

Kynnys r.y.

Tilinpäätös ajalta 1.1. - 31.12.2018

KYNNYS R.Y.
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
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	10

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2028 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Minna Koivisto
OmaKirjanpitäjä, TalousNosturi Oy

TULOSLASKELMA	1.1.2018 - 31.12.2018	1.1.2017 - 31.12.2017
Varsinainen toiminta		
Tuotot		
Saadut avustukset	772 959,14	887 146,70
Muut tuotot	133 360,94	172 281,47
Kulut		
Varsinaisen toiminnan kulut	-5 785,83	0,00
Henkilöstökulut	-665 904,34	-753 872,57
Poistot ja arvonalentumiset	-381,60	-508,80
Muut kulut		
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	7 754,06	769,73
Seurantakulut (matkakulut)	-44 120,91	-47 141,27
Kokous- ja koulutuskulut	-20 295,10	-23 042,35
Toimitilakulut	-73 499,87	-77 234,06
Annetut avustukset	-229 182,30	-273 959,00
Muut varsinaisen toiminnan kulut	-239 879,94	-275 734,40
Atk-laite ja -ohjelmistokulut	-44 656,36	-45 985,80
Muut kone- ja kalustokulut	-10 324,18	-6 005,62
Tiedotuskulut	-5 750,23	252,00
Muut tiedotuksen kulut	-37 121,11	-35 844,01
Tuotto-/kulujäämä	-462 827,63	-478 877,98
Varainhankinta		
Tuotot	15 749,42	17 742,29
Tuotto-/kulujäämä	15 749,42	17 742,29
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	250,37	292,57
Kulut	-5 593,37	-4 011,58
Tuotto-/kulujäämä	-5 343,00	-3 719,01
Yleisavustukset		
Yleisavustukset	468 000,00	506 000,00
	15 578,79	41 145,30
Tilinpäätössiirrot		
Tilinpäätössiirrot	-7 459,17	-844,79
	8 119,62	40 300,51

TASE	31.12.2018	31.12.2017
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	1 144,86	1 526,46
Muut aineelliset hyödykkeet	2 171,10	1 200,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	<u>3 315,96</u>	<u>2 726,46</u>
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	5 207,32	5 207,32
Muut osakkeet ja osuudet	349 443,20	349 443,20
Sijoitukset yhteensä	<u>354 650,52</u>	<u>354 650,52</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	357 966,48	357 376,98
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Tavarat	44 012,40	58 405,03
Vaihto-omaisuus yhteensä	<u>44 012,40</u>	<u>58 405,03</u>
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	1 013,39	1 013,39
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	<u>1 013,39</u>	<u>1 013,39</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	9 809,80	8 748,85
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	2 066,00	9 940,00
Muut saamiset	6 976,12	16 395,67
Siirtosaamiset	14 202,81	22 758,36
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	<u>33 054,73</u>	<u>57 842,88</u>
Rahat ja pankkisaamiset	3 389,16	1 283,30
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	81 469,68	118 544,60
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä	439 436,16	475 921,58

TASE	31.12.2018	31.12.2017
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-85 999,09	-126 299,60
Edellisten tilikausien virheiden korjaukset	-26 873,30	-136 037,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 119,62	40 300,51
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-104 752,77	-222 036,09
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	80 516,93	96 801,78
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	80 516,93	96 801,78
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	230 286,29	192 883,88
Ostovelat	80 015,71	85 210,56
Muut velat	49 072,70	61 336,77
Siirtovelat	104 297,30	261 724,68
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	463 672,00	601 155,89
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	544 188,93	697 957,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	439 436,16	475 921,58

LIITETIEDOT

31.12.2018

31.12.2017

Tieto tilinpäätöksen laatimisessa käytetystä säännöstöstä (PMA 1:1.5 §)

Tilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista annetun asetuksen (PMA) pienyrityssäännöstöä.

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Vuoden 2015 omaa pääoma on korjattu STEA:n takaisinperinnän osalta varovaisuuden periaatetta noudattaen 136.037,00 euroa. Näistä 14.744,00 euroa on peritty takaisin.

STEA:n kohtuullistamis päätöksen mukaisesti takaisinmaksettavaa on edelleen 12.129,30 euroa ja vuonna 2018 on korjattu edellisten tilikausien omaa pääomaa 109.163,70 euroa.

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

STEA:lta, ministeriöiltä ja kunnilta saadut toiminta-avustukset on esitetty tuloslaskelman erässä yleisavustukset; Projektiavustukset sekä STEA:n kohdennetut avustukset sisältyvät asianomaisen toiminnanalan tuottoihin.

Tuloslaskelman ja taseen annettujen avustusten kirjaaminen

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 Kynnyksellä tilinpäätöshetkellä on yhteensä 7.459,17 euroa (Assistentti.info).

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kokonaistuotot ja -kulut

Kokonaistuotot	1 382 860,70	1 596 425,10
Kokonaiskulut	-1 374 741,08	-1 556 124,59
Ali-/ylijäämä	8 119,62	40 300,51
Varsinaisen toiminnan tuottojen jakaantuminen		
Myyntituotot	131 520,89	170 549,47
Saadut osallistumismaksut	1 707,05	1 420,00
Projektiavustukset (STEA)	308 610,30	258 352,00
Projektiavustukset (muut)	464 348,94	628 794,70
Muut sekalaiset tulot	133,00	312,00
Yhteensä	906 320,38	1 059 428,71
Varsinaisen toiminnan kulujen jakautuminen		
Henkilöstökulut	665 904,34	753 872,57
Muut henkilöstökulut	36 366,85	46 371,54
Poistot	381,60	508,80
Toimitilakulut	73 499,87	77 234,06
Kokous- ja koulutuskulut	20 295,10	23 042,35
Yleiskulut	529 828,61	601 684,82
Tiedotuskulut	42 871,34	35 592,01
Yhteensä	1 369 147,71	1 538 306,15
Varsinainen toiminta yhteensä	-462 827,63	-478 877,98

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineelliset hyödykkeet
Koneet ja kalusto

LIITETIEDOT	31.12.2018	31.12.2017
Menojäännös 1.1.	1 526,46	2 035,26
Menojäännös 31.12. ennen sumu-poistoja	1 526,46	2 035,26
Tilikauden suunnitelmapoistot	-381,60	-508,80
Menojäännös 31.12. poistojen jälkeen	1 144,86	1 526,46
Osakkeet ja muut osuudet		
D4-verkosto Oy	2 707,32	2 707,32
Kynnys-apu Oy	2 500,00	2 500,00
Kiinteistö Oy Siltasaarencatu 4, 468 kpl	894 080,00	894 080,00
Kiinteistö Oy Siltasaarencatu 4, katettu yleisavustuksella	-555 000,00	-555 000,00
Kiinteistö Oy Siltasaarencatu 4, 100 kpl	10 363,20	10 363,20
Osakkeet ja muut osuudet yhteensä	354 650,52	354 650,52
Elisa Oyj 150 kpl, markkina-arvo	5 412,00	4 908,00
Omistukset muissa yrityksissä		
100 % omistus D4-verkosto Oy, Y-tunnus 0978989-6		
100 % omistus Kynnys-apu Oy, 2835652-7		
Saaminen D4-verkosto Oy:ltä	2 066,00	9 940,00
Pitkäaikaiset lainat		
Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat yhteensä		
Helsingin kaupunki, talous- ja suunnittelukeskus	38 859,99	48 575,01
STEA:sta saadut toimitilavastuudet, palautusvelvollisuus 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 Siltasaarencatu 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 Siltasaarencatu 4	894 080,00	894 080,00
Muut vastuut		
Shekkitililimiitti	280 000,00	200 000,00
Tilinpäätöshetkellä käytössä oleva limiitti 214.620,71 euroa		
Omaisuuksien, jonka hankkimiseen on saatu avustusta voimassa olevin palautusehdoin		
Toimitilaosakkeet (Siltasaarencatu 4), palautusvelvollisuus voimassa 31.12.2035 asti	300 000,00	300 000,00
Toimitilaosakkeet (Siltasaarencatu 4), palautusvelvollisuus voimassa 31.12.2036 asti	255 000,00	255 000,00
Avustuksen määrät on vähennetty omaisuuden tasearvosta	555 000,00	555 000,00
Leasingvastuut		
Vuonna 2019: 38.573,68 euroa		
Vuosina 2020-2023: 35.642,28 euroa		
Muut vastuut		
STEA teki tarkastuksen Kynnys ry:n toimintaan alkuvuonna 2016. Tarkastuskertomuksen mukaisesti, tilinpäätökseen 31.12.2016 kirjattiin 125.498,00 euron takaisin perittävä määrä. Kyseinen aikaisempien tilikausien oikaisu on tehty edellisten tilikausien voitto/tappio -tilille.		
STEA teki jälkitarkastuksen alkuvuonna 2018 ja Kynnys haki summan kohtuullistamista. STEA on tehnyt kohtuullistamispäätöksen ja takaisinperittävä määrä on 12.129,30 euroa.		

LIITETIEDOT

31.12.2018

31.12.2017

Pienyritystä koskeva eläkevastuu, jota ei ole siirretty vakuuslaitoksen kannettavaksi

Yhdistyksen henkilökunnan pakolliset työeläkkeet on annettu työeläkeyhtiön hoidettavaksi eikä lisäeläketurvajärjestelyjä ole toteutettu.

Henkilöstö

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	25,00	34,00
--	-------	-------

Oman pääoman muutokset**OMA PÄÄOMA**

Edellisten tilikausien virheiden korjaukset	-26 873,30	-136 037,00
Edellisten tilikausien tappio tilikauden päättyessä	-85 999,09	-126 299,60
Tilikauden voitto	8 119,62	40 300,51
Oma pääoma yhteensä	-104 752,77	-222 036,09

Yhdistyksen oma pääoma on edelleen negatiivinen. Hallituksen laatima säästöohjelma on purrut ja vaikuttaa pääomaa parantavasti myös tilikaudella 2019. STEA:n kohtuullistamispäätös takaisinperittävän avustuksen summasta vaikutti omaan pääomaan parantavasti.

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka:

Helsinki

Aika:

5.4.2019


Merja Heikkonen
toiminnanjohtaja


Marko Jääskeläinen
hallituksen puheenjohtaja


Leena Ollila
hallituksen jäsen


Marjut Ounila
hallituksen jäsen

Timo Lehtonen
hallituksen jäsen


Sirpa Virtanen
hallituksen jäsen


Antti Virta
hallituksen jäsen


Timo Lehtonen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka:

Helsinki

Aika:

17.4.2019


~~Finnpartners BDO Oy,~~
tilintarkastusyhteisö
Eeva Koivula, KHT


~~Finnpartners BDO Oy,~~
tilintarkastusyhteisö
Tuire Mannila, KHT

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
Jaksotukset	1 - 65
Järjestelmän muodostamat	1 - 12
Muut	1 - 440
Myyntilasku	1 - 1510
Myyntisuoritus	1 - 1113
Ostolasku	1 - 883
Ostosuoritus	1 - 905
Pankki	1 - 530
Tuodut tapahtumat	1 - 189
Liitetietotositteet	1 - 5