



Helsingin kaupungin Taloushallintopalvelu -liikelaitos

TASEKIRJA 1.1. - 31.12.2015



SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2015.....	3
Tuloslaskelma.....	14
Rahoituslaskelma.....	15
Tase.....	16
Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet.....	17
Tilinpäätöksen liitetiedot.....	18
Luettelo tilikauden aikana käytetyistä kirjanpitokirjoista.....	21
Ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä.....	22
Allekirjoitukset.....	22



TOIMINTAKERTOMUS

Liikelaitoksen hallinto

Kulunut vuosi oli Helsingin kaupungin taloushallintopalvelu – liikelaitoksen (jatkossa Taloushallintopalvelu) kahdestoista toimintavuosi. Vuosina 2004–2008 Taloushallintopalvelu toimi talous- ja suunnittelukeskuksen nettobudjetoituna osastona. Vuoden 2009 alusta lähtien Taloushallintopalvelu on toiminut kunnallisena liikelaitoksena.

Taloushallintopalvelun toiminta-ajatuksena on toimia talous- ja palkkahallinnon palvelujen vastuullisena tuottajana ja kehittäjänä. Kunnallishallinnon erityisosaa-minen tukee Taloushallintopalvelun asiakkaita ydintehtävien hoitamisessa.

Taloushallintopalvelu kuuluu kaupunginjohtajan toimialaan ja sen toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka kaupunginhallitus nimesi 19.1.2015 toimikaudeksi 2015–2016.

Taloushallintopalvelun johtokunnan jäsenet:

Jäsenet	Varajäsenet
puheenjohtaja Tuula Saxholm, rahoitusjohtaja kaupunginkanslia	Matti Malinen, talousarviopäällikkö kaupunginkanslia
varapuheenjohtaja Riitta Simoila, osastopäällikkö sosiaali- ja terveysvirasto	Jussi Lind, talous- ja strategiapäällikkö sosiaali- ja terveysvirasto
Pekka Tirkkonen, suunnittelupäällikkö kiinteistövirasto	Tapio Mäensivu, hallintopäällikkö kiinteistövirasto
Harri Huttunen, yksikönjohtaja Helsingin kaupungin Palvelut Oy *)	Ari Päivärinta, taloussuunnittelupäällikkö Liikennelaitos
Seija Ryymin, talousjohtaja opetusvirasto	Sampo Pajari, talouspäällikkö varhaiskasvatusvirasto

Kaupunginhallituksen edustajana toimi Tatu Rauhamäki ja hänen varaedustajanaan Hannele Luukkainen.

Johtokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä seitsemän kertaa. Lisäksi järjestettiin johtokunnan ja Taloushallintopalvelun yhteinen suunnittelupäivä.

*) siirtynyt pois kaupungin palveluksesta 15.11.2015



Taloushallintopalvelu jakaantui seuraaviin osastoihin:

- kirjanpito ja maksuliikenne
- laskutus
- ostolaskut ja rekisterit
- palkanlaskenta
- hallinto

Taloushallintopalvelun johtoryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 18 kertaa ja siihen kuuluivat:

Tuija Kuivalainen, toimitusjohtaja, pj
Carita Bardakci, henkilöstön edustaja
Kari Kallio, järjestelmäpäälikkö
Pirjo Kivi, talouspäälikkö
Eija Keränen, palvelupäälikkö
Tomi Liimatainen, tietohallintopäälikkö 25.08.2015 saakka
Lauri Mattila, tietohallintopäälikkö 26.08.2015 alkaen
Harri Numminen, palvelupäälikkö
Maija Ruotsalainen, henkilöstön edustaja
Suvi Tiilikainen, henkilöstöpäälikkö
Elina Tirkkonen, palvelupäälikkö
Kati Toikka, viestintäpäälikkö
Päivi Turpeinen, hallintopäälikkö
Niina Vasarainen, palvelupäälikkö

Hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastasi kaupunginvaltuuston valitseman tarkastuslautakunnan 1. jaosto, puheenjohtajanaan Wille Rydman, avustajanaan kaupungin tarkastusviraston 1. tarkastusyksikkö. JHTT-tilintarkastajana toimi kaupunginvaltuuston 10.4.2013 valitsemana tarkastajana KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy, jossa vastuunalaisena tilintarkastajana toimi JHTT, KHT Leif-Erik Forsberg.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vuosi 2015 oli Taloushallintopalvelun seitsemäs vuosi kunnallisena liikelaitoksena. Liikelaitoksen strategiat toteuttavat Helsingin kaupungin strategiaohjelman kohtaa: "Tasapainoinen talous ja hyvä johtaminen". Taloushallintopalvelun johtokunta hyväksyi 26.4.2013 kokouksessaan liikelaitoksen strategisiksi tavoitteiksi valtuustokaudelle 2013 - 2016 seuraavat tavoitteet:

1. Kilpailukyky
2. Kumppanuus
3. Tehokkaat ja laadukkaat prosessit ja
4. Motivoitunut ja osaava henkilökunta



Tilikauden tulos muodostui 315 704,47 euroa ylijäämäiseksi. Rahavarat vähenivät -578 564,25 euroa.

Taloushallintopalvelun palveluksessa oli vuoden 2015 lopussa yhteensä 387 työntekijää, joista vakinaisia oli 344 ja määräaikaista 43. Koko henkilöstömäärä väheni edellisestä vuodesta 19 henkilöllä. Laskennallisia henkilötyövuosia toteutui 365, mikä oli 17 henkilötyövuotta vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Taloushallintopalvelun toimintoja oli kahdessa eri toimipisteessä: Sörnäisten rantatie 27 A:ssa, jossa yhteensä 8 205 m² seitsemässä kerroksessa sekä Kallion virastotalon ensimmäisessä kerroksessa kirjanpito- ja maksuliikenneosaston kassatoimintoja 101 m²:n suuruudessa tilassa.

Johtokunta teki päätöksen uudesta organisaatiosta 4.9.2015 taloushallinnon toimintojen tehostamiseksi. Uusi organisaatio aloitti vuoden 2016 alusta. Toimitilojen vuokrasopimus uudistettiin, Konttori27:n yhdestä kerroksesta luovuttiin ja toiminnot tiivistettiin aiemman seitsemän kerroksen sijaan kuuteen kerrokseen.

Asiakkaat

Liikelaitoksen asiakkaat koostuvat Helsingin kaupunkikonsernin virastoista, liikelaitoksista sekä osakeyhtiöstä. Asiakkaiden kanssa on tehty palvelusopimukset, joiden liitteinä ovat palvelujen volyymit, työnjako sekä palvelukuvaukset.

Asiakkaiden lkm	2015	2014
Virastot ja liikelaitokset	30	33
Osakeyhtiöt	4	1
Yhteensä	34	34

Asiakkaille toteutetaan vuosittain asiakastyytyväisyyskysely sähköisenä kyselynä. Asiakastyytyväisyys toteutui vuosina 2014 - 2015 asteikolla 1 - 5 seuraavasti:

Asiakastyytyväisyys	2015	2014
Taloushallintopalvelu yleisesti	3,86	3,81

Kaikkien asiakkaiden edustajat tavattiin vuoden aikana asiakkuudenhallinnan johdoryhtymätapaamisissa. Lisäksi järjestettiin prosessikohtaisia asiakastapaamisia.



Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2016 merkittävin haaste on uuden, asiakaslähtöisen organisaation vahvistaminen ja palveluketjujen sujuvoittaminen.

Taloushallintopalvelun toimintaan vaikuttavat toteutuessaan oleellisesti sekä SOTE-uudistus että Metropolihallinnon ratkaisu. Hankkeiden etenemistä seurataan ja tarvittaessa ryhdytään päätösten edellyttämiin toimenpiteisiin.

Helsingin kaupunkikonsernin talous- ja henkilöstöhallinnon keskittämisen jatkuesa Taloushallintopalvelu valmistautuu vastaanottamaan uusia asiakkaita ja uusia tehtäviä.

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen tuloslaskelma
(tuhatta euroa)

	2015	2014
LIKEVAIHTO	26 645	26 919
Liiketoiminnan muut tuotot	51	44
Varsinaiset kulut	-26 205	-26 794
Poistot	-119	-109
Liikelylijäämä/Alijäämä (-)	372	60
Rahoitustuotot ja kulut	-56	-56
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	316	4

Tunnusluvut	2015	2014
Sijoitetun pääoman tuotto, %	23,4	6,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	23,4	6,9
Voitto, %	1,2	0

Tilikauden tulos oli 315 704,47 euroa ylijäämäinen. Tulosbudjettiin verraten tuottoja kertyi – 236 740,62 euroa (-0,9 %) ja kuluja – 552 637,09 euroa (- 2,1 %) vähemmän. Hyvä tulos on seurausta pienemmistä kustannuksista ja tuotantovolyymit toteutuivat ennakoitua suurempina.

Taloushallintopalvelun liikevaihto koostui kaupunkikonsernin sisäisistä palvelujen myyntituotoista. Liikevaihto pieneni – 274 683,26 euroa (- 1,0 %) edellisestä vuodesta. Asiakkaille palautettiin hyvästä tuloksesta hyvityksenä 600 000 euroa, mikä pienensi liikevaihtoa.



Taloushallintopalvelun kuluista 61,9 prosenttia (62,5 % vuonna 2014) muodostui palkoista ja henkilösivukuluista.

Irtaimen käyttöomaisuuden hankintoihin oli varauduttu 450 000 eurolla ja hankintoja toteutui yhteensä 357 619,15 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot jäivät myös tulosbudjettiin suunnitellusta 112 813,17 euroa (-48,6 %).

Taloushallintopalvelu maksoi kaupungille korvausta sijoitetusta peruspääomasta kahdeksan prosenttia eli 56 000 euroa.

Toiminnan rahoitus

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen rahoituslaskelma (tuhatta euroa)

	2015	2014
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	372	60
Poistot ja arvonalentumiset	119	109
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56
	435	113
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-358	-85
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	77	28
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-275	179
Korottomien velkojen muutos muilta	-380	-1 213
	-655	-1 035
RAHAVAROJEN MUUTOS	-579	-1 007
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 047	5 626
Rahavarat 1.1.	5 626	6 633
	-579	-1 007

Tunnusluvut	2015	2014
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa	1 094	1 569
Investointien tulorahoitus, %	137,3	197,9
Kassan riittävyys, pv	69	76
Quick ratio	1,35	1,30
Current ratio	1,35	1,30



Rahoitusasema ja sen muutokset

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen tase
(tuhatta euroa)

31.12.2015 31.12.2014

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

61 34

61 34

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto

351 139

351 139

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

714 270

Muut lyhytaikaiset saamiset

342 452

Siirtosaamiset

9 68

1 065 790

Rahat ja pankkisaamiset

5 047 5 626

VASTAAVAA YHTEENSÄ

6 524 6 589

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma

695 695

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

972 968

Tilikauden yli-/alijäämä

316 4

1 983 1 667

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Ostovelat

806 959

Muut velat

337 302

Siirtovelat

3 398 3 662

4 541 4 923

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

6 524 6 589

Tunnusluvut

2015

2014

Omavaraisuusaste, %

30,4

25,3

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

17,0

18,3

Kertynyt yli/alijäämä, tuhatta euroa

1 288

972



Henkilöstö

Taloushallintopalvelun palveluksessa oli vuoden 2015 lopussa 387 työntekijää, joista vakinaisia oli 344 ja määräaikaisia 43. Osa-aikaeläkkeellä tai osatyökyvyttömyyseläkkeellä oli 17 henkilöä eli viisi prosenttia (vuonna 2014/ 22 henkilöä eli kuusi prosenttia) vakinaisesta henkilöstöstä.

Vakinaisen henkilöstön määrä v. 2014–2015:

Osasto	2015	2014
Hallinto	20	19
Kirjanpito- ja maksuliikenne	41	41
Laskutus	54	58
Ostolaskut ja rekisterit	81	86
Palkanlaskenta	148	160
Taloushallintopalvelu yhteensä	344	364

Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Taloushallintopalvelun johtokunta on hyväksynyt vuonna 2015 Taloushallintopalvelun sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen. Johtokunta on valvonut, että Taloushallintopalvelu on toiminut vahvistetun talousarvion, kaupungin valtuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Taloushallintopalvelu on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta johtoryhmän riskipäivässä sekä johtoryhmän kokouksissa. Lisäksi sisäistä valvontaa ja riskienhallinnan toteutumista arvioitiin Taloushallintopalvelun johtokunnan ja johdon yhteisessä seminaarissa. Tilaisuuksissa arvioinnin kohteina olivat:

- merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot, sisäisen valvonnan puutteet ja sovitut toimenpiteet, prosessiriskit ja prosessien valvontatoimenpiteet - käsittely ja tarvittavat toimenpiteet sekä valmiussuunnitelma ja tietojärjestelmien häiriöviestintä.
- jatkuvuudenhallinnan päivitetty ja uudet ohjeet.
- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus sekä menettelyt.

Taloushallintopalvelun riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tila on hyvä: riskienhallinta ja sisäinen valvonta on kytketty johtamiskäytäntöihin, toimintaan ja ohjeistukseen. Valvonta on vastuutettu ja valvonnan toteutumista seurataan. Valvonnan välineitä kehitetään ja parannetaan jatkuvasti. Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä.

Taloushallintopalvelu on arvioinut merkittävimpiä strategisia, taloudellisia ja operatiivisia riskejä johdon riskipäivässä, jolloin merkittävimpiä riskejä todettiin edelleen olevan vuoden 2014 syksyllä tunnistetut riskit, joiden hallintakeinot ja tehdyt toimenpiteet arvioitiin uudelleen:

1. *Toimintaympäristön muutoksiin vastaaminen epäonnistuu*

Arvio toimenpiteistä: Toimintaympäristön muutoksia Taloushallintopalvelun toimintaan on arvioitu säännöllisesti johtoryhmän kokouksissa, esimiesten kanssa, mm. johdon kehittämisseminaarissa sekä johdon kehittämispäivillä. Lisäksi on verkostoituttu aktiivisesti alan muiden julkishallinnon toimijoiden kanssa.

2. *Henkilöresurssien sopeuttaminen toimintaan epäonnistuu*

Arvio toimenpiteistä: Henkilöstöresursseja on seurattu säännöllisesti kokoontuvan henkilöstösuunnittelutyöryhmän avulla. Resurssien sopeuttaminen toimintaan on varmistettu seuraamalla toteutuneita suoritemääriä ja vertaamalla niitä asetettuihin työn tavoitetasoihin. Suunnittelu osaamisen kehittämissuunnitelman toteuttamiseksi on käynnistetty.

3. *Ostopalvelujen kustannusten hallitsemattomuus*

Arvio toimenpiteistä: Järjestelmätöimittajien valvontaa tehostettiin sopimuksen toteutumisen, kustannusten sekä palvelutasojen toteutumisen seuraamiseksi. Järjestelmäkustannusten toteutumisen ja kustannuskehityksen seuranta on tiivistetty yhteistyössä omistajan kanssa.

Arvioinnissa on todettu kuluneella tilikaudella parantamista ja kehittämistä vaativa keskeinen kehittämiskohde: prosessikohtaisten riskien arviointi sekä niihin liittyvät kontrollitoimenpiteiden dokumentaatiot. Edellä mainitun korjaamiseksi on varauduttu keskittämällä prosessien kehittäminen ja prosessiriskien hallinta sekä ohjeistus yhdelle osastolle ja palvelualueelle. Prosessivastaavien tehtäväkuvat on määriteltävä tukemaan keskeisten, toimintaan oleellisesti vaikuttavien riskien hallintaa.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2015 aikana seuraavilla osaluilla: jatkuvuudenhallinta on kytketty Taloushallintopalvelun johtoryhmäkäsittelyyn omaksi kokonaisuudeksi, riskien uudelleenarvioinnissa/ päivittämisessä merkittävimpien riskien hallintatoimenpiteiden toteutumista on seurattu johtoryhmässä sekä valmisteltu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus johtokuntaan hyväksyttäväksi.



TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelman toteutuminen

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen 2015
talousarvion toteutumisvertailu

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
LIKEVAIHTO	27 680	26 645	-1 035
Liiketoiminnan muut tuotot	40	51	11
Varsinaiset kulut	-27 564	-26 205	1 359
Poistot	-100	-119	-19
Liikelylijäämä/Alijäämä (-)	56	372	316
Rahoitustuotot ja kulut	-56	-56	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	0	316	316

Talousarvioon verraten tilikauden tulos muodostui ylijäämäiseksi 315 704,47 euroa. Tulostavoite ≥ 0 saavutettiin.

Rahoituslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA - tot
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	56	372	316
Poistot	100	119	19
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korvaus peruspääomalle	-56	-56	0
Muut	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-450	-358	92
Toiminnan ja investointien rahavirta	-350	77	427
 Rahoituksen rahavirta	 0	 -656	 -656
 Rahavarojen muutos	 -350	 -579	 -229

Investointien toteutuminen

Talousarviossa investoinnit olivat 450 000 euroa ja tilikaudella tehtiin hankintoja 357 619,15 eurolla. Toteutuneet hankinnat olivat atk-laitteita, asiakaspalvelukassan kalusteet sekä toimistokalustohankintoja, joita hankittiin kun Konttori27:n vuokratilan yhdestä kerroksesta luovuttiin ja tiivistettiin toiminnot kuuteen kerrokseen.



Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tunnusluvut	Talousarvio	Toteutunut	Ero
Muut toiminnalliset tavoitteet			
Automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut/kaikki ostolaskut, %	14,0	13,6	-0,4
Sähköisesti ilmoitetut poissaolot/kaikki poissaoloilmoitukset, %	85,0	67,9	-17,1
Sähköiset palkkalipukkeet/kaikki palkkalipukkeet, %	80,0	69,9	-10,1
Toimintatiedot			
Laskutus			
Lähetetyt myyntilaskut ja perintätoimenpiteet, 1 000 kpl	1 514	1 486	-28
Ostolaskut			
Ostolaskut, 1 000 kpl	780	792	12
Palkanlaskenta			
Palkka- ja palkkiolipukkeet, 1 000 kpl	774	777	3
Kehityksen tunnusluvut			
Liikevaihto/henkilötyövuosi, 1 000 euroa	73	73	0
Tuottavuus (2012=100)	107	107	0
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,7	23,4	16,7
Sitovat toiminnalliset tavoitteet			
Asiakastyytyväisyys vähintään 3,7 (asteikolla 1-5)	3,7	3,9	0,2
Tilikauden tulos on ≥ 0 €	0	315 704,47	315 704,47

Muut toiminnalliset tavoitteet

Ostolaskuosaston talousarvion toiminnallisena tavoitteena oli nostaa ostolaskujen käsittelyn sähköistämistä 14 prosenttiin kaikista käsitellyistä ostolaskuista. Tavoite saavutettiin lähes suunnitellusti.

Palkanlaskentaosaston tavoitteesta kasvattaa sähköisten poissaoloilmoitusten osuutta (85 % kaikista poissaoloilmoituksista) jäätin 17,1 prosenttiyksikköä. HR-työpöydän kautta sähköisesti ilmoitettavien poissaolojen määrä on tällä hetkellä lähes maksimis-
saan, joten määrän kasvattaminen on vaikeaa.

Palkanlaskentaosaston tavoitteena oli myös sähköisten palkkalaskelmien osuuden kasvattaminen 80 prosenttiin kaikista palkkalaskelmista. Tavoitteesta jäätin 10,1 prosenttiyksikköä, vaikka taloushallintopalvelu on pyrkinyt aktiivisella tiedottamisella yhteistyössä kaupunginkanslian kanssa vaikuttamaan siihen, että yksittäiset palkansaaajat valitsisivat verkkopalkkalaskelman.



Toimintatiedot

Ostolaskuosaston talousarvion toiminnallisena tavoitteena oli tuottaa 780 000 ostolaskua ja tavoite ylitettiin 12 000 ostolaskulla. Vuoden aikana oli Tilauksesta maksuun -hankkeen yhteydessä tarkoitus ottaa käyttöön ostolaskujen lukumäärää vähentävä sisäisen laskutuksen toiminnallisuus, mutta sen käyttöönotto viivästyi.

Laskutusosaston talousarvion toiminnallisena tavoitteena oli tuottaa 1 514 000 laskua (lähetetyt laskut, maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot yhteensä). Tavoitteesta jäätii -28 000 laskua koska asiakkaiden laskujen lukumäärät pienivät.

Palkanlaskentaosaston talousarvion toiminnallisena tavoitteena oli tuottaa kuluva-
na vuonna 774 000 palkka- tai palkkiolipuketta. Tavoite toteutui hieman yli suunnitellun.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Taloushallintopalvelulla oli vuonna 2015 kaksi sitovaa tavoitetta: asiakastyytyväisyys vähintään 3,7 ja tilikauden tulos on ≥ 0 euroa. Tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

- Asiakastyytyväisyys 3,9 (asteikolla 1-5)
- Tilikauden tulos 315 704,47 euroa

Tuottavuuden kehitys ja siihen vaikuttaneet toimenpiteet

Tuottavuus vuosittain	2015	2014
Taloushallintopalvelu (2012 = 100)	107	105

Taloushallintopalvelun talousarvion tuottavuustavoite oli lisätä tuottavuutta kahdella pisteellä. Tuottavuuden kahden pisteen nousu toteutui.



TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	2015	2014
LIIVEVAIHTO	26 644 558,48	26 919 241,74
Liiketoiminnan muut tuotot	50 708,90	43 812,33
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-171 315,38	-255 275,67
Palvelujen ostot	-7 699 004,60	-7 720 717,69
	-7 870 319,98	-7 975 993,36
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 226 120,71	-12 670 083,44
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 372 498,29	-3 494 680,06
Muut henkilösivukulut	-719 306,51	-680 662,95
	-16 317 925,51	-16 845 426,45
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-119 186,79	-109 199,58
	-119 186,79	-109 199,58
Liiketoiminnan muut kulut	-2 016 130,63	-1 972 875,86
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ	371 704,47	59 558,82
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	-56 000,00	-56 000,00
	-56 000,00	-56 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	315 704,47	3 558,82



Rahoituslaskelma

	2015	2014
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikeliikäämä (-alijäämä)	371 704,47	59 558,82
Poistot ja arvonalentumiset	119 186,79	109 199,58
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 000,00	-56 000,00
	434 891,26	112 758,40
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-357 619,15	-85 268,49
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	77 272,11	27 489,91
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-274 927,37	178 582,74
Korottomien velkojen muutos muilta	-380 908,99	-1 213 248,14
	-655 836,36	-1 034 665,40
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-655 836,36	-1 034 665,40
RAHAVAROJEN MUUTOS	-578 564,25	-1 007 175,49
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 047 313,54	5 625 877,79
Rahavarat 1.1.	5 625 877,79	6 633 053,28
	-578 564,25	-1 007 175,49



Tase

V A S T A A V A A	31.12.2015	31.12.2014
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	60 501,96	34 250,65
	60 501,96	34 250,65
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	351 050,22	138 869,17
	351 050,22	138 869,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	713 997,15	269 957,50
Muut lyhytaikaiset saamiset	341 904,01	452 317,28
Siirtosaamiset	8 801,23	67 500,24
	1 064 702,39	789 775,02
Rahat ja pankkisaamiset	5 047 313,54	5 625 877,79
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 523 568,11	6 588 772,63
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	972 189,27	968 630,45
Tilikauden yli-/alijäämä	315 704,47	3 558,82
	1 982 795,02	1 667 090,55
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	805 830,93	959 304,10
Muut velat	337 320,71	301 515,47
Siirtovelat	3 397 621,45	3 660 862,51
	4 540 773,09	4 921 682,08
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 523 568,11	6 588 772,63



TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet perustuvat voimassa olevaan kirjanpitolakiin ja -asetukseen sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeisiin. Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja tase-erät perustuvat hankinta-arvoihin.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liikelaitoksen edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia sellaisenaan.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettyinä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoa tasapoistona.

Käyttöomaisuusryhmä	Poistoaika	Poistotapa
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	tasapoisto
Kuljetusvälineet	3 vuotta	tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut koneet ja laitteet	5 vuotta	tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto

Selvitys poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

	2015	2014
Suunnitelman mukaiset poistot	119 186,79	109 199,58
Poistonalaisten investointien oma hankintameno	357 619,15	85 268,49
Erotus	-238 432,36	23 931,09



Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Aineettomat oikeudet	2015	2014
Hankintameno 1.1.	34 250,65	35 131,64
Lisäykset 1.1.-31.12.	55 356,15	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	14 875,20
Vähennykset 1.1.-31.12.		
Poistot 1.1.-31.12.	-29 104,84	-15 756,19
Kirjanpitoarvo 31.12.	60 501,96	34 250,65

Koneet ja kalusto

Hankintameno 1.1.	138 869,17	161 919,27
Lisäykset 1.1.-31.12.	295 238,68	2 177,44
Siirrot erien välillä	7 024,32	68 215,85
Vähennykset 1.1.-31.12.		0,00
Poistot 1.1.-31.12.	-90 081,95	-93 443,39
Kirjanpitoarvo 31.12.	351 050,22	138 869,17

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Hankintameno 1.1.		
Lisäykset 1.1.-31.12.	7 024,32	83 091,05
Vähennykset 1.1.-31.12.		
Siirrot erien välillä	-7 024,32	-83 091,05
Poistot 1.1.-31.12.		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00



Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset

	2015	2014
Peruspääoma 1.1.	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	972 189,27	968 630,45
Tilikauden yli-/alijäämä (-)	315 704,47	3 558,82
Oma pääoma 31.12.	1 982 795,02	1 667 090,55

Siirtovelat

Lomapalkka- ja lomarahavelka	3 254 552,34	3 351 577,25
Muut sisäiset siirtovelat	26 112,00	67 621,09
Siirtyvät tulospalkkiot	0,00	230 000,00
Siirtyvät palkat ja palkkiot	116 957,11	11 664,17
Siirtovelat yhteensä	3 397 621,45	3 660 862,51



Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

VUOKRAVASTUUT

Vuokranantaja

Vuokrakohde	Irtisanomisaika	Vuokra, e	Vuokravastuu, e
Sörnäisten rantatie 27 A, toimitila Schroder Real Estate KVG mbH Irtisanomisaika on 12 kk mutta ensimmäinen irtisanomispäivä on 7.7.2024, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 30.6.2025	12 kk	144 657,95	16 491 006,71 (2014=6 087 831,58)
Sörnäisten rantatie 27 A, varastotila Schroder Real Estate KVG mbH Irtisanomisaika on 12 kk mutta ensimmäinen irtisanomispäivä on 31.10.2016, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 31.10.2017.	12 kk	636,64	14 006,08 (2014=21 645,76)
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat Schroder Real Estate KVG mbH	3 kk	3 471,98	10 415,94 (2014=10 268,40)
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat Schroder Real Estate KVG mbH	1 kk	1 041,60	1 041,60 (2014 = 0)
Hanasaaren kenttä, autopaikat Helen Oy	2 kk	186,00	372,00 (2014 = 620,00)
Toinen linja 4, toimitila Helsingin kaupunki Kiinteistövirasto Tilakeskus Irtisanomisaika on 12 kk, kuitenkin siten että ensimmäinen irtisanomispäivä on 31.5.2017, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 31.5.2018.	12 kk	2 666,11	77 317,19 (2014 = 108 442,95)
Turvakassan ja setelilaskimien vuokra Intermarketing Oy	määräaikainen	2 170,00	75 950,00 (2014 = 0)
Vuokravastuut yhteensä			16 670 109,52



Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

	2015	2014
Vakinaiset (joista osa-aikaisia)	344 (17)	364 (22)
Määräaikaiset	43	42
<u>Yhteensä</u>	<u>387</u>	<u>406</u>

Henkilöstökulut suoriteperusteisesti

	2015	2014
Palkat ja palkkiot	12 226 120,71	12 670 083,44
Eläkekulut	3 372 498,29	3 494 680,06
<u>Muut henkilösivukulut</u>	<u>719 306,51</u>	<u>680 662,95</u>
<u>Yhteensä</u>	<u>16 317 925,51</u>	<u>16 845 426,45</u>

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 2015:

Kirjanpitokirjat	Järjestelmä	Säilytystapa
Päiväkirja	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Pääkirja	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Tase tileittäin	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Alkava tase	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Tasekirja	Sisältää tase-erittelyt	Sidottuna kirjana
Osakirjanpidot		
Ostoreskontra	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
	BIP-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Palkat	HIJAT-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Palkkiot	Pajat – järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	BasWare -maksuliikennejärjestelmä	e-Office
Palvelukassat	CPU-järjestelmä	e-Office
Käyttöomaisuuskirjanpito	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä



Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämäinen tulos, yhteensä 315 704,47 euroa, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

ALLEKIRJOITUKSET

Tuula Saxholm
rahoitusjohtaja, pj

Riitta Simoila
osastopäällikkö, varapj

Ari Päivärinta
taloussuunnittelupäällikkö

Seija Ryymin
talousjohtaja

Pekka Tirkkonen
suunnittelupäällikkö

Tuija Kuivalainen
toimitusjohtaja