

Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy
Telitie 1 D, 1. krs
Joensuu
2775939-1

Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2023–31.12.2023

Sisältö	sivu
Toimintakertomus	2-6
Tuloslaskelma	7
Tase	8-9
Rahoituslaskelma	10
Liitetiedot	11-18
Allekirjoitukset	19
Tilinpäätösmerkintä	20
Kirjanpitoaineisto	21

TOIMINTAKERTOMUS 2023

Toiminnan kehittyminen ja tuloksellisuus

Polkka – Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy tuottaa in-house-yhtiönä ateria, puhtaus- ja logistiikkapalveluita. Vuosi 2023 oli palvelutuotannon seitsemäs toimintavuosi. Yhtiön liikevaihdosta pääosa muodostuu omistajille tuotettavista palveluista.

Polkka-yhtiön toiminta lähes kaksinkertaistui, kun uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alussa. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueella oli tehty päätös yhtiön toimialaan kuuluvien tukipalveluiden hankkimisesta jatkossa vain yhtiöltä. Kiteen, Tohmajärven, Ilomantsin, Heinäveden, Liperin, Kontiolahden, Polvijärven, Outokummun ja Rääkkylän tuottamat palvelut ja henkilöstö siirrettiin 1.1.2023 alkaen liikkeenluovutuksella Polkka-yhtiöön. Samalla siirrettiin myös Siun sote - kuntayhtymän laitoshuollon palvelutuotanto Lieksassa. Osa kuntien tuottamista sote-tukipalveluista oli siirretty Polkkaan jo syksyllä 2022: logistiikkapalvelut Joensuun kaupungilta 1.10. ja ateria- ja puhtauspalvelut Juuassa ja Nurmeksessa 1.11. alkaen.

Kiteen kaupunki, Ilomantsin, Tohmajärven ja Heinäveden kunnat siirsivät kuntien koko ateria- ja puhtauspalvelutuotannon yhtiön hoidettavaksi 1.1.2023 alkaen.

Toiminnan laajenemista tukemaan muutettiin organisaatorakennetta olennaisesti. Päällikkö- ja esimiestehtävissä tehtiin useita muutoksia. Toiminnan vakiinnuttaminen ja Polkan yhteisten toimintatapojen käyttöönotto oli toimintavuoden keskeisenä painopisteenä ja siinä onnistuttiin suunniteltua paremmin.

Palvelutuotannon kasvun myötä käynnistettiin uuden strategian valmistelu. Strategia-asiakirja hyväksyttiin yhtiön hallituksessa toukokuussa. Strategiasta laadittiin myös kuvallinen versio. Esimiehiä koulutettiin viemään strategiaa operatiiviseen toimintaan.

Yhtiössä läpiviettiin muutosneuvottelut kevään aikana. Taustalla olivat suurimman omistajan hyvinvointialueen talouden tilanteen heikentyminen ja yhtiölle asetetut mittavat kustannussäästövaatimukset. Tavoitteeseen yltäminen olisi edellyttänyt hyvinvointialueen palvelutarpeen vähentämistä, mutta kehitys sen osalta oli päinvastainen. Muutoksen vauhdittamiseksi käynnistettiin yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa palvelutarpeen standardointi puhtauspalveluissa. Yhtiön palvelutuotannossa tällä tavoitellaan työn vähentämistä kaikilla osa-alueilla edellyttäen, että kehitysstrategia on hyvinvointialueella sama.

Valmistuskeittiöiden määrä tuplaantui hyvinvointialuemuutoksessa aiemmasta 7:stä yhteensä 14:ään, jotka sijaitsevat 8 eri kunnan alueella. Vaahterapihan keittiö Kiihtelysvaarassa muutettiin maaliskuussa palvelukeittiöksi. Enon terveysaseman valmistuskeittiön toiminta päättyi kesäkuussa hyvinvointialueen sulkiessa vuodeosaston. Syksyn aikana valmisteltiin Pyhäselän, Heinäveden ja Kesälahden valmistuskeittiöiden muutoksia, jotka toteutetaan elokuuhun 2024 mennessä.

Kevan 55.000 euron hankerahoituksella toteutettava Polkka 2.0 kehityshanke eteni suunnitellusti. Polkan kasvot -kuvasto toi uudenlaisen tavan esitellä vastuualueita. Kansainvälisten työntekijöiden tukemiseksi käynnistettiin kielikaverimalli.

Aromi 14 toiminnanohjausjärjestelmä otettiin käyttöön ensimmäisissä kohteissa. Uusi intra otettiin käyttöön maaliskuussa. Samalla uudistettiin sisäiseen viestintään liittyvää työnjakoa. Alkuvuoden aikana otettiin käyttöön uusi Whistleblower-ilmoituskanava. Koneiden ja laitteiden hallintaa on systematisoitu ja hankittu uusi tietojärjestelmä.

Taloudellinen tilanne

Yhtiön liikevaihto vuonna 2023 oli 62,9 miljoonaa euroa (35,8 miljoonaa euroa 2022). Liikevaihdon kasvu syntyi yhtiöön kunnista siirrettyjen sote-sektorin tukipalveluiden ja uusille kunta-asiakkaille tuotettavien palveluiden myynnistä. Liikevaihdosta 99,3 % muodostui omistajille, niiden tytär- tai osakkuusyhtiöille myydyistä palveluista ja henkilöstöruokailusta.

Yhtiön tilinpäätös 2023 osoittaa 1,3 miljoonan euron suuruista tappiota. Tappiollisen tuloksen syynä on palveluiden myynti hyvinvointialueelle alle tuotantokustannusten. Hinnoittelua varten saatu tieto kunnilta siirtyneen palvelutuotannon kustannuksista oli epävarmaa. Talouden kehitystä heikensi syksyllä 2022 voimistunut inflaatiokehitys. Lisäksi valtava toiminnallinen muutos aiheutti ylimääräisiä kustannuksia, joita hyvinvointialue ei tytäryhtiölleen kompensoinut millään tavoin.

Tilivuodelle 2023 kohdistui poikkeuksellinen kertaluontoinen eurovaikutteinen valtakunnallinen tes-muutos. Lomapalkkavelan laskennassa aiemmin käytetty lomataulukko poistettiin tes-neuvotteluissa. Laskentatapaa jouduttiin muuttamaan ja tämän seurauksena syntyi kertaluontoinen tulosta heikentävä muutoserä suuruudeltaan noin 0,6 me.

Vuoden 2024 palvelusopimus hyvinvointialueen kanssa ei hinnoittelultaan vastaa tuotantokustannuksia. Yhtiöllä ei ole mahdollisuutta toimintaansa supistamalla tai tehostamalla saavuttaa sopimuksella määriteltyä eurotasoa, koska toiminnan volyymin määrittelee tilaaja. Yhtiö on pyytänyt hyvinvointialueelta konserniohjeen mukaista ennakkokäsitystä tuloksen käsittelyä, ja yhtiön tulevaisuutta koskeviin ratkaisuihin ja tehnyt ehdotuksensa tilanteen korjaamiseksi.

Yhtiön tulosta ja taloudellista ja taloudellista asemaa kuvaavat tunnusluvut

	2023	2022
Liikevaihto 1000 €	62 913	35 800
Liikevoitto 1000 €	-1 282	-458
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	- 2,04	-1,28

Henkilöstö ja osaamisen kehittäminen

Yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 844 (edv 569) työntekijää. Tilikauden aikana eläköityi 21 työntekijää. Vakinaisia työntekijöitä oli tilikauden päättyessä 787 (edv 571). Vuoden aikana rekrytoitiin 130 uutta työntekijää. Liikkeenluovutuksella siirtyi vuoden 2023 alussa yhtiön palvelukseen 178 vakinaista työntekijää. Liikkeenluovutusten seurauksena yhtiössä on käytössä 4 eri työehtosopimusta. Paikallisia järjestelyeriä koskevat neuvottelut käytiin maaliskuussa.

Hyvinvointialuemuutoksen myötä Polkan esimiesten määrä kasvoi merkittävästi ja uusia esimiehiä on saatu sekä liikkeenluovutusten että ulkoisten rekrytointien ja urapolkujen kautta. Uusien esimiesten osaamisen kehittämiseen on panostettu tavoitteena esimiestyön korkea laatu.

Osaamisen vahvistamista on jatkettu sähköistä oppimisympäristöä kehittämällä. Toiveen kuulemisen malli on saanut myönteistä palautetta. Toimintamallin tavoitteena on kuulla ja toteuttaa työntekijöiden toiveita työkohteiden ja työn sisällön osalta.

Ympäristövaikutukset

Polkan yritys vastuullisuuden toimintaohjelman mukaisia toimenpiteitä on edistetty. Toimintaa kehitetään systemaattisesti sosiaalisen ja taloudellisen vastuullisuuden sekä yhteiskunta- ja ympäristövastuullisuuden muodostaman neljän pääteeman ohjaamana.

Yhtiön toiminnan merkittävimmät ympäristövaikutukset muodostuvat energian ja veden kulutuksesta, ruokahävikistä, kemikaalien käytöstä, ruokakuljetusten aiheuttamista päästöistä ja tuotannossa syntyvistä jätteistä. Välilliset ympäristövaikutukset syntyvät elintarvikehankintojen kautta elintarviketuotannossa syntyvistä ympäristövaikutuksista.

Ympäristövaikutusten vähentämisen painopisteinä ovat olleet ruokahävikin hallinta ja tuotannon organisointi energiaa, raaka-aika-aineita ja kemikaaleja säästävällä tavalla. Ruokahävikin kehitystä seurataan systemaattisesti. Elintarvikehankintojen kotimaisuusasteelle asetettu tavoite 82 % toteutui.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Strategiset riskit liittyvät yhtiön omistajayhteisöjen toimintaan. Hyvinvointialueen taloudellinen epävarmuus heijastuu myös yhtiön toimintaan. Myös nopeat muutokset omistajayhteisöjen palvelutarpeessa voivat aiheuttaa epävarmuutta yhtiön toiminnan jatkuvuudelle.

Yhtiön toiminnan nykymuotoisen jatkumisen ja strategian tavoitteiden edistämisen riskinä on hallitusohjelma, jossa suunnitellaan olennaisia rajoituksia inhouse-yhtiöiden toiminnalle. Lainsäädännön muutos on selvitysvaiheessa. Polkka-yhtiö on osallistunut aktiivisesti valtakunnalliseen valmistelutyöhön.

Operatiivisista riskeistä merkittävimpiä ovat asiakkaille tarjottavaan ruokaan liittyvät laatupoikkeamat. Niitä seurataan, raportoidaan ja parannustoimenpiteitä tehdään systemaattisesti. Henkilöstöön liittyvänä operatiivisena riskinä on henkilöstön riittävyys kriittisimmissä kohteissa. Riskin vähentämiseksi on sijaisjärjestelyjen toimintamallia uudistettu maantieteellisen laajenemisen myötä.

Yhtiön toimintaan ei liity merkittäviä rahoitusriskejä.

Yhtiön liiketoimintaa vaarantavia vahinkoriskejä voivat olla äkilliset ja ennakoimattomat häiriöt sähkön- tai vedenjakelussa, tietojärjestelmissä tai tulipalot. Vahinkoriskit on vakuutettu toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi. Yhtiöllä on voimassa asianmukaiset vahinko- ja keskeytysvakuutukset.

Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Polkka-yhtiö on käynnistänyt toimitusjohtajarekrytoinnin nykyisen toimitusjohtajan eläköitymisen takia.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön palvelutuotanto määrittyy omistaja-asiakkaiden palveluverkon ja -tarpeen mukaan. Palveluverkon muutoksia on valmisteilla hyvinvointialueella ja asiakaskuntien koulu- ja päiväkotisektoreilla. On todennäköistä, että palvelutuotannon volyymi puhtaus- ja ateriapalveluissa tulee pienenemään. Logistiikan toimialalla edetään strategian linjausten mukaisesti ja tavoitellaan uusien kunta-asiakkaiden mukaantuloa.

Hallituksen esitys yhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi sekä esitys mahdollisesta muun vapaan oman pääoman jakamisesta

Hallitus esittää, että tilikauden 2023 tappio -1 285 120,93 euroa kirjataan kokonaisuudessaan voitto/tappiotilille ja osinkoa ei jaeta.

Yhtiön osakkeet

Osakkaan nimi	osakkeiden lkm	31.12.2023
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä	15 000	60,0 %
Joensuun kaupunki	8 150	32,6 %
Kiteen kaupunki	500	2,0 %
Ilomantsin kunta	300	1,2 %
Liperin kunta	300	1,2 %
Tohmajärven kunta	300	1,2 %
Nurmeksens kaupunki	250	1,0 %
Heinäveden kunta	200	0,8 %
Yhteensä	25 000	100,0 %

Yhtiön osakkeita rasittaa yhtiöjärjestyksen 11 § mukainen lunastuslauseke ja 12 § mukainen suostumuslauseke.

Yhtiön organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Yhtiön hallituksen jäseninä ovat toimineet 18.10.2021 alkaen Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän yhtymähallituksen nimeäminä Irene Armanto, Maarit Ilola, Vesa

Kuronen ja Asko Miettinen. Joensuun kaupungin omistajaohjausjaoston nimeäminä hallituksen jäseninä ovat toimineet Leena Puhakka, Martti Surakka ja Heleena Uusi-Ilkainen. Hallituksen jäsenenä on toiminut Kiteen kaupungin, Ilimantsin kunnan, Liperin kunnan, Tohmajärven kunnan, Nurmeksien kaupungin ja Heinäveden kunnan yhteisesti nimeämänä Kari Pennanen. Hallituksen puheenjohtajana on Asko Miettinen.

Yhtiön varsinaisena tilintarkastajana tilikaudella 2023 on toiminut tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy, päävastuullisena tilintarkastajana Ulla-Maija Tuomela KHT, JHT. Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Hannele Portman.

Tuloslaskelma

	1.1.2023–31.12.2023		1.1.2022–31.12.2022	
LIKEVAIHTO	62 913 225,11		35 799 516,65	
Liiketoiminnan muut tuotot	89 010,62		10 380,00	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-14 091 518,48		-6 605 957,61	
Ulkopuoliset palvelut	-10 233 509,53	-24 325 028,01	-4 466 690,05	-11 072 647,66
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-26 537 285,93		-16 678 188,08	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-4 370 541,62		-2 772 579,45	
Muut henkilösivukulut	-1 024 342,17	-31 932 169,72	-608 505,22	-20 059 272,75
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-237 465,92	-237 465,92	-151 664,64	-151 664,64
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-7 789 122,47</u>		<u>-4 984 344,54</u>	
LIKEVOITTO/-TAPPIO	-1 281 550,39		-458 032,94	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muilta	10,39		73,23	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Muille (-)	-3 580,93	-3 570,54	-3 227,40	-3 154,17
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-1 285 120,93		-461 187,11	
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	<u>-1 285 120,93</u>		<u>-461 187,11</u>	

Tase

	31.12.2023		31.12.2022	
Vastaavaa				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto	822 047,66		654 662,98	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>157 514,12</u>	979 561,78	<u>187 050,19</u>	841 713,17
Sijoitukset				
Muut osakkeet ja osuudet	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		981 561,78		843 713,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	308 467,67		163 120,98	
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	7 943 776,95		6 523 424,23	
Muut saamiset	19 307,00		9 737,07	
Siirtosaamiset	<u>274 122,31</u>	8 545 673,93	<u>179 173,82</u>	6 875 456,10
Laskennalliset verosaamiset				
Rahat ja pankkisaamiset		1 930,00		1 930,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		8 547 603,93		6 877 386,10
Vastaavaa yhteensä		<u>9 529 165,71</u>		<u>7 721 099,27</u>

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	2 500 000,00	2 500 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-371 385,86	89 801,25
Tilikauden voitto/tappio	-1 285 120,93	-461 187,11
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	843 493,21	2 128 614,14
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	3 512,72	55 000,00
Ostovelat	1 975 125,88	1 405 003,79
Velat saman konsernin yrityksille	129 202,71	79 272,55
Muut velat	1 505 762,74	1 022 465,59
Siirtovelat	5 072 068,45	3 030 743,20
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 685 672,50	5 592 485,13
Vastattavaa yhteensä	9 529 165,71	7 721 099,27

Suora rahoituslaskelmamalli

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Liiketoiminnan rahavirta:		
Myynnistä saadut maksut	63 155 309,32	34 096 533,95
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	89 010,62	10 380,00
Maksut liiketoiminnan kuluista (–)	-62 865 434,87	-33 569 156,55
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	<u>378 885,07</u>	<u>537 757,40</u>
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista (–)	-3 580,93	-3 227,40
Saadut korot liiketoiminnasta	10,39	73,23
Liiketoiminnan rahavirta	<u>375 314,53</u>	<u>534 603,23</u>
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin (–)	-375 314,53	-532 618,83
Investoinnit muihin sijoituksiin (–)	0,00	-2 000,00
Investointien rahavirta	<u>-375 314,53</u>	<u>-534 618,83</u>
Rahoituksen rahavirta:		
Rahoituksen rahavirta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Rahavarojen muutos, lisäys (+) / vähennys (–)	0,00	-15,60
Rahavarat tilikauden alussa	0,00	0,00
Rahavarat tilikauden lopussa	0,00	-15,60

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostaminen

Yhtiön pysyviin vastaaviin kirjatut aineettomat hyödykkeet arvostetaan suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa ja aineelliset hyödykkeet suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn muuttuvaan hankintamenoonsa.

Tilikauden poistoina kirjataan kuluksi poistomenetelmästä riippuen verotuksessa hyväksyttävää enimmäispoistoa tai -menojäännöspoistoa vastaava määrä.

Hyödykkeet, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta sekä pienhankinnat (enintään 850 euroa ja tilikaudella yhteensä enintään 2500 euroa) kirjataan kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluksi (EVL 33 §)

Hyödyke	Poistoaika/-prosentti	Poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet Muut pitkävaikutteiset menot	5 - 10 vuotta	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet Koneet ja kalusto	EVL 30 § max.	menojäännös

Laskennallisten verojen kirjaaminen

Laskennallinen verovelka ja -saaminen on laskettu verotuksen ja tilinpäätöksen välisille eroille käyttäen tilinpäätöshetkellä vahvistettua seuraavien vuosien verokantaa. Taseeseen sisältyy laskennallinen verovelka kokonaisuudessaan ja laskennallinen verosaaminen arvioidun todennäköisen saamisen suuruisena.

Tiedot emoyrityksestä

Yhtiön emoyritys on Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote, Joensuu.

Konsernitilinpäätös on saatavissa osoitteesta: Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote konsernipalvelut.
Tikkamäentie 16, 80230 Joensuu.

Tuloslaskelman liitetiedot

Liikevaihto

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Toimialoittainen jakauma		
Puhtauspalvelut	20 970 984,78	14 155 195,51
Ateriapalvelut	36 883 042,93	20 331 330,13
Logistiikkapalvelut	5 059 197,40	1 312 991,01
	62 913 225,11	35 799 516,65

Liiketoiminnan muut tuotot

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Työllistämisen- ja oppisopimuskorvaukset	37 523,34	10 380,00
Keva-hankerahoitus	51 487,28	0,00
	89 010,62	10 380,00

Materiaalit ja palvelut

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	14 091 518,48	6 605 957,61
Ulkopuoliset palvelut	10 233 509,53	4 466 690,05
	24 325 028,01	11 072 647,66

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	844	569
	844	569

Tilikauden palkat, palkkiot ja eläkekulut

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Palkat ja palkkiot	26 537 285,93	16 678 188,08
Eläkekulut	4 370 541,62	2 772 579,45
Muut henkilösivukulut	1 024 342,17	608 505,22
	31 932 169,72	20 059 272,75

Poistot ja arvonalentumiset

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Suunnitelman mukaiset poistot	237 465,92	151 664,64
	237 465,92	151 664,64

Liiketoiminnan muut kulut

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Toimitilavuokrat	4 784 324,60	2 985 034,04
Taloushallinto ja IT kulut	1 311 699,29	849 961,43
Muut liiketoiminnan kulut	1 693 098,58	1 149 349,07
	7 789 122,47	4 984 344,54

Tilintarkastajan palkkiot

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Tilintarkastus	5 624,58	7 102,75
	5 624,58	7 102,75

Rahoitustuotot ja -kulut

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Muut korkotuotot		
Muilta	10,39	73,23
Korkotuotot yhteensä	10,39	73,23

Rahoitustuotot yhteensä **10,39** **73,23**

Korkokulut		
Muille	94,64	744,12
Korkokulut yhteensä	94,64	744,12

Muut rahoituskulut		
Muut rahoituskulut	3 486,29	2 483,28
Muut rahoituskulut yhteensä	3 486,29	2 483,28

Rahoituskulut yhteensä **3 580,93** **3 227,40**

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä **-3 570,54** **-3 154,17**

Pysyvien vastaavien erittely

Aineettomat hyödykkeet	31.12.2023	31.12.2022
Muut pitkävaikuteiset menot		
Hankintameno 1.1.	0,00	3 428,68
Tilikauden poistot	0,00	3 428,68
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	31.12.2023	31.12.2022
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	654 662,98	445 095,80
Lisäykset	404 850,60	357 803,14
Tilikauden poistot	237 465,92	148 235,96
Kirjanpitoarvo 31.12.	822 047,66	654 662,98
Keskeneräiset hankinnat		
Hankintameno 1.1.	187 050,19	0,00
Lisäykset	58 845,86	187 050,19
Tilikauden vähennykset	88 351,93	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	157 544,12	187 050,19
Saamisten erittely		
Lyhytaikaiset saamiset	31.12.2023	31.12.2022
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	2 799 595,47	2 857 203,94
Islab Hyvinvointiyhtymä	4 437,48	1 006,33
Siun työterveys Oy; hyvitys	-347,20	0,00
Myyntisaamiset yhteensä:	2 803 685,75	2 858 210,27
Lainasaamiset:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	5 140 091,20	3 665 213,96
Yhteensä	7 943 776,95	6 523 424,23
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	308 467,67	163 120,98
Muut saamiset	19 307,00	9 737,07
Siirtosaamiset	274 122,31	179 173,82
Yhteensä	601 896,98	352 031,87
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	8 545 673,93	6 875 456,10
Siirtosaamiset		
<i>Siirtosaamisten olennaiset erät</i>		
	31.12.2023	31.12.2022
Kela/tth-korvaus	237 685,48	166 446,52
Muut	36 436,83	12 727,30
	274 122,31	179 173,82

Oma pääoma

31.12.2023 **31.12.2022**

Sidottu oma pääoma

Osakepääoma 1.1. 2 500 000,00 2 500 000,00
Osakepääoma 31.12. **2 500 000,00** **2 500 000,00**

Sidottu oma pääoma yhteensä

2 500 000,00 2 500 000,00

Vapaa oma pääoma

Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 1.1. -371 385,86 89 801,25
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 31.12. **-371 385,86** **89 801,25**

Tilikauden voitto/tappio

-1 285 120,93 **-461 187,11**

Vapaa oma pääoma yhteensä

-1 656 506,79 -371 385,86

Oma pääoma yhteensä

843 493,21 **2 128 614,14**

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

31.12.2023 **31.12.2022**
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta -371 385,86 89 801,25
Tilikauden voitto/tappio -1 285 120,93 -461 187,11
-1 656 506,79 **-371 385,86**

Taseen vastattavien liitetiedot

Lyhytaikaiset velat

Velat saman konsernin yrityksille

	31.12.2023	31.12.2022
Ostovelat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	85 983,75	58 085,60
Siun työterveys Oy	42 979,96	20 958,95
Tikkamäen Palvelut Oy	140,00	140,00
Islab Hyvinvointiyhtymä	99,00	88,00
Velat saman konsernin yrityksille	129 202,71	79 272,55

Velat muille

Ostovelat	1 975 125,88	1 405 003,79
Muut velat	1 509 275,46	1 077 465,59
Siirtovelat	5 072 068,45	3 030 743,20
Velat muille	8 556 469,79	5 513 212,58

Lyhytaikaiset velat

8 685 672,50 **5 592 485,13**

Siirtovelkojen olennaiset erät

	31.12.2023	31.12.2022
Lomapalkkajaksot.(siirtovelat)	4 392 036,12	2 558 615,94
Työt.,tapat.-ja ryhmäh.velk/ta	179 372,78	95 570,43
Muut siirtovelat/KEVA,vak.yht	500 659,55	376556,83
	5 072 068,45	3 030 743,20

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Muut vastuusitoumukset

	31.12.2023	31.12.2022
Vuokravastuut yhteensä, joista	35 811 091,26	39 763 378,94
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	4 875 058,03	5 011 789,84
IT-Sopimusvastuut yhteensä, joista	98 856,51	72 713,93
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	44 671,86	28 181,65
Leasing-vastuut yhteensä, joista	44 621,58	6 552,09
Seuraavalla tilikaudella maksettavat yhteensä	16 695,60	6 552,09

Liitetiedot lähipiiriliiketoimista

Tilikauden aikana lähipiirin kanssa toteutuivat seuraavat olennaiset liiketapahtumat:

	31.12.2023	31.12.2022
Palvelujen myynnit		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue -Siun Sote -konserni	42 028 023,41	24 819 549,60
Joensuun kaupunki konserni	14 681 787,06	9 647 103,80
Yhteensä	56 709 810,47	34 466 653,40
Palvelujen ostot		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue -Siun Sote -konserni	4 145 977,44	2 909 084,68
Joensuun kaupunki konserni	2 393 251,29	2 294 736,23
Yhteensä	6 539 228,73	5 203 820,91

Muut eriteltyt tuloslaskelmat

	1.1.2023–31.12.2023	
LIKEVAIHTO		301 012,37
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-90 760,01	
Ulkopuoliset palvelut	-18 365,79	-109 125,79
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-105 862,95	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-17 435,03	
Muut henkilösivukulut	-4 086,32	-127 384,31
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-998,33	-998,33
Liiketoiminnan muut kulut		-32 746,14
LIKEVOITTO/-TAPPIO		30 757,80
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA		30 757,80
VEROJA		
Tuloverot		-6 151,56
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO		24 606,24

Eritelty tuloslaskelma sisältää inhouse liiketoiminnasta eritellyn ulkoisen myynnin ja näihin liittyvät kulut. Materiaalit ja palvelut -kulut on eritelty suoriteperusteisesti. Henkilöstökulut on eritelty henkilöstöresurssi- ja suoritejakauman mukaisesti. Poistot ja liiketoiminnan muut kulut on eritelty kulurakennejakauman mukaisesti.

Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen

Polkka-yhtiö on käynnistänyt toimitusjohtajarekrytoinnin nykyisen toimitusjohtajan eläköitymisen takia.

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Joensuu 21.02.2024

Asko Miettinen
hallituksen puheenjohtaja

Irene Armanto
hallituksen jäsen

Maarit Ilola
hallituksen jäsen

Vesa Kuronen
hallituksen jäsen

Kari Pennanen
hallituksen jäsen

Leena Puhakka
hallituksen jäsen

Martti Surakka
hallituksen jäsen

Heleena Uusi-Ilkainen
hallituksen jäsen

Hannele Portman
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Joensuu _____._____. 2024

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Ulla-Maija Tuomela
KHT, JHT

KIRJANPITOAINOISTO JA SEN SÄILYTYS

Käytetyt tilikirjat

Kirjanpitokirjat:

Ostoreskontra sähköisessä muodossa
Myyntireskontra sähköisessä muodossa
Palkka-aineisto ja palkkalaskenta sähköisessä muodossa
Päivä- ja pääkirja sähköisessä muodossa
Tilinpäätös pdf-dokumenttina
Tase-erittelyt pdf-dokumenttina
Osake- ja osakasluettelot pdf-dokumentteina

Tositelajit

Raindance:

1001	-	1002	ALKUSA-Avaava tase	sähkömuodossa
101001	-	101251	PANKKI-Pankkitosittekirjaukset	sähkömuodossa
8000001	-	8020892	OSTOT-Rondo-ostolaskukirjaukset	sähkömuodossa
			ORPRO-Rondo-ostolaskukirjaukset	
8020893		8028540	kun siirretty syys-lokakuun vaihteessa ORP-ostoresk.järjestelmään	sähkömuodossa
8990001		8990308	OMAKSU-Classic ostoresk-maksatukset	sähkömuodossa
	-		ORPMAK-ORP-ostoresk-maksatukset	
39000001	-	39000745	MRP39-Myyntilaskut	sähkömuodossa
55000001	-	55003668	MRP55-CPU-korttisaamiset/mylaskut	sähkömuodossa
55571725	-	55575392	MRP55-CPU-korttisaamiset/tos.nrot	sähkömuodossa
112001	-	112372	KASSA2-CPU-Kassatapaht.RD-siirrot	sähkömuodossa
5110001	-	5110022	MRPMAN-Manuaalisuoritukset	sähkömuodossa
5210001	-	5210251	MRPVII-Viitesuoritukset	sähkömuodossa
5310001	-	5310008	MRPHYV-Hyvityslaskujen kuittaukset	sähkömuodossa
10001	-	10141	MUIST1-Muistiotositteet	sähkömuodossa
34001	-	34120	KOMTOS-Käyttöomaisuus	sähkömuodossa
30001	-	30020	MUIJAK-MenoEnnakot/jaksotukset	sähkömuodossa
Populus:				
100001	-	100037	PALKAT-Populus-palkkakirjaukset	sähkömuodossa

Kirjanpitoaineiston säilytyksestä vastaa Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy.

Kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytys

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään kymmenen vuotta tilikauden päättymisestä ja tilikauden tositeaineisto vähintään kuusi vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.