

§ 56

Hollolan seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2024

Asianumero: 34/02.00.02/2025

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 pykälän mukaan: " Talousarviovuodelta (tilikausi) on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi."

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Toimintakertomuksen sisällöstä säädetään kirkkojärjestyksen 6 luvun 6 pykälässä.

Hollolan seurakunnan tilinpäätökseen sisältyy myös sen kuusi eri taseyksikkönä hoidettua rahastoa: viisi haudanhoitorahastoa ja missiokauppa. Niiden tiedot on esitetty seurakunnan tilinpäätöksen liitetiedoissa, kukin erillään. Omana taseyksikkönä hoidetun rahaston taseen loppusummat yhdistetään seurakunnan taseen ryhmiin toimeksiantojen varat ja toimeksiantojen pääomat. Rahastojen tuotot ja kulut merkitään informatiivisena tietona seurakunnan tuloslaskelmaan.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot toiminnasta, tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös on annettava viipymättä tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen jälkeen se saatetaan kirkkovaltuuston käsiteltäväksi. Kirkkovaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen viimeistään tilikautta seuraavan kesäkuun loppuun mennessä."

Vuoden 2024 tilinpäätös kertoo seurakunnan taloudentilasta seuraavaa (suluissa on vertailutietona edellisen vuoden tieto):

a)

Tuloslaskelma 1.1. - 31.12.2024

Tuloslaskelma osoittaa ylijäämää 788 112,37 (244 974,45) euroa.

Talousarviossa ylijäämäksi oli arvioitu 262 516,15 euroa.

b)

Tilikaudella 2024 ulkoiset toimintakulut olivat -8 069 623,50 (-7 917 182,75) euroa ja ne kasvoivat 152 440,75 (905 635,41) euroa verrattuna vuoteen 2023. Talousarviossa toimintakuluiksi oli arvioitu -7 901 667 euroa, joten arvio ylitettiin 167 956,50 eurolla.

Ulkoiset toimintatuotot olivat 1 792 551,76 (1 570 752,92) euroa.

Toimintatuotot nousivat 221 798,84 euroa vuoteen 2023 verrattuna.

Talousarviossa toimintatuotoiksi oli arvioitu 1 214 782 euroa, joten arvio ylitettiin 577 769,76 eurolla.

Toimintakate oli -6 277 072 (-6 346 430) euroa. Talousarviossa toimintakatteeksi oli arvioitu -6 686 885 euroa.

Vuonna 2024 kirkollisverotuloja kertyi 7 121 522 (7 141 089) euroa eli lähes yhtä paljon kuin vuonna 2023. Talousarviossa oli kirkollisverotuloksi ennakoitu 7 000 000 euroa.

c)

Tase 31.12.2024. Taseen loppusumma kasvoi 323 107 (547 994) euroa ollen 29 217 933 (28 894 825) euroa. Rahoitusarvopaperit ja rahat ja pankkisaamiset olivat 7 712 551 (6 950 290) euroa ja lisäys 762 262 (452 425) euroa. Lainaa oli vuoden lopussa 2 193 547 (2 610 491) euroa.

d)

Rahoituslaskelma 1.1. - 31.12.2024. Rahoituslaskelma kertoo investointeihin käytetyn 257 552 (566 218) euroa ja kassavarojen lisääntyneen 762 262 euroa. Tilikaudella 2024 lainan lyhennykset olivat 416 944 (300 278) euroa. Myyntituloja pysyvistä vastaavista saatiin 180 000 (0) euroa. Rahoitusosuuksia investointimenoihin saatiin 101 788 (176 161) euroa.

e)

Hollolan hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024 osoittaa tilikauden tuloksen olevan 37 940,92 (48 928,65) euroa ylijäämää. Toimintakulut olivat -106 381,34 (-123 421,80) euroa ja toimintatuotot 94 321,32 (111 703,07) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2024 on 461 679,18 (640 932,66) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 183152,51 euroa eli haudanhoitorahaston varat ovat ko. summan verran yli laskennallisen haudanhoitovastuun.

f)

Hämeenkosken hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024 osoittaa tilikauden tuloksen olevan 4 732,59 (8 723,99) euroa ylijäämäinen. Toimintakulut olivat -16 953,34 (-12 220,14) euroa ja toimintatuotot 21 685,93 (20 944,13) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2024 on 64 182,64 (62 727,75) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 6 774,64 euroa eli haudanhoitorahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen haudanhoitovastuun.

g)

Kärkölän hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024 osoittaa tilikauden tuloksen olevan ylijäämäinen 13 008,07 (5 471,76) euroa. Toimintakulut olivat -60 111,09 (-74 587,79) euroa ja toimintatuotot 65 856,04 (74 049,31) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2024 on 223 674,26 (203 826,35) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 107 962,26 euroa eli rahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen haudanhoitovastuun.

h)

Padasjoen hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024 osoittaa tilikauden tuloksen olevan ylijäämäinen 30 978,10 (21 603,80) euroa. Toimintakulut olivat -37 026,10 (-27 909,20) euroa ja toimintatuotot 57 836,50 (49 513,00) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2024 oli 606 998,56 (593 408,99) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 464 054,56 euroa eli rahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen hoitovastuun.

i)
Kuhmoisten hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024 osoittaa tilikauden tuloksen olevan ylijäämäinen 23 923,18 (13 792,24) euroa. Toimintakulut olivat -36 510,90 (-49 533,44) euroa ja toimintatuotot olivat 60 434,08 (63 325,68) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2024 oli 217 932,37 (206 310,74) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 116 136,37 euroa eli rahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen hoitovastuun.

j)
Missiokaupan tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024 osoittaa tilikauden tuloksen olevan alijäämäinen 999,25 (7 689,32) euroa. Toimintakulut olivat - 7 868,98 (-13 623,60) ja toimintatuotot 6 869,73 (5 934,28) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2024 on 628,59 (14 485,58) euroa. Tilikauden 2024 jälkeen Missiokauppa sulautuu osaksi Hollolan seurakunnan taseyksikköä.

k)
Seurakunnan maksuvalmius on ollut koko vuoden hyvä.

Tilintarkastuksen ensimmäinen päivä on ollut 23.1.2025 ja tilintarkastus jatkuu 1.4.2025 kirkkoneuvoston käsiteltävä vuodelta 2024 tilinpäätöksen.

Valmistelu: talouspäällikkö Paula Hukkanen ja taloushallinnon asiantuntija Pirjo Seppälä.

Lapsivaikutusten arviointi (Kirkkojärjestys (2023) luku 10 4§)
Lapsen edun edistämiseksi kirkollisen viranomaisen on päätöksen valmistelussa arvioitava ja otettava huomioon sen vaikutukset lapsiin. Vaikutusten arvioinnin tekee se viranomainen, joka käsittelee asiaa ensimmäisenä.

Päätöksellä ei ole vaikutusta lapsiin.

Esittelijä

Talouspäällikkö Hukkanen Paula

Päätösehdotus

1, Talouspäällikkö esittää kirkkoneuvostolle, että se hyväksyy ja allekirjoittaa Hollolan seurakunnan tilinpäätöksen vuodelta 2024 ja jättää tilinpäätösaineiston tilintarkastajille tarkastettavaksi.

2, Talouspäällikkö esittää kirkkoneuvostolle esitettäväksi edelleen kirkkovaltuustolle,

- että, vahvistetaan Hollolan seurakunnan ja sen viiden hautainhoitorahaston ja Missiokaupan tilinpäätökset vuodelta 2024.
- että, seurakunnan tilikauden tulos on 533 640,96 euroa ylijäämäinen ja siihen lisätään poistoeron vähennys 254 471,41 euroa, jonka jälkeen tilikauden tulos on 788 112,37 euroa ylijäämäinen. Tilikauden ylijäämä kirjataan taseen omaan pääoman tilille "tilikauden yli/alijäämä".
- että, myönnetään tilivelvollisille vastuuvapaus vuodelta 2024.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.