

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

Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2024–31.12.2024

Sisältö	sivu
Toimintakertomus	2-5
Tuloslaskelma	6
Tase	7-8
Rahoituslaskelma	9
Liitetiedot	10-17
Allekirjoitukset	18
Tilinpäätösmerkintä	19
Kirjanpitoaineisto	20

TOIMINTAKERTOMUS 2024

Toiminnan kehittyminen ja tuloksellisuus

Polkka – Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy tuottaa in-house-yhtiönä ateria, puhtaus- ja logistiikkapalveluita. Vuosi 2024 oli yhtiön kahdeksas toimintavuosi ja toinen vuosi suuryrityksenä. Yhtiön liikevaihdosta pääosa muodostui omistajille tuotettavista palveluista.

Tilikauden aikana tapahtui toimitusjohtajan vaihdos. Aiemman toimitusjohtajan eläköitymisen myötä uusi toimitusjohtaja Mika Hyttinen aloitti yhtiön palveluksessa 1.5.2024.

Tilikauden alkaessa yhtiön taloustilanne oli hyvin haasteellinen johtuen kahden edellisen vuoden aikana taseeseen kertyneistä tappioista. Tappiota oli kertynyt noin -1,7 miljoonaa euroa ja näin ollen yhtiön omat pääomat olivat hupenneet noin 0,8 miljoonaan euroon. Edellisten vuosien taloudellisten haasteiden taustalla keskeisimpiä vaikuttavia tekijöitä olivat inflaatiokehitys sekä yhtiön merkittävä toiminnan laajentuminen hyvinvointialue muutoksen myötä.

Keväällä 2024 yhtiössä käynnistettiin toimintojen kokonaisvaltainen tarkastelutyö ja sitä myötä talouden tasapainotusohjelma. Ohjelmassa keskityttiin toimintaprosessien tarkasteluun, laaja-alaiseen toiminnan tehostamiseen sekä hankintojen optimoimiseen. Lisäksi henkilöstömäärä otettiin aiempaa tiukempaan tarkasteluun. Henkilöstömäärää saatiinkin lopulta merkittävästi sopeutettua toiminnallisten muutosten sekä luontaisen rotaation kautta. Johtamiskulttuuria muutettiin organisaation kaikilla tasoilla keskustelemaan, osallistamaan ja yksilön tarpeet huomioimaan suuntaan.

Yhtiön toimintoja viime vuosina erityisesti rasittanut kustannuskehitys saatiin tasaantumaan vuoden mittaan, joka osaltaan edesauttoi taloustilanteen tasapainottumista. Kokonaisuutena varsin onnistuneen tilikauden myötä yhtiön taloustilanne saatiin palautettua tasapainoiselle pohjalle sekä samalla myös yhtiön omat pääomat palautuivat alkuperäiselle tasolle.

Syyskaudella yhtiössä toteutettiin strategian tarkasteluprosessi, jossa henkilöstöhyvinvointi, prosessitehokkuus, asiakastyytyväisyys ja maakunnallisuus säilyivät yhtiön toiminnan keskeisinä päätavoitteina. Strategian tarkasteluprosessissa päätavoitteiden keskeiset toimenpiteet, tavoiteasetanta sekä mittaristo päivitettiin vastaamaan paremmin ajan henkeä ja tarpeita. Uudistuksen yhteydessä myös vastuullisuusohjelma päivitettiin tiiviiksi osaksi toimintaa ja toimintojen ohjausta.

Strategiaprosessin aikana valmisteltiin myös organisaatiouudistus. Uudessa organisaatiorakenteessa eri liiketoiminnot asetoitiin kokonaisuuksiin, joissa niitä kyetään aiempaa paremmin johtamaan, mittaamaan ja kehittämään. Uudistuksessa päivitettiin myös rakenteita toimialakehityksen edistämiseksi sekä sujuvoittamaan yhtiön toiminnan päivittäistä tekemistä. Uusi organisaatio astui voimaan 1.1.2025 alkaen.

Loppuvuodesta yhteistyössä Työterveyslaitoksen kanssa toteutettiin henkilöstön tyytyväisyyskysely. Kyselyn tuloksista saatiin erittäin hyvää tietoa organisaation toiminnasta sekä asioista, joissa on tarve ja mahdollisuus kehittyä. Jo entuudestaan hyvällä tasolla olleet tulokset paranivat vielä askelen parempaan suuntaan.

Taloudellinen tilanne

Yhtiön toiminta tilikaudella oli voitollista. Voitollinen tulos kattoi edellisten vuosien aikana kertyneet tappiot. Liikevaihdosta 99,5 % muodostui omistajille, niiden tytär- tai osakkuusyhtiöille myydyistä palveluista ja henkilöstöruokailusta.

Yhtiön tulosta ja taloudellista asemaa kuvaavat tunnusluvut

	2024	2023
Liikevaihto 1000 €	64 227	62 913
Liikevoitto 1000 €	1 691	-1 282
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	2,63	-2,04

Henkilöstö ja osaamisen kehittäminen

Yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 827 (edv 844) työntekijää. Tilikauden aikana eläköityi 35 työntekijää. Vakinaisia työntekijöitä oli tilikauden päättyessä 746 (edv 787).

Yhtiön strategian mukaisesti osaamisen kehittäminen ja esihenkilötyö ovat olleet kehityksen painopistealueita vuoden 2024 aikana. Valmentavan johtamisen työkaluja on otettu käyttöön ja koulutuksia on jatkettu urapolkulaisten ja kokeneempien esihenkilöiden osalta. Keskeisissä asioissa edistymistä on johdonmukaisesti tuettu käsittelemällä erilaisia aihealueen teemoja yhtiön esihenkilöiltapäivien yhteydessä.

Henkilöstön osaamiskartoitukset toteutettiin alkuvuodesta 2024 koko henkilöstölle ja osaamisen kehittämisessä edettiin tämän linjan mukaisesti läpi vuoden. Oppimisympäristön kehittämistä vietiin eteenpäin systemaattisesti ja käyttöä vahvistettiin organisaation sisällä.

Ympäristövaikutukset

Yhtiön vastuullisuusohjelma päivitettiin vuoden 2024 aikana. Uusi vastuullisuusohjelma koostuu ympäristövastuullisuuden, sosiaalisen vastuullisuuden ja hallinnollisen vastuullisuuden kokonaisuuksista, mikä vastaa paremmin yleisesti käytettyyn ESG muotoon. Vastuullisuusohjelma tukee yhtiön johtamista ja toiminnan kehittämistä.

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-aineita ja kemikaaleja säästävällä tavalla. Ruokahävikin kehitystä seurataan systemaattisesti.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Strategiset riskit liittyvät yhtiön omistajayhteisöjen toimintaan. Nopeat muutokset omistajayhteisöjen palvelutarpeessa voivat aiheuttaa epävarmuutta yhtiön toiminnan jatkuvuudelle.

Hyvinvointialueella valmisteilla oleva palveluverkkouudistus voi merkittävästi muuttaa palveluntuotantotarvetta.

Yhtiön toiminnan nykymuotoisen jatkumisen ja strategian tavoitteiden edistämisen riskinä on hallitusohjelma, jossa suunnitellaan olennaisia rajoituksia inhouse-yhtiöiden toiminnalle. Lainsäädännön muutos on lausuntovaiheessa. 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 sijasjärjestelyjen 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

Nykyinen työehtosopimuskausi päättyy 30.4.2025. Neuvottelut uuden työehtosopimuksen linjauksista käydään järjestöjen kesken kevään 2025 aikana.

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.

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

Hallitus esittää, että tilikauden 2024 voitto 1 772 594,90 euroa kirjataan kokonaisuudessaan voitto/tappiotilille ja osinkoa ei jaeta.

Yhtiön osakkeet

Osakkaan nimi	osakkeiden lkm	31.12.2024
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen 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 %
Nurmeksen 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 terveyspalvelujen 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-Ilkikainen. Hallituksen jäsenenä on toiminut Kiteen kaupungin, Ilomantsin kunnan, Liperin kunnan, Tohmajärven kunnan, Nurmeksen kaupungin ja Heinäveden kunnan yhteisesti nimeämänä Kari Pennanen. Hallituksen puheenjohtajana on Asko Miettinen.

Yhtiön varsinaisena tilintarkastajana tilikaudella 2024 on toiminut tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, päävastuullisena tilintarkastajana Ulla-Maija Tuomela KHT, JHT. Yhtiön toimitusjohtajana toimi Hannele Portman 31.3.2024 saakka. Huhtikuun ajan väliaikaisena toimitusjohtajana toimi Juha-Matti Juurikainen. Uusi toimitusjohtaja Mika Hyttinen aloitti 1.5.2024 alkaen.

Tuloslaskelma

	1.1.2024–31.12.2024		1.1.2023–31.12.2023	
LIIEVAIHTO	64 227 490,13		62 913 225,11	
Liiketoiminnan muut tuotot	140 075,40		89 010,62	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-13 185 191,99		-14 091 518,48	
Ulkopuoliset palvelut	-10 010 980,41	-23 196 172,40	-10 233 509,53	-24 325 028,01
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-25 927 384,74		-26 537 285,93	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-4 519 213,25		-4 370 541,62	
Muut henkilösivukulut	-652 953,86	-31 099 551,85	-1 024 342,17	-31 932 169,72
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-254 323,83	-254 323,83	-237 465,92	-237 465,92
Liiketoiminnan muut kulut	-8 126 596,31		-7 789 122,47	
LIIEVOITTO/-TAPPIO	1 690 921,14		-1 281 550,39	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Saman konsernin yrityksiltä	109 021,03		0,00	
Muilta	8,95		10,39	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Muille (–)	-4 540,20	104 489,78	-3 580,93	-3 570,54
VOITTO/TAPPIO ENNEN	1 795 410,92		-1 285 120,93	
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA				
Tuloverot				
Laskennalliset verot	-22 816,02	-22 816,02	0,00	0,00
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	1 772 594,90		-1 285 120,93	

Tase

	31.12.2024		31.12.2023	
Vastaavaa				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot	126 011,30		0,00	
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto	936 675,99		822 047,66	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	936 675,99	157 514,12	979 561,78
Sijoitukset				
Muut osakkeet ja osuudet	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 064 687,29		981 561,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	322 517,65		308 467,67	
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	10 005 519,61		7 943 776,95	
Muut saamiset	19 755,75		19 307,00	
Siirtosaamiset	271 268,79	10 619 061,80	274 122,31	8 545 673,93
Laskennalliset verosaamiset				
Rahat ja pankkisaamiset		1 660,00		1 930,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		10 620 721,80		8 547 603,93
Vastaavaa yhteensä		11 685 409,09		9 529 165,71

Tase

	31.12.2024	31.12.2023
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	2 500 000,00	2 500 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-1 656 506,79	-371 385,86
Tilikauden voitto/tappio	1 772 594,90	-1 285 120,93
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 616 088,11	843 493,21
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	65 000,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	65 000,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	0,00	3 512,72
Ostovelat	1 919 732,45	1 975 125,88
Velat saman konsernin yrityksille	560 913,25	129 202,71
Muut velat	1 450 769,72	1 505 762,74
Siirtovelat	5 072 905,56	5 072 068,45
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 004 320,98	8 685 672,50
Vastattavaa yhteensä	11 685 409,09	9 529 165,71

Suora rahoituslaskelmamalli

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Liiketoiminnan rahavirta:		
Myynnistä saadut maksut	67 017 291,34	63 155 309,32
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	140 075,40	89 010,62
Maksut liiketoiminnan kuluista (–)	-66 924 677,18	-62 865 434,87
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	232 689,56	378 885,07
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista (–)	-4 540,20	-3 580,93
Saadut korot liiketoiminnasta	109 029,98	10,39
Liiketoiminnan rahavirta	337 179,34	375 314,53
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin (–)	-337 449,34	-375 314,53
Investoinnit muihin sijoituksiin (–)	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-337 449,34	-375 314,53
Rahoituksen rahavirta:		
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,00
Rahavarojen muutos, lisäys (+) / vähennys (–)	-270,00	0,00
Rahavarat tilikauden alussa	1 930,00	1 930,00
Rahavarat tilikauden lopussa	1 660,00	1 930,00

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 arvioitun 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

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Toimialoittainen jakauma		
Puhtauspalvelut	21 837 681,01	20 970 984,78
Ateriapalvelut	37 209 010,56	36 883 042,93
Logistiikkapalvelut	5 180 798,56	5 059 197,40
	64 227 490,13	62 913 225,11

Liiketoiminnan muut tuotot

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Työllistämis- ja oppisopimuskorvaukset	109 050,88	37 523,34
Keva-hankerahoitus	3 512,72	51 487,28
Vahingonkorvaukset	18 458,50	0,00
Jäsenmaksupalautus	9 053,30	0,00
	140 075,40	89 010,62

Materiaalit ja palvelut

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	13 185 191,99	14 091 518,48
Ulkopuoliset palvelut	10 010 980,41	10 233 509,53
	23 196 172,40	24 325 028,01

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	827	844
	827	844

Tilikauden palkat, palkkiot ja eläkekulut

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Palkat ja palkkiot	25 927 384,74	26 537 285,93
Eläkekulut	4 519 213,25	4 370 541,62
Muut henkilösivukulut	652 953,86	1 024 342,17
	31 099 551,85	31 932 169,72

Poistot ja arvonalentumiset

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Suunnitelman mukaiset poistot	254 323,83	237 465,92
	254 323,83	237 465,92

Liiketoiminnan muut kulut

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Toimitilavuokrat	4 822 161,32	4 784 324,60
Taloushallinto ja IT kulut	1 488 144,05	1 311 699,29
Muut liiketoiminnan kulut	1 816 290,94	1 693 098,58
	8 126 596,31	7 789 122,47

Tilintarkastajan palkkiot

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Tilintarkastus	6 255,17	5 624,58
	6 255,17	5 624,58

Rahoitustuotot ja -kulut

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Muut korkotuotot		
Saman konsernin sisällä	109 021,03	0,00
Muilta	8,95	10,39
Korkotuotot yhteensä	109 029,98	10,39
Rahoitustuotot yhteensä	109 029,98	10,39
Korkokulut		
Muille	69,69	94,64
Korkokulut yhteensä	69,69	94,64
Muut rahoituskulut		
Muut rahoituskulut	4 470,51	3 486,29
Muut rahoituskulut yhteensä	4 470,51	3 486,29
Rahoituskulut yhteensä	4 540,20	3 580,93
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	104 489,78	-3 570,54

Pysyvien vastaavien erittely

Aineettomat hyödykkeet	31.12.2024	31.12.2023
Muut pitkävaikuteiset menot		
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset	157 514,12	0,00
Tilikauden poistot	31 502,82	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	126 011,30	0,00

Aineelliset hyödykkeet	31.12.2024	31.12.2023
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	822 047,66	654 662,98
Lisäykset	337 449,34	404 850,60
Tilikauden poistot	222 821,01	237 465,92
Kirjanpitoarvo 31.12.	936 675,99	822 047,66

Keskeneräiset hankinnat		
Hankintameno 1.1.	157 514,12	187 050,19
Lisäykset	0,00	58 815,86
Tilikauden vähennykset	157 514,12	88 351,93
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	157 514,12

Saamisten erittely

Lyhytaikaiset saamiset	31.12.2024	31.12.2023
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	0,00	2 799 595,47
Islab Hyvinvointiyhtymä	0,00	4 437,48
Siun työterveys Oy	0,00	-347,20
Myyntisaamiset yhteensä:	0,00	2 803 685,75
Lainasaamiset:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	10 005 519,61	5 140 091,20
Yhteensä	10 005 519,61	7 943 776,95
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	322 517,65	308 467,67
Muut saamiset	19 755,75	19 307,00
Siirtosaamiset	271 268,79	274 122,31
Yhteensä	613 542,19	601 896,98
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	10 619 061,80	8 545 673,93

Siirtosaamiset

Siirtosaamisten olennaiset erät

	31.12.2024	31.12.2023
Kela/tth-korvaus	234 574,84	237 685,48
Muut	36 693,95	36 436,83
	271 268,79	274 122,31

Oma pääoma

	31.12.2024	31.12.2023
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	 <u>2 500 000,00</u>	 <u>2 500 000,00</u>
 Vapaa oma pääoma		
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 1.1.	-1 656 506,79	-371 385,86
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 31.12.	-1 656 506,79	-371 385,86
 Tilikauden voitto/tappio	 1 772 594,90	 -1 285 120,93
 Vapaa oma pääoma yhteensä	 <u>116 088,11</u>	 <u>-1 656 506,79</u>
 Oma pääoma yhteensä	 <u><u>2 616 088,11</u></u>	 <u><u>843 493,21</u></u>

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

	31.12.2024	31.12.2023
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta	-1 656 506,79	-371 385,86
Tilikauden voitto/tappio	1 772 594,90	-1 285 120,93
	116 088,11	-1 656 506,79

Taseen vastattavien liitetiedot

Tilinpäätössiirtojen kertymä yhtiössä muodostuu kertyneestä poistoerosta.

Pakolliset varaukset

	31.12.2024	31.12.2023
Muut pakolliset varaukset		
Kuluvaraus selvittelyssä olevasta kuluerästä	65 000,00	0,00
	65 000,00	0,00

Lyhytaikaiset velat

Velat saman konsernin yrityksille

	31.12.2024	31.12.2023
Ostovelat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	65 276,45	85 983,75
Siun työterveys Oy	27 120,57	42 979,96
Tikkamäen Palvelut Oy	90,00	140,00
Islab Hyvinvointiyhtymä	22,34	99,00
Ostovelat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille yhteensä:	92 509,36	129 202,71

Muut velat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille:

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	465 331,56	0,00
Islab Hyvinvointiyhtymä	1 664,22	0,00
Siun työterveys Oy	1 408,11	0,00
Muut velat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille yhteensä:	468 403,89	0,00

Yhteensä: **560 913,25** **129 202,71**

Velat muille

Ostovelat	1 919 732,45	1 975 125,88
Muut velat	1 450 769,72	1 509 275,46
Siirtovelat	5 072 905,56	5 072 068,45
Yhteensä	8 443 407,73	8 556 469,79

Lyhytaikaiset velat **9 004 320,98** **8 685 672,50**

Siirtovelkojen olennaiset erät

	31.12.2024	31.12.2023
Lomapalkkajaksot. (siirtovelat)	4 439 521,40	4 392 036,12
Tuloverot (siirtovelat)	22 816,02	0,00
Tyött., tapat.- ja ryhmäh. velk/ta-osuudet	78 986,82	179 372,78
Muut siirtovelat/KEVA, vak. yht	531 581,32	500 659,55
	5 072 905,56	5 072 068,45

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Muut vastuusitoumukset

	31.12.2024	31.12.2023
Vuokravastuut yhteensä, joista	33 368 903,58	35 811 091,26
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	4 960 628,20	4 875 058,03
IT-Sopimusvastuut yhteensä, joista	85 567,56	98 856,51
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	50 036,31	44 671,86
Leasing-vastuut yhteensä, joista	98 844,58	44 621,58
Seuraavalla tilikaudella maksettavat yhteensä	43 116,23	16 695,60

Liitetiedot lähipiiriliiketoimista

Tilikauden aikana lähipiirin kanssa toteutuivat seuraavat olennaiset liiketapahtumat:

	31.12.2024	31.12.2023
Palvelujen myynnit		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue -Siun Sote -konserni	43 091 138,84	42 028 023,41
Joensuun kaupunki konserni	15 052 918,19	14 681 787,06
Yhteensä	58 144 057,03	56 709 810,47
Palvelujen ostot		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue -Siun Sote -konserni	4 097 720,34	4 145 977,44
Joensuun kaupunki konserni	2 347 792,82	2 393 251,29
Yhteensä	6 445 513,16	6 539 228,73

Muut eriteltyt tuloslaskelmat

	1.1.2024–31.12.2024	
LIKEVAIHTO		318 649,87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-85 620,83	
Ulkopuoliset palvelut	-16 844,55	-102 465,38
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-104 357,74	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-18 189,84	
Muut henkilösivukulut	-2 628,14	-125 175,72
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 109,01	-1 109,01
Liiketoiminnan muut kulut		-40 447,09
LIKEVOITTO/-TAPPIO		49 452,67
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		49 452,67
Tuloverot		-9 890,53
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO		39 562,14

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

Nykyinen työehtosopimuskausi päättyy 30.4.2025. Neuvottelut uuden työehtosopimuksen linjauksista käydään järjestöjen kesken kevään 2025 aikana.

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Joensuu 27.02.2025



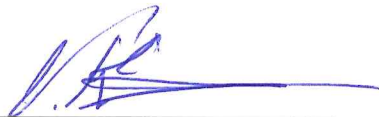
Asko Miettinen
hallituksen puheenjohtaja



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-Illikainen
hallituksen jäsen



Mika Hyttinen
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Joensuu 14 3. 2025

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö



Ulla-Maija Tuomela
KHT, JHT

KIRJANPITOAINEISTO 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	-	1001	ALKUSA-Avaava tase	sähkömuodossa
101001	-	101252	PANKKI-Pankkitosittekirjaukset	sähkömuodossa
8000001		8026656	ORPRO Rondo/DC360 -ostolaskukirjaukset	sähkömuodossa
8990001	-	8990292	ORPMAK-ORP-ostoresk-maksatukset	sähkömuodossa
39000001	-	39000561	MRP39-Myyntilaskut	sähkömuodossa
55000001	-	55002557	MRP55-CPU-korttisaamiset/mylaskut	sähkömuodossa
55575393	-	55577949	MRP55-CPU-korttisaamiset/tos.nrot	sähkömuodossa
112001	-	112367	KASSA2-CPU-Kassatapaht.RD-siirrot	sähkömuodossa
5110001	-	5110027	MRPMAN-Manuaalisuoritukset	sähkömuodossa
5210001	-	5210252	MRPVII-Viitesuoritukset	sähkömuodossa
5310001	-	5310017	MRPHYV-Hyvityslaskujen kuittaukset	sähkömuodossa
10001	-	10146	MUIST1-Muistiotositteet	sähkömuodossa
34001	-	34064	KOMTOS-Käyttöomaisuus	sähkömuodossa
30001	-	30049	MUIJAK-MenoEnnakot/jaksotukset	sähkömuodossa

Populus:

100001	-	100028	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.