

Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy

Tilinpäätös ajalta
1.1. - 31.12.2022

Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy

Länsikatu 15

80110 JOENSUU

Kotipaikka JOENSUU

Y-tunnus 0167924-6

Sisällys

	Sivu
Toimintakertomus	3
Tuloslaskelma	4
Tase	5
Liitetiedot	7
Tilinpäätöksen allekirjoitus	10
Tilinpäätösmerkintä	10
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	11

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2032 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut

Sari Räsänen

Kirjanpidon asiantuntija

TOIMINTAKERTOMUS**31.12.2022****Tiedot olennaisista tapahtumista****Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana**

Vuoden alussa julkaistiin ISLOn uusi strategia vuosille 2022-2025, jonka yhteydessä käyttöön otettiin ISLOn uusi ilme ja verkkosivut. Muita vuoden merkittävimpiä tapahtumia olivat SportEdu-verkoston kokoaminen sekä -sivuston julkaisu, Mehtimäki Hub -hankkeen toteuttaminen sekä aktiivinen yhteistyö Urheilukaupunki Joensuu -hankkeen kanssa. Strategian mukaisia kehitystoimia toteutettiin laajasti. Toiminnan osalta vuosi oli onnistunut ja tavoitteet ylitettiin. Talouden puolella tämä näkyi liikevaihdon ja oman toiminnan tuottojen kasvuna. Tilikauden tulos oli odotettu, johtuen kehitystoimista ja aiempien vuosien henkilöstömuutoksista aiheutuneista kustannuksista.

Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen ja arvio tulevasta kehityksestä

Vuosien 2021-2022 aikana toteutettujen kehitystoimenpiteiden tulokset tulevat näkymään tulevien vuosien aikana. Koulutusten valtionosuusrahoituksen taso on hyvä vuodelle 2023 ja hankerahoituksen määrä kasvaa. Oman toiminnan tuottojen arvioidaan jatkavan myönteistä kehitystä, ja tätä kautta ISLOn toiminnan odotetaan olevan ylijäämäistä tulevien vuosien aikana.

Hallinto ja tilintarkastajat

Hallituksen jäseninä ovat toimineet:
Hanna Susitaival, hallituksen puheenjohtaja
Tuomas Kinnunen
Jutta Moilanen
Kati Mukkala
Antero Puhakka

Yhtiön toimitusjohtajana ja rehtorina sekä hallituksen sihteerinä on toiminut Petri Pennanen.

Hallitus kokoontui vuonna 2022 yhteensä 7 kertaa.

Tilintarkastajana toimi Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor.

Taloushallinnon palveluja ostettiin Efetta Oy:ltä.

Hallituksen esitys yhtiön voittoa tai tappiota koskeviksi toimenpiteiksi

Tilikaudelta 01.01.2022-31.12.2022 yhtiön tulos osoittaa 14.046,73 euron tappiota, jonka hallitus esittää siirrettäväksi voitto/tappiotilille.

TULOSLASKELMA	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
LIKEVAIHTO	2 029 633,79	1 733 628,75
Liiketoiminnan muut tuotot	153 323,91	156 000,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-13 260,27	-12 424,04
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0,00	-800,20
Ulkopuoliset palvelut	-302 606,89	-177 847,86
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-315 867,16	-191 072,10
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 040 689,05	-1 025 728,56
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-170 098,68	-166 437,00
Muut henkilösivukulut	-22 290,40	-24 630,50
Henkilöstökulut yhteensä	-1 233 078,13	-1 216 796,06
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 013,55	-34 775,15
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-39 013,55	-34 775,15
Liiketoiminnan muut kulut	-610 236,45	-537 028,79
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-15 237,59	-90 043,35
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	861,12	0,00
Muilta	557,07	270,65
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-227,33	-68,07
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 190,86	202,58
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-14 046,73	-89 840,77
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-14 046,73	-89 840,77

TASE	31.12.2022	31.12.2021
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut aineettomat hyödykkeet	17 528,89	13 960,39
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	17 528,89	13 960,39
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistusrakennukset ja -rakennelmat	152 231,34	161 020,34
Koneet ja kalusto	44 356,56	65 747,53
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	196 587,90	226 767,87
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	504,56	504,56
Sijoitukset yhteensä	504,56	504,56
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	214 621,35	241 232,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	68 636,89	65 973,84
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	261 136,27	214 270,72
Muut saamiset	13 022,50	982,40
Siirtosaamiset	2 152,37	2 243,07
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	344 948,03	283 470,03
Rahat ja pankkisaamiset	253 289,54	331 729,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	598 237,57	615 199,13
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä	812 858,92	856 431,95

TASE	31.12.2022	31.12.2021
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	42 046,98	42 046,98
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	469 209,57	559 050,34
Tilikauden voitto (tappio)	-14 046,73	-89 840,77
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	497 209,82	511 256,55
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	12 367,44
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0,00	12 367,44
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	53 055,76	76 312,60
Ostovelat	114 218,97	135 470,87
Velat saman konsernin yrityksille	4 108,52	2 210,94
Muut velat	35 012,64	39 032,84
Siirtovelat	109 253,21	79 780,71
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	315 649,10	332 807,96
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	315 649,10	332 807,96
V A S T A T T A V A A Y H T E E N S Ä	812 858,92	856 431,95

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Tilinpäätös on laadittu valtioneuvoston asetuksen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksistä esitettävistä tiedoista säädettyjen 2 ja 3 lukujen pienyrittäjänsääntöä noudattaen.

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät ovat PMA 3:1 2 § ja 3 § mukaiset, jonka vuoksi näistä ei esitetä erillisiä liitetietoja.

Pysyvien ja vaihtuvien vastaavien arvostamisessa ja jaksottamisessa noudatetut periaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seuraavasti:

Muut pitkävaikutteiset menot; 5 vuotta, tasapoisto

Rakennukset; 25 vuotta, 4 % menojäätännöspoisto

Rakennusten tekniset laitteet; 4 vuotta, 25 % menojäätännöspoisto

Kalusto ja muu irtain; 4 vuotta, 25 % menojäätännöspoisto

Muut osakkeet ja osuudet; ei poistoa

Kuntosalitoiminta on lakannut toukokuussa 2022. Kuntosalin muutostyön osuus on romutettu käyttöomaisuudessa päivämäärällä 1.6.2022, koska kuntosalia ei enää ole. Osa kuntosalin välineistöä on jäänyt omaan käyttöön, osa on myyty yksityisille ostajille ja yrityksille.

Lähipiirivastuut**Vuokravastuut**

Liikehuoneiston vuokrasopimus nro 10403 ajalle 1.6.2013- 31.7.2025 ja siitä 12 kk kerrallaan.

Rakennus 1:n A-siiven tilat, Huone 1A110 ja 1A114

Vuokraveloitus 1.6.2022 alk. 12.788,67 eur/kk

Seuraavalla tilikaudella maksettava/12 kk

153 464,04

151 422,60

Myöhemmin maksettava/1.1.2024-31.7.2025

242 984,73

391 175,05

396 448,77**542 597,65**

Liikehuoneiston vuokrasopimus nro 10613 6.3.2017 alk., 3 kk:n irtisanomisaika 31.12.2019 alk.

Rakennus 1A, Huone 1A118

Vuokraveloitus 1.6.2022 alk. 1.280,42 eur/kk

Seuraavalla tilikaudella maksettavaa/3 kk

3 841,23

3 675,18

Liikehuoneiston vuokrasopimus nro 10779 1.1.2020 alk., 6 kk:n irtisanomisaika 1.1.2022 alk.

Rakennus 3A Huoneet 322-326 (kuntosali)

Vuokraveloitus 1.1.2021 alk. 2.607,87 eur/7kk

Seuraavalla tilikaudella maksettava/4 kk

10 431,48

Liikehuoneiston vuokrasopimus nro 10878 ajalle 1.10.2021 - 30.9.2024,

3 kk:n irtisanomisaika 1.10.2024 alk., Tiedepuisto, Islo tilat A115-117

Vuokraveloitus 1.10.2022 alk. 3.277,54 eur/kk

Seuraavalla tilikaudella maksettava/12 kk

39 330,48

38 033,28

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Myöhemmin maksettava/1.1.2024 - 30.9.2024	68 828,34 108 158,82	66 558,24 104 591,52
Business Joensuu Oy vuokravastuut yhteensä	508 488,82	661 295,83
Vuokravastuut yhteensä	508 488,82	661 295,83
Muut vastuut		
Sopimusvastuut		
Verkkolaitteiden palvelusopimus 23.3.2022 ajalle 1.1.2022-31.12.2026		
Palveluveloitus 299,00 €/kk		
Seuraavalla tilikaudella maksettava/12kk	3 588,00	3 588,00
Myöhemmin maksettava/ 1.1.2024-31.12.2026	10 764,00	17 940,00
	14 352,00	21 528,00
Tulostuspalvelusopimus 23.12.2022 ajalle 1.2.2023-31.1.2027		
Palveluveloitus 265 €/kk		
Seuraavalla tilikaudella maksettava/11 kk	2 915,00	
Myöhemmin maksettava/ 1.1.2024-31.1.2027	9 805,00	
MarskiData Oy Joensuu sopimusvastuut yhteensä	27 072,00	21 528,00
Tiedot emoyrityksestä		
Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy kuuluu Joensuun kaupunkikonserniin, jonka kotipaikka on Joensuu. Konsernia koskevat tilinpäätösasiakirjat ovat saatavissa osoitteessa Rantakatu 20, 80100 Joensuu.		
Konsernisaamiset		
Konsernilainasaamiset	225 189,71	213 501,92
Konsernimyyntisaamiset	35 946,56	768,60
Yhteensä	261 136,27	214 270,42
Konsernivelat		
Ostovelat konserniyrityksille	4 108,52	2 210,94
Yhteensä	4 108,52	2 210,94
Lähipiiriliiketoimet Joensuun kaupunki -konserni		
Liiketoimet on toteutettu tavanomaisin ehdoin.		
Palvelumyynnit	131 722,27	79 451,41
Muut tuotot; Joensuun kaupungin avustus	150 360,00	156 000,00
Yhteensä	282 082,27	235 451,41
Palveluostot	242 449,62	227 911,77
Yhteensä	242 449,62	227 911,77
Henkilöstö		
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä (htv) tilikauden aikana	22,90	24,90
Oman pääoman muutokset		
Oma pääoma		
		8 (11)

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Osakepääoma 1.1.	42 046,98	42 046,98
Osakepääoma 31.12.	42 046,98	42 046,98
Sidottu oma pääoma	42 046,98	42 046,98
Vapaa oma pääoma		
Edellisten tilikausien voitto 1.1.	559 050,34	528 922,61
Edellisten tilikausien voitto 31.12.	469 209,57	559 050,34
Tilikauden voitto/tappio	-14 046,73	-89 840,77
Vapaa oma pääoma	455 162,84	469 209,57
Oma pääoma yhteensä	497 209,82	511 256,55
Laskelma voitonjakokelpoisista varoista (OYL 13:5§)		
Edellisten tilikausien voitto/tappio	469 209,57	559 050,34
Tilikauden voitto/tappio	-14 046,73	-89 840,77
Voitonjakokelpoiset varat yhteensä	455 162,84	469 209,57
Kilpailutoiminnan tuloslaskelma		
Tuloslaskelma		
Elinkeinotoiminta		
Liikevaihto	671 922,23	572 510,31
Saadut tuet	-360,00	
Materiaalit ja palvelut	-129 467,71	-64 651,77
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 088,20	-12 921,84
Ostot tilikauden aikana	-11 088,20	-12 121,64
Varastojen lisäys ja tai vähennys	0,00	-800,20
Ulkopuoliset palvelut	-118 379,51	-51 729,93
Henkilöstökulut	-368 400,97	-353 650,25
Palkat ja palkkiot	-314 503,84	-298 032,95
Henkilösivukulut	-53 897,13	-55 617,50
Eläkekulut	-46 656,90	-47 668,75
Muut henkilösivukulut	-7 240,23	-7 948,75
Poistot ja arvonalentumiset	-18 263,94	-17 714,97
Suunnitelmat mukaiset poistot	-18 263,94	-17 714,97
Liiketoiminnan muut kulut	-193 070,80	-195 820,74
Liiketoiminnan voitto (-tappio) yhteensä	-36 851,19	-59 327,42
Rahoitustuotot ja -kulut	7,35	-27,94
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-30,32	-27,94
Muille	-30,32	-27,94
Liiketoiminnan voitto (-tappio) yhteensä	-36 874,16	-59 327,42
Voitto (tappio) ennen tp-siirtoja yhteensä	-36 874,16	-59 355,36
Tilikauden voitto (tappio)	-36 874,16	-59 355,36

Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka: Joensuu

Aika: 23.02.2023

Petri Pennanen
Rehtori-toimitusjohtaja

Hanna Susitaival
Hallituksen puheenjohtaja

Petri Pennanen
Rehtori-toimitusjohtaja

Tuomas Kinnunen
Hallituksen jäsen

Jutta Moilanen
Hallituksen jäsen

Kati Mukkala
Hallituksen jäsen

Antero Puhakka
Hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Paikka: Joensuu

Aika:

Ulla-Maija Tuomela
BDO Audiator

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista**Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa****Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Palkkakirjanpito

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Järjestelmän muodostamat	11 - 13
Kassa	1 - 84
Käyttöomaisuus	1 - 3
Muut	1 - 78
Myyntilasku	5 - 5
Myyntisuoritus	1 - 552
Ostolasku	1 - 266
Ostosuoritus	1 - 172
Palkka	1 - 88
Pankki	1 - 110
Tuodut tapahtumat	2 - 8717
Liitetietotositteet	1 - 6