

HONKALAKOTI RY

Pien- ja mikroyrityssasetuksen mukainen

TILINPÄÄTÖS 1.1. - 31.12.2023

SISÄLLYSLUETTELO

	sivu
1. Tuloslaskelma	1
2. Tase	2
3. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	3
4. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	3 - 4
5. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	5
6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	6
7. Vakuudet ja vastuusitoumukset	7
8. Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista, niiden säilytystavoista ja tositelajeista	8
9. Hallituksen ja johtajan allekirjoitukset	9
10. Tilinpäätösmerkintä	9

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
VARSINAINEN TOIMINTA		
Tuotot	1 620 563,57	1 449 797,88
Kulut		
Henkilöstökulut	-697 049,78	-593 512,31
Poistot	-131 164,51	-129 639,55
Muut kulut	-726 953,12	-722 434,18
VARSINAINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	65 396,16	4 211,84
TUOTTO- / KULUJÄÄMÄ	65 396,16	4 211,84
VARAINHANKINTA		
Tuotot	300,00	196,80
Kulut	0,00	93,26
TUOTTO- / KULUJÄÄMÄ	65 696,16	4 501,90
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA		
Tuotot		
Rahoitustoiminta	639,65	187,25
Kulut		
Rahoitustoiminta	-67 454,84	-30 343,08
TUOTTO- / KULUJÄÄMÄ	-1 119,03	-25 653,93
TILIKAUDEN TULOS	-1 119,03	-25 653,93
Tilinpäätössiirrot		
Verotusperusteisten varausten muutos	0,00	25 700,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 119,03	46,07

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Omistuskiinteistöt	163 101,92	163 101,92
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistusrakennukset ja rakennelmat	3 303 754,29	3 287 616,34
Koneet ja kalusto	26 659,56	33 324,46
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 493 515,77	3 484 042,72
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	16 740,64	16 740,64
Sijoitukset yhteensä	16 740,64	16 740,64
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 510 256,41	3 500 783,36
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	9 650,00	8 144,79
Vaihto-omaisuus yhteensä	9 650,00	8 144,79
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	75 477,57	104 239,81
Muut saamiset	0,00	10 507,07
Siirtosaamiset	0,00	17 957,18
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	75 477,57	132 704,06
Saamiset yhteensä	75 477,57	132 704,06
Rahat ja pankkisaamiset	17 572,90	58 916,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	102 700,47	199 765,76
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 612 956,88	3 700 549,12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Muut rahastot		
Muut rahastot	839 730,01	839 730,01
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	400 352,83	400 306,76
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 119,03	46,07
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 238 963,81	1 240 082,84
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	212 072,00	212 072,00
Verotusperusteiset varaukset	173 336,00	173 336,00
Tilinpäätössiirtojen kertymä yhteensä	385 408,00	385 408,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	1 529 967,82	1 283 298,38
Saadut ennakot	6 992,90	4 321,22
Pitkäaikainen, yhteensä	1 536 960,72	1 287 619,60
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	141 726,90	543 503,61
Saadut ennakot	85,00	0,00
Ostovelat	138 505,86	112 570,48
Muut velat	49 848,86	22 865,81
Siirtovelat	121 457,73	108 498,78
Lyhytaikainen, yhteensä	451 624,35	787 438,68
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 988 585,07	2 075 058,28
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 612 956,88	3 700 549,12

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tämä tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyritysasetuksen mukaisesti pienyrityksen säädöksiä noudattaen.

Aineelliset hyödykkeet

Pysyvät vastaavat on aktivoitu välittömään hankintameno suunitelman mukaisilla poistoilla vähennettynä.

Vaihto-omaisuus on arvostettu fifo-periaatteen mukaisesti hankintamenon tai sitä alemman jälleenhankintahinnan tai todennäköisen myyntihinnan määräisenä.

Tuloslaskelman esitystapa

Honkalakoti ry:n tasekirjassa on tuloksen muodostumisen osalta yhdistyksen virallinen tuloslaskelma. Virallisen tuloslaskelman henkilöstökuluissa on vain lakisääteiset henkilöstökulut. Yhdistyksen koko toiminta lukuun ottamatta adressien myyntiä ja muita pieniä varainhankinnan tuottoja on käsitelty varsinaisen toiminnan tuottoina ja kuluina. Kustannuspaikkojen käyttöä yhdistyksen sisäisen laskennan apuvälineenä jatketaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Yhdistyksen henkilöstökulujen vertailu

Tilikausille v. 2023 – 2022 kuluksi kirjatut jaksotetut menot:

Henkilöstökulut	2023	2022
Suoriteperusteiset palkat	582 457,31	498 831,22
Saadut korvaukset ja tuet	- 2 809,44	- 9 080,05
Tuloslaskelman palkat ja palkkiot	579 647,87	489 751,17
Henkilösivukulut		
Työeläkekulut	98 457,46	87 708,27
Muut henkilösivukulut	18 944,45	16 052,87
Tuloslaskelman henkilöstökulut	697 049,78	593 512,31

Yhdistyksen henkilökunta

Hallinto	2	1
Palvelutoiminta	6	6
Keittiö	6	6
Kiinteistö/siivous	2	2
Yhteensä	16	15

Poistosuunnitelma

Käyttöomaisuuden hankintameno on poistettu seuraavan suunnitelman mukaan:

Rivitalot	rakennukset	4 % jäännösarvopoisto
	rakennusten ainesosat	10 % jäännösarvopoisto
	koneet ja kalusto	20 % jäännösarvopoisto
Honkala	rakennukset	2 % tasapoisto
	koneet ja kalusto	20 % jäännösarvopoisto
Aineettomat oikeudet	atk-ohjelmat	5. vuoden tasapoisto

Pienet käyttöomaisuushankinnat on kirjattu vuosikuluiksi.

Kokonaispoistot	2023	2022
suunnitelman mukainen poisto rakennuksista ja rakennelmista	124 499,61	121 308,43
poistoero		500,00
suunnitelman mukainen poisto koneista ja kalustosta	6 664,90	8 331,12
poistoero		- 500,00
YHTEENSÄ	131 164,51	129 639,55

Poikkeukselliset erät

Ruoveden kunta on myöntänyt Honkalakoti ry:lle avustuksen Voimapesätoimintaan. Laskutettu avustus 32.214€ sisältyy varsinaisen toiminnan tuottoihin. Kunnan avustus jatkuu vuosille 2024-2025 (+optio 2026).

Oikean ja riittävän kuvan saamiseksi annettavat liitetiedot

Yhdistyksen rahoitustilanne jatkunut haasteellisena. Toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi yhdistys on neuvotellut pitkäaikaisille lainoille lyhennysvapaita sekä laina-aikojen pidennyksiä.

Huldan lounaiden ulosmyynti on avattu helmikuussa 2024 ja Voimian sopimukset päättyvät marraskuun lopussa 2024.

Seuraavan tilikauden ensimmäisellä neljänneksellä yhdistys aloittaa uuden toiminnan; Honkalahoivan. Sopimukset on allekirjoitettu tammi-helmikuun vaihteessa. Tätä varten yhdistys on palkannut 5 uutta työntekijää. Yhdistyksen liikevaihto tulee kasvamaan seuraavan tilikauden aikana puoli miljoonaa euroa ja yhdistyksen kassavirtaenuste on positiivinen vuodelle 2024.

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Käyttöomaisuuden muutokset 1.1.-31.12.2023

	Hankintameno 1.1.2023	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Katettu investointiavustus	Varauksen purku	Hankintameno 31.12.2023	Tilikauden poistot	Tasearvo 31.12.2023
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00				0,00	0	0,00
Rakennukset rivitalo	1 258 797,27	54 500,00		0,00	0,00	1 313 297,27	-52 531,88	1 260 765,39
Rakennuksien aineosat rivitalo	536,38					536,38	-53,64	482,74
Koneet ja kalusto rivitalot	5 023,98	0,00	0,00			5 023,98	-1 004,80	4 019,18
Rakennukset Honkala	1 981 338,03	86 137,56	0,00			2 067 475,59	-70 295,31	1 997 180,28
sprinklaus Honkala	46 944,66	0,00		0,00	0,00	46 944,66	-1 618,78	45 325,88
Kalusto Honkala	28 133,67		0,00	0,00		28 133,67	-5 626,74	22 506,93
Kalusto Visuvesi	166,81	0,00				166,81	-33,36	133,45
YHTEENSÄ	3 320 940,80	140 637,56	0,00	0,00	0,00	3 461 578,36	-131 164,51	3 330 413,85

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman muutokset	2023	2022
Rakennusrahasto, Honkala	168 759,77	168 759,77
Rakennusrahasto, Visuvesi	70 012,09	70 012,09
Rakennusrahasto, Honkalan laajennus	113 070,21	113 070,21
Rakentamispääoma	<u>250 487,94</u>	<u>250 487,94</u>
	602 330,01	602 330,01
 Vapaat rahastot		
Kaukokotirahasto	237 400,00	237 400,00
Tilikauden lopussa	237 400,00	237 400,00
 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	400 352,83	400 306,76
 Tilikauden lopussa	400 352,83	400 306,76
 Tilikauden yli-/alijäämä	- 1 119,03	46,07
 OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 238 963,81	1 240 082,84
 Poistoero		
Rakennukset	202 272,00	202 272,00
Kalusto	9 800,00	9 800,00
 Varaukset		
Asuintalovaraus	173 336,00	173 336,00
 Velat, jotka erääntyvät maksettavaksi myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
	2023	2022
Lainat rahoituslaitoksilta	329 819,65	263 140,65
<u>lainat Valtiokonttorilta</u>	<u>183 558,06</u>	<u>196 937,93</u>
Yhteensä	513 377,71	460 078,58

Yritystilien saldo on esitetty pitkäaikaisissa rahoituslaitoslainoissa, kun edellisena tilikautena vastaava erä sisältyi lyhytaikaisiin rahoituslaitoslainoihin.

Yli viiden vuoden leasing-vastuut 0,00

VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

Luottojen vakuudet

Ruoveden kunnan takaus Honkalakoti ry:n lainoissa 701 727,74 euroa.

Velat ja niihin annetut vakuudet:

	Velat, €	Panttikirjat ja Kiinnitykset, €
Lainat rahoituslaitoksilta	1 270 136,66	1 786 591,11
Lainat Valtiokonttorilta	401 558,06	1 165 878,71
Yhteensä	1 671 694,72	2 952 469,82

Panttikirjat omassa hallussa	238 200,00
-------------------------------------	------------

Muut vastuut	2023	2022
Leasing-vastuut	16 097,25	23 647,96
Vuokravastuu		

KUNNALTA LAHJOITUSVAROINA SAADUT MAA-ALUEET

Ruoveden kunta on lahjoittanut Honkalakoti ry:lle 12.10.2000 omistamansa n. 3400 m2:n määrään Puistokangas RN:o 1:777 -nimisestä tilasta Ruoveden kunnan Ritoniemen kylästä Honkalan kolmatta rakentamisvaihetta varten. Määräalaan on saatu lainhuuto 12.12.2000.

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Varsinaiset kirjanpitokirjat

Tilinpäätöskirja digitaalinen
Päiväkirja pdf
Pääkirja pdf

Apukirjat:	Ostoreskontra digitaalinen Myyntireskontra digitaalinen Palkanlaskenta digitaalinen
------------	---

TOSITELAJIT

FENNOA-KIRJANPITO

BA1	Pankkitili Op
BA2	Yritystili Op, limiitti200
BA3	Yritystili Op, limiitti100
BA4	Yritystili Nordea
BA5	Yritystili Keuruun Op
CA	Kassa
DE	Poisto
GL	Muistiotosite
GL3	Jaksotukset
IN	Myyntilaskut
PJ	Palkka
PO	Vyörytys
PU	Ostolaskut
VAT	Arvonlisävero

Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitukset

HALLITUKSEN JÄSENTEN ALLEKIRJOITUKSET

Ruovedellä 29. p:nä helmikuuta 2024



Jouni Neste
puheenjohtaja



Toivo Meronen
varapuheenjohtaja



Marjut Grönlund
toiminnanjohtaja



Hannu Koivunen



Timo Lohipuro



Paula Rinki

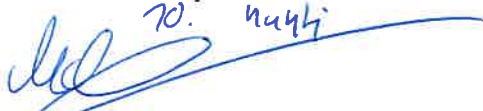


Marita Ylilahti

TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Ruovedellä 5. p:nä maaliskuuta 2024



Markus Hietaniemi, HT