

allekirjoitettu

Kynnys ry, 0460097-8

Tilinpäätös 1.1.2016 - 31.12.2016

Kynnys ry

Pien- ja mikroyritysjärjestyksen mukainen
tilinpäätös ajalta 1.1. - 31.12.2016

KYNNYS RY

Siltasaarenkatu 4, 5.krs

00530 Helsinki

Kotipaikka Helsinki

Y-tunnus 0460097-8

Sisällys

	Sivu
Tuloslaskelma	3
Tase	4
Liitetiedot	6
Tilinpäätöksen allekirjoitus	9
Tilinpäätösmerkintä	9
Käytetyt tositelajit ja tilikirjat	10

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2026 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut
TalousNosturi Oy
tilitoimisto

TULOSLASKELMA

1.1.2016 - 31.12.2016 1.1.2015 - 31.12.2015

Varsinainen toiminta		
Tuotot		
Saadut avustukset	937 246,47	1 111 164,16
Muut tuotot	121 356,99	124 641,85
Kulut		
Henkilöstökulut	-796 665,18	-863 318,17
Poistot ja arvonalentumiset	-678,42	-904,56
Muut kulut		
Seurantakulut (matkakulut)	-58 076,49	-72 101,21
Kokous- ja koulutuskulut	-32 972,16	-38 024,41
Annetut avustukset	-248 125,00	-371 602,30
Muut varsinaisen toiminnan kulut	-227 825,11	-214 697,15
Tiedotuskulut	-6 796,84	-1 500,00
Muut tiedotuksen kulut	-33 068,96	-32 516,60
Tuotto-/kulujäämä	-495 378,48	-574 871,36
Varainhankinta		
Tuotot	17 077,28	21 101,81
Tuotto-/kulujäämä	17 077,28	21 101,81
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	227,70	198,98
Kulut	-6 119,65	-4 049,73
Tuotto-/kulujäämä	-5 891,95	-3 850,75
Yleisavustukset		
Yleisavustukset	506 000,00	506 500,00
Tilikauden tulos	21 806,85	-51 120,30
Tilinpäätössiirrot		
Tilinpäätössiirrot	-3 873,48	46 542,47
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	17 933,37	-4 577,83

TASE	31.12.2016	31.12.2015
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	2 035,26	2 713,68
Muut aineelliset hyödykkeet	1 200,00	1 200,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	<u>3 235,26</u>	<u>3 913,68</u>
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	2 707,32	2 707,32
Osuudet omistusyhteisyhteisöissä	-555 000,00	-555 000,00
Muut osakkeet ja osuudet	904 443,20	904 443,20
Sijoitukset yhteensä	<u>352 150,52</u>	<u>352 150,52</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	<u>355 385,78</u>	<u>356 064,20</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Tavarat	37 135,71	21 184,21
Vaihto-omaisuus yhteensä	<u>37 135,71</u>	<u>21 184,21</u>
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	380,02	0,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	<u>380,02</u>	<u>0,00</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	22 903,85	10 419,71
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	10 240,00	10 240,00
Muut saamiset	56 276,84	51 947,19
Siirtosaamiset	16 613,24	1 981,10
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	<u>106 033,93</u>	<u>74 588,00</u>
Rahat ja pankkisaamiset	1 896,64	4 202,68
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	<u>145 446,30</u>	<u>99 974,89</u>
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä	<u>500 832,08</u>	<u>456 039,09</u>

TASE	31.12.2016	31.12.2015
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-106 670,73	-102 092,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	17 933,37	-4 577,83
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-88 737,36	-106 670,73
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	120 072,10	146 439,26
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	120 072,10	146 439,26
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	214 592,26	170 644,61
Ostovelat	93 460,81	71 028,59
Muut velat	58 926,47	65 327,90
Siirtovelat	102 517,80	109 269,46
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	469 497,34	416 270,56
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	589 569,44	562 709,82
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	500 832,08	456 039,09

LIITETIEDOT**31.12.2016****31.12.2015****Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet**

Saamisten ja rahoitusarvopapereiden sekä velkojen arvostusperiaatteet

Saamiset ja muut rahoitusvarat samoin kuin velat on arvostettu KPL 5 luvun 2§ mukaisesti. Muilta osin tilinpäätös on laadittu noudattaen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätösasetuksen 3 luvun 1 § 2 ja 3 momentissa säädettyjä arvostamisen ja jaksottamisen olettamaperiaatteita ja -menetelmiä.

Avustukset

Raha-automaattiyhdistykseltä, ministeriöltä ja kunnilta saadut toiminta-avustukset on esitetty tuloslaskelman erässä yleisavustukset; Projektiavustukset sekä Raha- automaattiyhdistyksen kohdenneet avustukset sisältyvät asianomaisen toiminnanalan tuottoihin.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutokset sekä muutoksen vaikutukset

Tuloslaskelman esittämistapaa on muutettu koskien kehitysyhteistyöhankkeiden kirjausmenettelyjä. Annetuissa avustuksissa esitetään ao. kohteeseen tilikauden aikana annettu avustus suoriteperusteisena ja mikä ao kohde ei ole tilikauden aikana käyttänyt koko saamansa avustusta, käyttämätön osuus esitetään tuloslaskelman tilinpäätössiirrot-rivillä.

Siirtyvää rahaa Etelänkumppaneilla tilinpäätöshetkellä yhteensä 20.999,96 euroa. EWDNA 2.324,26 euroa, ECDD 10.963,78 euroa, Handikos 2.331,928 euroa, ja lisäksi Bonia 5.380,00 euroa.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Kokonaistuotot ja -kulut ilman satunnaisia eriä**

Kokonaistuotot	1 578 034,96	1 810 149,27
Kokonaiskulut	-1 560 101,59	-1 814 727,10
Ali-/ylijäämä	17 933,37	-4 577,83

Varsinaisen toiminnan tuottojen jakaantuminen

Myyntituotot	109 664,50	77 386,69
Saadut osallistumism	775,00	629,00
Projektiavustukset (RAY)	355 000,00	394 000,00
Projektiavustukset (muut)	585 246,47	717 164,16
Lahjoitukset	669,54	30,00
Muut sekalaiset tuot	10 247,95	46 596,16
Yhteensä	1 058 603,46	1 235 806,01

Varsinaisen toiminnan kulujen jakautumi

Henkilöstökulut	796 665,18	863 318,17
Muut henkilöstökulut	63 531,20	72 963,15
Poistot	678,42	904,56
Toimitilakulut	73 365,27	75 150,32
Kokous- ja koulutus	32 972,16	38 024,41
Yleiskulut	546 363,91	719 560,51
Hankekulut	0,00	6 729,65
Tiedotuskulut	40 405,80	34 016,60
Yhteensä	1 553 981,94	1 810 677,37
Varsinainen toiminta yhteensä	-495 378,48	-574 871,36

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Aineelliset hyödykkeet****Koneet ja kalusto**

Menojäännös 1.1.	2 713,68	3 618,24
Menojäännös 31.12. ennen sm-poistoja	2 713,68	3 618,24
Tilikauden suunnitelmapoistot	-678,42	-904,56
Menojäännös 31.12. poistojen jälkeen	2 035,26	2 713,68

LIITETIEDOT	31.12.2016	31.12.2015
Käyttöomaisuusarvopaperit, osakkeet ja muut osuudet		
D4-verkosto	2 707,32	2 707,32
Kiinteistö Oy Siltasaarenkatu 4, 468 kpl	894 080,00	894 080,00
Kiinteistö Oy Siltasaarenkatu 4 katettu yleisavustuksella	-555 000,00	-555 000,00
Kiinteistö Oy Siltasaarenkatu 4, 100 kpl	10 200,00	10 200,00
Varainsiirtovero Kiinteistö Oy Siltasaarenkatu 4	163,20	163,20
Varainsiirtovero Kiinteistö Oy Siltasaarenkatu 4	352 150,52	352 150,52
Elisa Oyj 150 kpl, markkina-arvo	4 639,50	5 218,50
Omistukset muissa yrityksissä		
100 % omistus D4-verkosto Oy, Y-tunnus 0978989-6		
Saamiset konserniyhtiöiltä		
Saaminen D4-verkosto Oy:ltä yhteensä	10 240,00	10 240,00
Pitkäaikaiset lainat		
Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat yhteensä		
Helsingin OP Pankki Oyj, Hakaniemi	22 921,99	39 574,13
Helsingin Kaupunki, talous- ja suunnittelukeskus	97 150,11	106 865,13
Ray:sta saadut toimitila-avustukset, palautusvelvoll. 30 v.	555 000,00	555 000,00
Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset ja järjestelyt sekä eläkevastuut		
Omasta velasta ja vastuista annetut pantit		
Käyttöomaisuusosakkeisiin kuuluvat Kiinteistö Oy Siltasaarenkatu 4 osakkeet nro 891-895, 896-900 ja 5031-5488 on pantattu yhdistyksen omien vastuiden vakuudeksi Helsingin OP Pankki OYJ: lle ja Helsingin kaupungille		
Osakkeiden kirjanpitoarvo		
Kiinteistö Oy Siltasaarenkatu 4	894 080,00	894 080,00
Muut vastuut		
Shekkitililimiitti	200 000,00	200 000,00
Omaisuus, jonka hankkimiseen on saatu avustusta voimassa olevin palautusehdoin		
Toimitilaosakkeet, (Siltasaarenkatu 4) palautusvelvollisuus voimassa 31.12.203	300 000,00	30 000,00
Toimitilaosakkeet, (Siltasaarenkatu 4) palautusvelvollisuus voimassa 31.12.2036	255 000,00	255 000,00
Avustuksen määrät on vähennetty omaisuuden tasearvosta	555 000,00	555 000,00
Leasingvastuut		
Leasingvastuu tilikaudella 2017 on 20.580 euroa ja vuosina 2018 - 2019 22.295,00 euroa.		
Muut vastuut		
Yhdistyksessä on tehty RAY:n jälkitarkastus kevään 2016 aikana. On mahdollista, että tarkastuksen seurauksena yhdistys joutuu jokilaisen takaisin perinnän kohteeksi.		
Pienyritystä koskeva eläkevastuu, jota ei ole siirretty vakuuslaitoksen kannettavaksi		
Yhdistyksen henkilökunnan pakolliset työeläkkeet on annettu työeläkeyhtiöön hoidettavaksi eikä lisäeläketurvajärjestelyjä ole toteutettu.		
Henkilöstö		
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	34,00	33,00
Oman pääoman muutokset		

LIITETIEDOT	31.12.2016	31.12.2015
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien voitto tilikauden päättyessä	-106 670,73	-102 092,90
Tilikauden voitto	17 933,37	-4 577,83
Oma pääoma yhteensä	-88 737,36	-106 670,73

Yhdistyksen oma pääoma on edelleen negatiivinen. Hallitus on laatinut säästöohjelman tilikaudelle 2017, jotta tilanne korjaantuisi seuraavan tilikauden aikana.

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka:

Helsinki

Aika:

11.9.2017


Kalle Könkkölä
toiminnanjohtaja


Anu Urhonen
hallituksen puheenjohtaja


Marko Jääskeläinen
hallituksen varapuheenjohtaja


Sirpa Virtanen
hallituksen jäsen


Reetta Angelvo-Riipinen
hallituksen jäsen

Leena Ollila
hallituksen jäsen


Juna Maljanen
hallituksen jäsen

Heikki Aulio
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka:

Aika:

BDO Oy, KHT-yhteisö
Eeva Koivula

BDO Oy, KHT-yhteisö
Heikki Mäki

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa

Tilinpäätös

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja salduellot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Palkkakirjanpito

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Jaksotukset	1 - 1
Järjestelmän muodostamat	1 - 19
Muut	1 - 450
Myyntilasku	1 - 1431
Myyntisuoritus	1 - 1276
Ostolasku	1 - 1105
Ostosuoritus	1 - 1017
Pankki	1 - 1033
Tuodut tapahtumat	1 - 250
Liitetietositteet	1 - 3