Lainakannan muutokset	-46 667,00	-46 667,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-46 667,00	-46 667,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 903,74	44 711,41
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	714,95	-344,75
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-31 055,06	42 976,19
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	28 436,37	2 079,97
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-48 570,74	-1 955,59
Rahavarojen muutos	115 074,45	153 526,19
Rahavarojen muutos (tase)	115 074,45	153 526,19

	1.1. - 31. 12.2018	1.1. - 31. 12.2017
Rahavarojen muutos	115 074,45	153 526,19
Rahavarat kauden lopussa	572 333,33	457 258,88
Rahavarat kauden alussa	457 258,88	303 732,69

.

2.3. Tase

Taselaskelma

	31.12.2018	31.12.2017
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 821 045,99	1 961 096,63
Aineettomat hyödykkeet	32 491,58	62 365,75
Aineettomat oikeudet	141,39	1 838,13
Muut pitkävaikutteiset menot	32 350,19	60 527,62
Aineelliset hyödykkeet	1 783 172,40	1 893 348,87
Maa- ja vesialueet	36 027,89	36 027,89
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	44 556,73	48 296,06
Rakennukset	1 551 486,04	1 626 496,76
Kiinteät rakenteet ja laitteet	138 685,61	167 646,36
Koneet ja kalusto	12 416,13	14 881,80
Sijoitukset	5 382,01	5 382,01
Osakkeet ja osuudet	5 382,01	5 382,01
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	284 059,06	248 005,26
Muut toimeksiantojen varat	284 059,06	248 005,26
VAIHTUVAT VASTAAVAT	608 555,33	462 425,82
Saamiset	36 222,00	5 166,94
Lyhytaikaiset saamiset	36 222,00	5 166,94
Myyntisaamiset	3 823,00	3 559,50
Muut saamiset	35 727,00	959,29

Siirtosaamiset	-3 328,00	648,15
Rahoitusarvopaperit	655,93	40 134,99
Osakkeet ja osuudet	655,93	40 134,99
Rahat ja pankkisaamiset	571 677,40	417 123,89
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**2 713 660,38**	**2 671 527,71**
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-1 702 694,24	-1 679 099,69
Peruspääoma	-1 203 061,41	-1 203 061,41
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-476 038,28	-473 268,56
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-23 594,55	-2 769,72
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-284 480,16	-247 711,41
Muut toimeksiantojen pääomat	-284 480,16	-247 711,41
VIERAS PÄÄOMA	-726 485,98	-744 716,61
Pitkäaikainen vieras pääoma	-466 665,00	-513 332,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-466 665,00	-513 332,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-259 820,98	-231 384,61
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-46 667,00	-46 667,00
Ostovelat	-48 152,10	-42 146,97
Muut velat	-24 178,23	-23 781,56
Siirtovelat	-140 823,65	-118 789,08
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**-2 713 660,38**	**-2 671 527,71**

3. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

3.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2017. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2018 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

- Palkanlaskenta ja kirjanpito on hoidettu kirkon palvelukeskuksessa
- Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti
- Lomapalkkojen jaksotuksessa on noudatettu kirkkohallituksen ohjetta vaihtoehto 1: Lomapalkkavelan käsittely taseen sisällä.
- Käyttöomaisuuden arvostamisessa aloittavassa taseessa 1.1.1999 lähtökohtana on ollut hankintahinta

3.2. Tuloslaskelman liitetiedot

3.2.1 Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain
1 talous- ja henkilöstöhallinto
1 kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

2 jumalanpalveluselämä, hautaan siunaaminen, muut kirkolliset toimitukset
1 aikuistyö ja muut seurakuntatilaisuudet
1 musiikki
1 päivä- ja perhekerhotyö
1 varhaisnuorisotyö
1 nuorisotyö
1 diakoniatyö
1 hautaustoimi
2 kiinteistötoimi
13 yhteensä

3.2.2 Tilikauden palkat, palkkiot

Nakkilan Seurakunta

Henkilöstökulut	**2018**
	EUR
Palkat ja palkkiot	547 027,19
Eläkekulut	115 618,70
Muut henkilösivukulut	12 290,22
Saadut henkilöstökorvaukset	6 412,23
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-6,49
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
YHTEENSÄ	**668 530,37**
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	13 619,55
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	4 076,24
Työterveyshuolto	6 296,51
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	
YHTEENSÄ	**23 992,30**

Nakkilan hautainhoitorahasto

Henkilöstökulut	**2018**
	EUR
Palkat ja palkkiot	23 700,00
Eläkekulut	5 027,00
Muut henkilösivukulut	
Saadut henkilöstökorvaukset	
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	
YHTEENSÄ	**28 727,00**
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	

3.4. Taseen liitetiedot

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät:

33 054,61 €	Joulukuun kirkollisverotilityksen oikaisu
107 938,79 €	Lomapalkkajaksotus

Käyttöomaisuuden muutokset ja suunnitelman mukaisten Poistojen perusteet

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien erittely

	Arvo 31.12.2017	Lisäys	Myynti	Vuoden poistot	Arvo 31.12.2018
Aineettomat oikeudet	1 838,13	0,00	0,00	-1 696,74	141,39
Muut pitkävaikutteiset menot	60 527,62	0,00	0,00	-28 177,43	32 350,19
Maa- ja vesialueet	36 027,89	0,00	0,00	0,00	36 027,89
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	48 296,06	0,00	0,00	-3 739,33	44 556,73
Rakennukset	1 626 496,76	18 880,59	-168,19	-93 723,12	1 551 486,04
Kiinteät rakenteet ja laitteet	167 646,36	0,00	0,00	-28 960,75	138 685,61
Koneet ja kalusto	14 881,80	0,00	0,00	-2 465,67	12 416,13
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeet ja osuudet	5 382,01	0,00	0,00	0,00	5 382,01
Yhteensä	**1961096,63**	**18880,59**	**-168,19**	**-158763,04**	**1821045,99**

Poistosuunnitelma

Nakkilan seurakunta poistosuunnitelma 01.01.2011 alkaen
Kv 1.12.2010 § 40

1. AKTIVOINTIRAJA
Taseeseen aktivoidaan käyttöomaisuus, jonka alkuperäinen hankintahinta ylittää 5.000 €. Tämän alittavat käyttöomaisuushankinnat kirjataan vuosikuluiksi.

2. POISTOJEN LASKENTAPERUSTEET
Poistot lasketaan verollisesta hankintahinnasta, josta vähennetään ennen poistojen laskennan aloittamista mahdollinen kirkkohallituksen avustusosuus. Poistolaskenta aloitetaan siitä, kun tavara tai rakennus on otettu käyttöön ja poistoja tehdään niin kauan kuin koko hankintahinta on poistettu.

3. POISTOMENETELMÄ

Poistot tehdään tasapoistoina.

4. KÄYTTÖOMAISUUDEN POISTOAJAT JA POISTOMENETELMÄT

1. Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	tasapoisto 5 v
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto 5 v
Ennakkomaksut	tasapoisto 5 v

2. Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei lasketa poistoja
Hautausmaat	
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei lasketa poistoja
Hautaustoimen rakennukset	
Kylmiö	tasapoisto 33 v (3 %)
Huoltorakennus	tasapoisto 20 v (5 %)
Rakennukset	
Kirkko	tasapoisto 65 v (1,5 %)
Kirkon katon korjaus	tasapoisto 30 v (3,3 %)
Kirkon muut korjaukset	tasapoisto 20 v (5 %)
Seurakuntatalot	tasapoisto 50 v (2 %)
Seurakuntatalojen korjaukset	tasapoisto 20 v (5%)
Leirikeskus	tasapoisto 30 v (3,3 %)
Leirikeskuksen korjaukset	tasapoisto 20 v (5%)
Asuinrakennukset	tasapoisto 33 v (3 %)
Huoltorakennukset	tasapoisto 20 v (5 %)
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kiinteät maarakenteet ja -laitteet	tasapoisto 20 v (5 %)
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	tasapoisto 15 v (6,6 %)
Urut	tasapoisto 15 v (6,6 %)
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	tasapoisto 5 v (20 %)
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto 5 v (20 %)
Muut raskaat koneet	tasapoisto 10 v (10 %)
Muut kevyet koneet	tasapoisto 5 v (20 %)
Atk-laitteet	tasapoisto 3 v (33 %)
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto 3 v (33 %)
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukaan poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa
Muut saamiset	ei poistoa

3.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta

(Oman seurakuntatalouden laskennallinen osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakuntatalouden palkkasumma koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus eläkevastuuvajauksesta.)

3 526 352 €

3 208 462 000 x 547 027

497 714 106

Laskentakaava:

Koko kirkon eläkevastuuvajaus x seurakunnan palkkasumma

koko kirkon palkkasumma

Rahoitusarvopaperit

Noteeratut osakkeet

Finda Oy 1890 kpl kirjanpitoarvo 655,93 € markkina-arvo 70 875 €

3.4. Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuutukset

Lähitapiola
- lakisääteinen tapaturmavakuutus, työntekijäin ryhmähenkivakuutus
- vapaa-ajan ryhmävakuutus leireillä ja retkillä työskenteleville työntekijöille
- omaisuusvakuutukset, metsävakuutus, vastuuvakuutus, kaivurin liikennevakuutus
- ryhmätapaturmavakuutus

Urakoiden panttaussitoumukset 31.12.2018

6746,22 € PRM-Yhtiöt Oy 28.2.2020

3.7. Taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat

NAKKILAN SEURAKUNNAN HAUTAINHOITORAHASTO

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

hautainhoitorahasto

	1.1. - 31.12.2018	1.1. - 31.12.2017
Toimintatuotot	29 405,20	28 971,31
Maksutuotot	29 405,20	28 971,31
Toimintakulut	-36 012,94	-32 550,12
Henkilöstökulut	-28 727,00	-24 723,00
Palkat ja palkkiot	-23 700,00	-20 270,00
Henkilösivukulut	-5 027,00	-4 453,00
Palvelujen osto	-4 085,94	-4 327,12
Vuokrakulut	-300,00	-300,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 900,00	-3 200,00
Ostot tilikauden aikana	-2 900,00	-3 200,00
TOIMINTAKATE	-6 607,74	-3 578,81
Rahoitustuotot ja -kulut	5 972,50	5 391,50
Muut rahoitustuotot	5 972,50	5 391,50
VUOSIKATE	-635,24	1 812,69
TILIKAUDEN TULOS	-635,24	1 812,69
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-635,24	1 812,69

Taselaskelma

hautainhoitorahasto

	31.12.2018	31.12.2017
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	284 059,06	248 005,26
Rahoitusarvopaperit	224 763,29	224 763,29
Osakkeet ja osuudet	26 478,00	26 478,00
Muut arvopaperit	198 285,29	198 285,29
Rahat ja pankkisaamiset	59 295,77	23 241,97
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**284 059,06**	**248 005,26**
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	21 996,44	5 467,44
Ainaishoitosopimusten pääomat	0,00	-15 893,76
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	21 361,20	23 173,89
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	635,24	-1 812,69

VIERAS PÄÄOMA	-306 055,50	-253 472,70
Pitkäaikainen vieras pääoma	-218 761,39	-221 867,63
Saadut ennakot	-218 761,39	-221 867,63
Lyhytaikainen vieras pääoma	-87 294,11	-31 605,07
Muut velat	-35 727,00	0,00
Saadut ennakot	-51 567,11	-31 605,07
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**-284 059,06**	**-248 005,26**

Rahoituslaskelma

hautainhoitorahasto

	1.1. -31.12.2018	1.1. - 31.12.2017
Tulorahoitus	-635,24	1 812,69
Vuosikate	-635,24	1 812,69
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-635,24	1 812,69
Muut maksuvalmiuden muutokset	36 689,04	-35 069,28
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	52 582,80	-35 069,28
Muut muutokset	-15 893,76	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	36 689,04	-35 069,28
Rahavarojen muutos	36 053,80	-33 256,59
Rahavarojen muutos (tase)	36 053,80	-33 256,59

	1.1 - 31. 12.2018	1.1 - 31. 12.2017
Rahavarojen muutos	36 053,80	-33 256,59
Rahavarat kauden lopussa	284 059,06	248 005,26
Rahavarat kauden alussa	248 005,26	281 261,85

TASEEN LIITETIEDOT

Selvitys hoitovastuiden määrästä

Määräaikaishoitohautojen hoitovastuut 180.000,00 €

Laskelma hautainhoitorahaston yli- tai alikatteisuudesta

Hautainhoitorahaston varat	284 059 €
Testamentit ja hoitotalletukset	- 144 000 €
Määräaikaishoitohautojen hoitovastuut	- 180 000 €
Alikatteisuus 31.12.2018	- 39 941 €

Vaihto- ja rahoitusomaisuus

Noteeratut osakkeet:	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
(Käytetään Anolan kartanon hautausmaan hautojen hoitoon)			

UPM-Kymmene 1600 kpl			
Vastaava kirjanpitoarvo €	18 735,00	18 735,00	18 735,00
Jälleenhankintahinta €	35 440,00	41 456,00	37 344,00
Kone Oy			
Vastaava kirjanpitoarvo €	7 743,00	7 743,00	7 743,00
Jälleenhankintahinta € Kone B 2.320 kpl	96 604,80	103 889,60	98 762,40
Jälleenhankintahinta € Cargotec B 290 kpl	7 748,80	13 688,00	12 438,10

Toimintakertomus

Hautainhoitorahaston tarkoituksena on turvata seurakunnan hoitoon otettujen hautojen kunnossapito ja hoito. Rahaston menoihin ei voida käyttää verotuloja vaan sen on toimittava omilla varoillaan ja tuloillaan.

Hautainhoitorahaston varoihin sisältyy 144 000 € hoitotalletuksia, joita käytetään vain niiden hautojen hoitoon, joita varten talletus on tehty. Näitä varoja seurakunta ei voi käyttää muuhun tarkoitukseen.

Hoitosopimushautoja hoitavat samat hautausmaan puistotyöntekijät kuin muutakin hautausmaata. Palkat erotellaan päivittäin pidettävillä työtuntilistoilla hautainhoitotöihin ja muihin hautausmaatöihin. Hautausmaa on jaettu hoitoalueisiin siten, että tietyn alueen hoidosta on aina joku hoitohenkilö suoraan vastuussa. Hautausmaakukkina käytettiin sopimushaudoilla yksinkertaista kesäbegoniaa. Ruoho leikattiin koko hautausmaa-alueelta, myös haudoilta, joille ei hoitosopimusta oltu tehty. Ruohon viimeistelijällä siistittiin seurakunnan hoidossa olevat haudat. Hautausmaan hoito onnistui hyvin.

Vuoden 2018 aikana tehtiin 43 pitkäaikaishoitosopimusta, 90 kesähoitosopimusta ja 109 kasteluhoitosopimusta. Seurakunnan hoidossa olevia hautoja oli yhteensä 586. Hoidettavat hautoja oli 107 vähemmän kuin edellisenä vuonna. Suurin osa tästä johtuu ainaishoitosopimusten lakkauttamisesta. Hoitotyö ei kuitenkaan vähentynyt. Kertomusvuonna hautainhoitorahastolle kertyi alijäämää 635,24 €. Alijäämiä on vuoden 2018 lopussa 21 996,44 €.

Hautainhoitorahaston korkohyvityksen määrä

Hautainhoitorahaston sijoituksia ei ole vuoden aikana purettu eikä korkotuloja kirjattu

ANNIKKI JA VÄINÖ LEVOLAN SÄÄTIÖ

Toimintakertomus tilikaudelta 1.1.2018 – 31.12.2018

Annikki ja Väinö Levola olivat 27.11.2004 laaditulla testamentilla määränneet, että heidän molempien kuoltua heidän koko omaisuutensa on menevä Nakkilan seurakunnalle. Testamentin ehtojen mukaan varojen hallinnoimiseksi tuli perustaa säätiö. Omaisuus siirtyi seurakunnalle tammikuussa 2012 suoritetussa perunkirjoituksessa. Omaisuuden rahavarat olivat vajaa 800.000 €. Lisäksi omaisuuteen kuului Väinö Levolan kaksio ja autotalli Asunto Oy Emmanhovissa sekä vähäinen määrä Finda Oy:n osakkeita.

Nakkilan seurakunnan kirkkoneuvosto vahvisti säätiölle säädekirjan ja säännöt ja nimesi hallituksen jäsenet 7.10.2012. Säätiö merkittiin Patentti- ja Rekisterihallituksen säätiörekisteriin 11.12.2012.