostetut summat __0,00__ € +Vähennetään tilinpäätöksen jälkeen tarkastusajankohtaan mennessä
kassasta maksetut menot kuittien mukaan __5882,55__ € -Vähennetään tilinpäätöksen jälkeen tarkastusajankohtaan mennessä
kassasta pankkitileille talletetut erät __11991,25__ € -

Loppusumma = kassan saldo tarkastuspäivänä __1040,21__ € =

Lasketaan todelliset käteisvarat __1040,21__ € -

Erotus __0,00__ €

Kokemäki 29/12 2022


_____

PP

E-L S



KS