

## **Helsingin kaupungin työterveysliikelaitos**

**TILINPÄÄTÖS 1.1. - 31.12.2017**

13.2.2018

---

## SISÄLLYSLUETTELO

<b>TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>3</b>
Liikelaitoksen hallinto ja johtaminen .....	3
Toiminnan kehitys ja tavoitteiden saavuttaminen .....	5
Henkilöstö .....	6
Asiakkaat .....	6
Arvio tulevasta kehityksestä .....	7
Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta .....	7
Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä .....	10
<b>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>11</b>
Tuloslaskelman toteutuminen .....	11
Rahoituslaskelman toteutuminen .....	12
Investointien toteutuminen .....	12
<b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>13</b>
Tuloslaskelma .....	13
Rahoituslaskelma .....	14
Tase .....	15
<b>TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....</b>	<b>16</b>
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	16
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....	16
Tasetta koskevat liitetiedot .....	17
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	18
Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä .....	19
<b>ALLEKIRJOITUKSET .....</b>	<b>19</b>
<b>LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA NIIDEN SÄILYTYSTAVASTA .....</b>	<b>20</b>
Liitetietotositteet .....	22

13.2.2018

## TOIMINTAKERTOMUS

### Liikelaitoksen hallinto ja johtaminen

Vuosi 2017 oli Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen (Työterveys Helsinki) toinen toimintavuosi. Kaupungin johtamisjärjestelmä uudistuksen myötä Työterveys Helsinki siirtyi 1.6.2017 alkaen osaksi kaupungin keskushallintoa.

Työterveys Helsinki edistää palveluillaan kaupungin henkilöstön, työyhteisöjen sekä organisaatioiden terveyttä ja työkykyä. Liikelaitos tuottaa päivittäiset työterveyspalvelut koko henkilöstölle sekä toimii johdon ja esimiesten kumppanina työkyvyn edistämisessä.

Liikelaitoksen toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka kaupunginhallitus valitsi kahden vuoden toimikaudeksi (Khs 12.6.17 §656).

Työterveys Helsingin johtokunnan jäsenet ja varajäsenet:

<b>1.6.2017 alkaen Jäsenet</b>	<b>Varajäsenet</b>	<b>1.1.-31.5.2017 Jäsenet</b>	<b>Varajäsenet</b>
puheenjohtaja Marko Karvinen Kaupunginkanslia	Mirja Heiskari Kaupunginkanslia	puheenjohtaja Marko Karvinen Kaupunginkanslia	Tommi Laitio Nuorisoasiankeskus
varapuheenjohtaja Satu Järvenkallas Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	Tiina Harju-Kukkula Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	varapuheenjohtaja Satu Järvenkallas Varhaiskasvatusvirasto	Tuula Haavisto Kaupunginkirjasto
Raimo K. Saarinen Kaupunkiympäristön toimiala	Pekka Henttonen Kaupunkiympäristön toimiala	Timo Martiskainen Stara	Outi Karsimus Kaupunkisuunnitteluvirasto
Asta Enroos Kaupunginkanslia	Sari Kuoppamäki Sosiaali- ja terveystoimiala	Asta Enroos Kaupunginkanslia	Tiina Mäki Sosiaali- ja terveysvirasto
Hanna Joensuu Keva	Pauli Forma Keva	Hanna Joensuu Keva	Pauli Forma Keva
		Kaupunginhallituksen edustaja Sanna Vesikansa	Varaedustaja Hannu Tuominen

13.2.2018

---

Johtokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä seitsemän kertaa.

Työterveysliikelaitoksen johtokunta (9.10.2017, §10) teki päätöksen työterveysliikelaitoksen organisaation ylimmän tason rakennemuutoksesta. Uusi organisaatorakenne astui voimaan 1.11.2017. Työterveysliikelaitoksen organisaation ylin taso muodostuu kahdesta yksiköstä. Työterveystiimit –yksikkö vastaa työterveyspalveluiden tuottamisesta asiakasorganisaatioille. Asiakaspalvelu –yksikkö vastaa puolestaan sairaanhoitopalveluiden ja niitä tukevien laboratorio- ja kuvantamispalveluiden tuottamisesta sekä ajanvaraus- ja neuvontapalveluista. Yksiköiden päällikkönä toimii yksikön johtajat, jotka ovat toimitusjohtajan suorassa alaisuudessa.

Lisäksi toimitusjohtajan alaisuudessa ovat ylilääkäri sekä kolme hallinnon tukipalvelutiimiä (taloushallinto-, tietohallinto- ja laatu ja HR- ja viestintätiimi).

Liikelaitoksen johtoryhmän kokoonpanon muodostavat toimitusjohtaja, ylilääkäri, yksikön johtajat (2), vastaava ICT-suunnittelija, hallintopäällikkö sekä palvelupäälliköt (2). Lisäksi johtoryhmässä on yksi henkilöstön edustaja. Vuonna 2017 johtoryhmä kokoontui 10 kertaa.

## Toiminnan kehitys ja tavoitteiden saavuttaminen

Valtuustostrategian mukaisesti Työterveys Helsingin tehtävä on tuottaa työkykyisiä päiviä. Tavoitteena on sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyseläkkeiden määrän väheneminen. Olennaista on työkykyriskien varhainen tunnistaminen ja työkyvyn tehokas hoito. Toiminnan vaikuttavuus perustuu tiiviiseen yhteistyöhön työpaikkojen ja esimiesten kanssa sekä linjakkaaseen työkykyjohtamiseen. Kaupungin johtamisjärjestelmäuudistus on selkeyttänyt työterveysyhteistyön rakenteita.

Vuoteen 2016 verrattuna Työterveys Helsingistä kirjoitetut tuki- ja liikuntaelinsairauspoissaolot laskivat 15 prosenttia (2016: 110 581 päivää; 2017: 95 425 päivää). Lääkäreiden työn tueksi laadittuja sairauspoissaolojen kirjoittamissuosituksia laajennettiin ja sairauspoissaolojen vähentämiseen tähtäsivät myös fysioterapeuttien suoravastaanotto sekä matkankynnyksen mielenterveyspalveluiden toimintamalliin siirtyminen. Nämä muutokset edesauttoivat myös lääkäriresurssin tarkoituksenmukaisempaa käyttöä.

Työkykyriskien ennakointia tavoiteltiin tiiviillä yhteistyöllä työpaikkojen esimiesten kanssa. Esimieskonsultaatioiden määrällinen tavoite saavutettiin samoin kuin työterveysneuvottelujen. Työterveysneuvottelujen lukumäärä oli toimintakauden sitovana tavoitteena. Kaupungin toimialojen uudelleenorganisointumisen vaikutti osaltaan siihen, että työpaikkaselvitysten toteuma (84%) jäi alle tavoitteen. Lisäksi työpaikkaselvityksiä kohdennettiin aiempaa enemmän isompiin, toiminnallisiin työpaikkakokonaisuuksiin.

Vuonna 2017 kehitettiin edelleen asiakasprofiloinnin mukaista palveluiden kohdentamista ja palvelukanavien käyttöä. Digitaalisen kanavan, eTyöterveyden käyttö tehostui merkittävästi. Kun vuoden 2016 lopussa rekisteröityneitä käyttäjiä oli 9 531, oli heitä vuoden 2017 lopussa jo 15 355 henkilöä. Sähköisellä asiointilla voitiin korvata osa vastaanottokäynneistä ja tehostaa asiakkaan ajankäyttöä. Kokonaisuutena vastaanottokäyntejä ja etäkontakteja oli yhteensä 242 713 kappaletta.

Loppuvuodesta 2017 Työterveys Helsinki toteutti sähköisen terveystarkastuskyselyn kaupungin koko henkilöstölle sekä osalle tytäryhteisöasiakkaita. Kyselyn tulokset analysoitiin toimialoittain, mikä mahdollistaa jatkossa työterveyspalveluiden tarkoituksenmukaisen kohdentamisen.

Sairauspoissaolojen vähentämiseen ja työterveystoimialan uudistumiseen tähtäävä kehitys palkittiin vuoden 2017 Suomen Lääkäriliiton laatupalkinnolla.

Myös taloudellisesti toimintavuosi 2017 oli onnistunut. Tilikauden taloudellinen tulos muodostui 598 280,35 euroa ylijäämäiseksi. Rahavarat kasvoivat 423 720,61 euroa.

13.2.2018

Toiminnallisten tavoitteiden toteuma (lkm)	2016	2017	Tavoite
Työterveysneuvottelut	1 603	1 651	1 600
Esimieskonsultaatiot	4 277	4 236	3 500
Työpaikka- ja sisäilmakohteet	512	469	560
Vastaanottokäynnit ja etäkontaktit	242 250	242 713	230 000

## Henkilöstö

Työterveys Helsingissä oli vuoden 2017 lopussa yhteensä 168 työntekijää, joista vakinaisia 137 ja määräaikaista 31. Henkilöstön määrä on kasvanut edellisvuoteen verrattuna 13 työntekijällä.

Vakanssien määrä on pysynyt samana.

Ammattinimike	Vakanssien määrä 2017	Vakanssien määrä 2016
Työterveys- ja yleislääkäri	44	45
Työterveys- ja sairaanhoitaja	43	43
Työterveyspsykologi	7	7
Työfysioterapeutti	10	10
Laboratoriohoitaja	10	10
Röntgenhoitaja	2	2
Kuntoutussuunnittelija	2	2
Vastaanotonhoitaja	12	13
Hallinto ja tukipalvelut	14	12
<b>Yhteensä</b>	<b>144</b>	<b>144</b>

Henkilöstökulut olivat 9 763 435,95 euroa (2016: 10 036 691,73 euroa).

## Asiakkaat

Helsingin kaupungin organisaatiouudistuksessa 1.6.2017 alkaen virastot yhdistettiin toimialoiksi. Työterveys Helsingin asiakkaina ovat muutokset jälkeen Helsingin kaupungin toimialat (4 kpl), kaupunginkanslia ja sen alaiset kaupungin liikelaitokset (4 kpl). Myös tytäryhtiöissä on ollut yhteensulautumisia. Tytäryhteisöjen määrä on vuoden 2017 lopussa 18 kappaletta. Työterveys Helsingin liikevaihdosta 11 prosenttia muodostuu palveluiden myynnistä tytäryhteisöille. Henkilöasiakkaita oli vuoden aikana noin 45 000. Kirjanpidon myynti asiakasta kohti oli 420 euroa (2016: 420 euroa).

Työterveys Helsinki tuottaa palvelut asiakasorganisaatioilleen kaupunginhallituksen hyväksymien toimintaperiaatteiden mukaisesti.

13.2.2018

## Arvio tulevasta kehityksestä

Toteutuessaan sote-uudistus tulee vähentämään huomattavasti Työterveys Helsingin asiakasmäärää vaikuttaen samalla vähentävästi myös henkilöstöresursseihin. Sote-uudistuksen jälkeen kaupungilla on edelleen mahdollisuus tarjota työterveyspalvelut omana toimintana jäljelle jäävälle kaupungin henkilöstölle samoin kuin tytäryhteisöille. Työterveys Helsinki on valmistautunut kilpailukyvyyn säilyttämiseen parantamalla ja kehittämällä palveluiden saatavuutta, laatua ja vaikuttavuutta.

Osana Uudenmaan maakunnan sote-valmistelua on osallistuttu maakunnan työterveyshuollon järjestämisen suunnitteluun. Samoin on seurattu aktiivisesti Kevan selvitystyötä koskien valtakunnallisen, julkisesti omistetun työterveysyhtiön perustamisesta.

Kaupungin organisaatiouudistukseen liittyen työterveyspalveluiden kysynnän oletetaan kasvavan. Kasvua on erityisesti työyhteisötyö- ja esimieskonsultaatiopalveluissa. Helen Oy:n asiakkuuden menetys vuoden 2018 alusta puolestaan vähentää myyntiä, mikä heijastuu laboratorio- ja röntgenpalveluiden kysyntään.

## Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

### Tilikauden tuloksen muodostuminen

#### Työterveys Helsingin tuloslaskelma

(tuhatta euroa)

	2017	2016
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>16 519</b>	<b>16 872</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	485	367
Varsinaiset kulut	-16 334	-16 708
Poistot	-32	-34
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)</b>	<b>638</b>	<b>497</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-40	-40
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)</b>	<b>598</b>	<b>457</b>

#### Tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto %	50,8	68,2
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	50,8	68,2
Voitto %	3,6	2,7

13.2.2018

**Toiminnan rahoitus****Työterveys Helsingin rahoituslaskelma**  
(tuhatta euroa)

	2017	2016
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Liikeliiketoiminta (-) alijäämä	638	497
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	32	34
Rahoitustuotot- ja kulut	-40	-40
	<b>630</b>	<b>491</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot	0	-16
	<b>0</b>	<b>-16</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>630</b>	<b>475</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
Saamisten muutos muista	33	-583
Korottomien velkojen muutos muista	-239	563
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-207</b>	<b>-20</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>424</b>	<b>455</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat tilikauden alussa	2 019	1 564
Rahavarat tilikauden lopussa	2 443	2 019
<b>Tunnusluvut</b>		
Investointien tulo-rahoitus, %	-	3 097
Kassan riittävyys, pv	54	44
Quick ratio	1,59	1,31
Current ratio	1,59	1,31



13.2.2018

---

Rahoitusasema ja sen muutokset

Työterveys Helsingin tase (tuhatta euroa)	2017	2016
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	4	8
	<u>4</u>	<u>8</u>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto	38	66
	<u>38</u>	<u>66</u>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	1 456	1 497
Muut saamiset	130	120
Siirtosaamiset	67	68
	<u>1 653</u>	<u>1 685</u>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>2 443</b>	<b>2 019</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>4 138</b>	<b>3 779</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	500	500
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	457	0
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	598	457
	<u>1 555</u>	<u>957</u>
<b>VIERAS OMA PÄÄOMA</b>		
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Ostovelat	515	488
Muut velat	219	271
Siirtovelat	1 848	2 062
	<u>2 582</u>	<u>2 822</u>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>4 138</b>	<b>3 779</b>
<b>Tunnusluvut</b>		
Omavaraisuusaste, %	37,6	25,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15,2	16,4
Kertynyt ylijäämä / alijäämä (-), tuhatta euroa	1 055	457

13.2.2018

---

## Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä

### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Työterveys Helsingin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilanteeseen ei ole tullut merkittäviä muutoksia sitten johtokunnan hyväksymän kuvauksen 12.10.2016. Johtokunta on valvonut, että liikelaitos on toiminut vahvistetun talousarvion sekä kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta on nivottu Työterveys Helsingin johtamiskäytäntöihin, osaksi normaalia toimintaa ja päivittäisjohtamista. Jatkuvuus varmistetaan toiminnanohjausjärjestelmän jatkuvalla päivittämisellä. Ulkoinen auditointi on tehty 2016 ja johdon katselmus vuoden 2017 lopussa.

Merkittävimmät strategiset, taloudelliset ja operatiiviset riskit ja niiden hallintakeinot:

#### *1. Tietohallintoon liittyvät henkilöstö- ja järjestelmätoimittajariskit*

*Toimenpiteet:* Johtopäätöksenä tietohallinnon tilannekuvaselvityksestä rekrytoitiin elokuussa 2017 vastaava ICT-suunnittelija. Tietohallintotiimin tehtäväkuvat on päivitetty sekä otettu käyttöön järjestelmällinen tiedon dokumentointi ja jakaminen sekä tunnistettu osaa- mistarpeet. Tietojärjestelmätoimittajiin liittyvistä riskeistä merkittävin on yhteistyö potilastietojärjestelmätoimittajan kanssa. Yhteistyökäytäntöä on uudelleenorganisoitu. Tietojärjestelmätoimittajan kyky vastata sopimuksessa luvuttuihin vasteaikoihin on häiriötilanteissa osoittautunut puutteelliseksi. Tilannetta on parannettu mm. täsmentämällä kirjallista toipumissuunnitelmaa.

#### *2. Työterveyspalveluiden tuottamiseen ja laatuun liittyvät työterveyslääkäreiden rekrytointivaikeudet*

*Toimenpiteet:* Hoidon tarpeen arviointia on tehostettu sekä yleislääkäritasoinen sairaanhoito on eriytetty omaksi toiminnakseen, mikä mahdollistaa työterveyslääkärin työpanoksen kohdistamisen työkykyasioihin. Työtapoja ja asiakasohjausta, kuten fysioterapeuttien suoravastaanottotoiminta ja osatyökykyisen asiakkaan palvelupolku, on kehitetty niin, että resurssit ovat oikeassa ja tehokkaassa käytössä. Henkilöstöresurssin ja suorituskyvyn seurantaa on tehostettu niin HR-ryhmässä kuin johtoryhmässä.

#### *3. Helsinginkadun kiinteistön toistuvat korjaustyöt häittaavat vastaanottotyötä*

*Toimenpiteet:* Yhteistyötä tilakeskuksen ja urakoitsijoiden kanssa on tiivistetty. Toimintoja ja tiloja on toistuvasti uudelleen järjestelty, jotta vastaanottotyön häiriöt saadaan minimoitua ja välttämään tuotannon menetyksiltä.

Jotta voidaan varmistaa liikelaitoksen toiminnan tuloksellisuus ja hyvän hallintotavan toteutuminen, sisäisessä arvioinnissa ja mm. johdon katselmuksessa on todettu seuraavat parantamista ja kehittämistä vaativat kohteet: ydinprosessien auditointi, toimintaperiaatteiden mukainen johtaminen, digitalisaatioon liittyvä työprosessien ja osaamisen uudistaminen sekä ketterän ja tasalaatuisen palvelutarjonnan varmistaminen esimiespalveluissa.

13.2.2018

---

## TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### Tuloslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero ta-tot
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>16 220</b>	<b>16 519</b>	<b>299</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	115	485	370
Varsinaiset kulut	-16 125	-16 334	-209
Poistot	-70	-32	38
<b>Liikeliiketoiminta/alijäämä</b>	<b>140</b>	<b>638</b>	<b>498</b>
Rahoitustuotot	0	0	0
Rahoituskulut	0	0	0
Korvaus peruspääomalle	-40	-40	0
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>100</b>	<b>598</b>	<b>498</b>

Tilikauden ylijäämän taustalla on ennustettua korkeampi myynnin kasvu loppuvuodesta.

13.2.2018

---

**Rahoituslaskelman toteutuminen**

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero ta-tot
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>			
Liikeliiketoiminta / -alijäämä	140	638	498
Poistot	70	32	-38
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korvaus peruspääomalle	-40	-40	0
Muut	0	0	0
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
Investointimenot	-31	0	31
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>139</b>	<b>630</b>	<b>491</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>0</b>	<b>-207</b>	<b>-207</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>139</b>	<b>424</b>	<b>285</b>

**Investointien toteutuminen**

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero ta-tot
Käyttöomaisuusinvestoinnit	31	0	-31

Suunniteltu investointi ei toteutunut vuonna 2017.

13.2.2018

**TILINPÄÄTÖSLASKELMAT****Tuloslaskelma****TYÖTERVEYS HELSINKI  
TULOSLASKELMA****01.01.-31.12.2017****01.01.-31.12.2016****Liikevaihto****16 518 801,30****16 872 396,95**

Liiketoiminnan muut tuotot

485 121,41

366 620,86

**Materiaalit ja palvelut**

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Ostot tilikauden aikana

Palvelujen ostot

-369 422,95

-423 054,69

-4 936 177,91

-4 988 346,07

**-5 305 600,86****-5 411 400,76****Henkilöstökulut**

Palkat ja palkkiot

Henkilösivukulut

Eläkekulut

Muut henkilösivukulut

-7 495 401,52

-7 537 524,62

-1 861 163,89

-2 042 209,74

-406 870,54

-456 957,37

**-9 763 435,95****-10 036 691,73****Poistot ja arvonalentumiset**

Suunnitelman mukaiset poistot

-32 116,94

-33 865,27

**-32 116,94****-33 865,27****Liiketoiminnan muut kulut****-1 264 488,61****-1 260 117,34****LIIKEYLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)****638 280,35****496 942,71****Rahoitustuotot ja -kulut**

Korvaus peruspääomasta

-40 000,00

-40 000,00

**-40 000,00****-40 000,00****TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)****598 280,35****456 942,71**

13.2.2018

**Rahoituslaskelma****TYÖTERVEYS HELSINKI  
RAHOITUSLASKELMA****2017****2016****TOIMINNAN RAHAVIRTA**

Liikeliikkeen jäämä (-alijäämä)

638 280,35

496 942,71

Poistot ja arvonalentumiset

32 116,94

33 865,27

Rahoitustuotot- ja kulut

-40 000,00

-40 000,00

**630 397,29****490 807,98****INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**

Investointimenot

0,00

-15 850,00

**0,00****-15 850,00****TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA-  
HAVIRTA****630 397,29****474 957,98****RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutos mulita

32 583,72

-583 111,36

Korottomien velkojen muutos mulita

-239 260,40

562 843,64

**RAHOITUKSEN RAHAVIRTA****-206 676,68****-20 267,72****RAHAVAROJEN MUUTOS****423 720,61****454 690,26**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.

2 442 558,93

2 018 838,32

Rahavarat 1.1.

2 018 838,32

1 564 148,06

**423 720,61****454 690,26**

13.2.2018

**Tase****TYÖTERVEYS HELSINKI  
TASE****31.12.2017****31.12.2016****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineettomat hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet

3 945,60

8 249,87

**3 945,60****8 249,87****Aineelliset hyödykkeet**

Koneet ja kalusto

38 417,98

66 230,65

**38 417,98****66 230,65****VAIHTUVAT VASTAAVAT****Lyhytaikaiset saamiset**

Myyntisaamiset

1 455 759,19

1 496 764,54

Muut saamiset

129 713,03

120 424,16

Siirtosaamiset

67 152,57

68 019,81

**1 652 624,79****1 685 208,51****Rahat ja pankkisaamiset****2 442 558,93****2 018 838,32****VASTAAVAA YHTEENSÄ****4 137 547,30****3 778 527,35****VASTATTAVAA****OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma

500 000,00

500 000,00

Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)

456 942,71

0,00

Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)

598 280,35

456 942,71

**1 555 223,06****956 942,71****VIERAS PÄÄOMA****Lyhytaikainen vieras pääoma**

Ostovelat

515 401,96

488 348,33

Muut velat

219 016,56

271 001,31

Siirtovelat

1 847 905,72

2 062 235,00

**2 582 324,24****2 821 584,64****VASTATTAVAA YHTEENSÄ****4 137 547,30****3 778 527,35**

## TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

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

#### Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liikelaitos on aloittanut toimintansa 1.1.2016. Raportoitu tilikausi on liikelaitoksen toinen.

### Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

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

Käyttöomaisuusryhmä	Poistoaika	Poistotapa
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	tasapoisto
Muut koneet ja laitteet	5 vuotta	tasapoisto



13.2.2018

**Tasetta koskevat liitetiedot****Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot**

Pysyvät vastaavat

<b>Aineettomat oikeudet</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Poistamaton hankintameno 1.1.	8 249,87	15 887,47
Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.-31.12.	-4 304,27	-7 637,60
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>3 945,60</b>	<b>8 249,87</b>
<b>Koneet ja kalusto</b>		
Poistamaton hankintameno 1.1.	66 230,65	76 608,32
Lisäykset tilikaudella	0,00	15 850,00
Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.-31.12	-27 812,67	-26 227,67
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>38 417,98</b>	<b>66 230,65</b>

**Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot**

Oman pääoman muutokset

Peruspääoma 1.1.	500 000,00	500 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	456 942,71	0,00
Tilikauden yli/-alijäämä	598 280,35	456 942,71
<b>Oma pääoma 31.12.</b>	<b>1 555 223,06</b>	<b>956 942,71</b>

Siirtovelat

Lomapalkka- ja lomarahavelka	1 645 705,62	1 608 442,63
Muut sisäiset siirtovelat	0,00	13 951,66
Siirtyvät tulospalkkiot	186 172,00	364 000,00
Siirtyvät palkat ja palkkiot	16 028,10	20 447,66
Muut siirtovelat muille	0,00	55 393,05
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>1 847 905,72</b>	<b>2 062 235,00</b>

13.2.2018

---

**Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>VUOKRAVASTUUT</b>		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	<b>0,00</b>	5 706,26
Myöhemmin maksettavat	<b>0,00</b>	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>5 706,26</b>
 <b>LEASINGVASTUUT</b>		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 978,75	3 055,91
Myöhemmin maksettavat	234,00	1 565,00
<b>Yhteensä</b>	<b>2 212,75</b>	<b>4 620,91</b>
 <b>Vuokra- ja leasingvastuut yhteensä</b>	<b>2 212,75</b>	<b>10 327,17</b>

13.2.2018

---

## Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämä, yhteensä 598 280,35 euroa, siirretään liikelaitoksen taseen omaan pääomaan.

## ALLEKIRJOITUKSET

Helsingissä helmikuun 21. päivänä 2018

Marko Karvinen  
strategiapäällikkö, pj

Satu Järvenkallas  
varhaiskasvatusjohtaja, varapj

Raimo K. Saarinen  
maankäyttöjohtaja

Asta Enroos  
henkilöstöpolitiikan päällikkö

Hanna Joensuu  
asiantuntijalääkäri

13.2.2018

**LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA NIIDEN SÄILYTYSTAVASTA**

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 2017:

<b>Kirjanpitokirjat</b>	<b>Järjestelmä</b>	<b>Säilytystapa</b>
Päiväkirja	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Pääkirja	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Tase tileittäin	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Alkava tase	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
<b>Tilinpäätös</b>	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	InvoiceReady
Käyttöomaisuuskirjanpito	LASKE-järjestelmä	LASKE -järjestelmä

Tositelajit

**Tositelaji Selite**

11	TPJAT, tuntipalkat
12	HIJAT, kuukausipalkat
13	PAJAT, palkkiot
21	ML kirjanpitoviennit
22	M2 kirjanpitoviennit
30	Ulkoiset tiliotteet, Basware
31	Sisäiset tiliotteet, IHB
34	Palvelukassan viitesuoritukset, Talpa
41	Ostolaskut, BIP
43	Tilaukselliset ostolaskut
44	Tilaukselliset ostolaskut ilman kumppania
45	Ostolaskut, BIP (ei kumpp.)
46	M2 matkalaskut
47	Vastakirjaus, ostolaskut
49	Kuitattavat sisäiset ostolaskut
4A	Kuitattavat varasto ostolaskut
4E	Matkalaskut ostoreskontraan
51	Luottotappiokirjaukset
52	Korkokulut

13.2.2018

---

53	Maksukehotuskulut
55	Maksusuunnitelman erät
5X	Excel-syöttö
61	Suoritukset pankista
62	Suoritukset sisäisestä pankista
63	Suoritukset perintätoimistosta
64	Suoritukset ulosotosta (Lindorff)
65	Suoritukset oikeuspalveluista
66	Suoritukset Svealta
67	Suoritukset ulosotosta (Svea)
6L	Myyntitilaus
8X	Talpa, kuitattavat sisäiset manuaalilaskut
AA	Käyttöom.kirjaus
AB	Kuittaustosite
AF	Käyttöomaisuuden poistot
AT	Avaavatase (JOJA)
DA	Asiakastosite
DG	Asiakkaat – hyvitys
DR	Asiakkaat - lasku
DZ	Asiakkaat – maksu
KG	Toimittajat – hyvityt.
KR	Toimittajat - lasku
KZ	Maksut (Osre ja Myre)
RV	Laskun siirto
SA	Pääkirjatilitosite
Y1	Muistiot, Anna
Y2	Muistiot, UFW
Y3	Muistiot, lahjoitusrahasto
Y4	Muistiot, laskutus
Y5	Muistiot, palkanlaskenta
Y6	Muistiot, kirjanpito
Y7	Muistiot, ostolaskut
Y8	Muistiot, maksuliikenne
Y9	Rahatulo-meno oikaisumuistiot
YA	Hyvitys/Veloitus
ZA	ALV korjausajo
ZK	Sisäinen kuittaus
ZP	Maksukirjaus
ZV	Maksuselvitys
ZX	Purkutositteet
ZY	CO-FI Täsmäytystositteet

13.2.2018

---

## Liitetietotositteet

Nro	Tiedoston nimi	Kuvaus liitetiedosta
1	Liitetieto leasingvastuut	Leasingvastuut