

KARELIA AMMATTIKORKEAKOULU OY

TASEKIRJA

1.1.2013 - 31.12.2013

Karelia Ammattikorkeakoulu Osakeyhtiö

Y-tunnus 2454377-1

Kotipaikka Joensuu

Osoite Tikkarinne 9

80200 JOENSUU

Tämä tasekirja on säilytettävä 31.12.2023 asti

SISÄLLYSLUETTELO

1. Toimintakertomus	3
2. Tilinpäätös	
Tase	6
Tuloslaskelma	7
Rahoituslaskelma	8
Tilinpäätöksen liitetiedot	9
Allekirjoitukset	14
3. Kirjanpito- ja säilytystavat	15

1. Toimintakertomus

Karelia Ammattikorkeakoulu Oy / Karelia-ammattikorkeakoulu

Karelia-ammattikorkeakoulu on monialainen ammattikorkeakoulu, joka jatkaa Pohjois-Karjalan ammattikorkeakoulun toimintaa. Toiminta on keskitetty neljään Joensuussa toimivaan koulutus- ja tutkimuskeskukseen. Koulutus- ja tutkimuskeskukset ovat Biotalouden keskus, Liiketalouden ja tekniikan keskus, Luovan talouden keskus ja Sosiaali- ja terveystieteiden keskus. Yhteiset tukipalvelut on organisoitu Kehittämisen- ja palvelukeskukseen. Kareliassa opiskelee 4 000 opiskelijaa ja työskentelee noin 400 asiantuntijaa.

Karelian päätehtäviä ovat koulutustoiminta, tutkimus-, kehittäminen- ja innovaatiotoiminta (TKI) sekä palvelutoiminta ja aluekehittäminen. Ammattikorkeakoulu tarjoaa ammattikorkeakoulututkintoon ja ylempään ammattikorkeakoulututkintoon johtavaa koulutusta. Lisäksi järjestetään täydennyskoulutusta, erilaisia seminaareja sekä avoimen ammattikorkeakoulun ja maakuntakorkeakoulun opintoja. Ammattikorkeakoulu osallistuu aktiivisesti maakunnan kehittämiseen erilaisten tutkimus- ja kehittämistehtävien toteuttajana sekä palvelutoiminnassa. Toimintaa toteutetaan yhteistyössä alueen elinkeino- ja työelämän sekä kansallisten ja kansainvälisten kumppaneiden kanssa. Kansainvälinen näkökulma on integroitu kaikkiin ammattikorkeakoulun toimintoihin.

Karelia-ammattikorkeakoulu on valinnut painoaloiksi vahvuusalueita, joissa tavoitellaan kansallisesti ja kansainvälisesti tunnustettua asiantuntijuutta ja osaamista. Painoalojen valinnan perustana ovat toiminta-alueen keskeiset kehittämistarpeet ja vahvuudet sekä keskeisten kumppaneiden kanssa tehdyt valinnat. Savonia-ammattikorkeakoulun kanssa (ISAT) yhteisiä painoaloja ovat uusiutuva energia, väljästi asutun alueen ikäosaaminen ja Venäjä-osaaminen. Niillä on vahva liittymä Itä-Suomen yliopiston vastaaviin painoaloihin. Painoalat kytkeytyvät kiinteästi ammattikorkeakoulun koulutus-, TKI- ja palvelutoimintaan ja aluekehittämiseen. Ammattikorkeakoulun omia painoaloja ovat tarkkuustekniikka, monimediaiset palvelut ja puurakentaminen.

Toimintakertomus

Toimintavuosi 2013 oli Karelia-ammattikorkeakoulun ensimmäinen toimintavuosi. Karelia-ammattikorkeakoulu jatkaa Pohjois-Karjalan ammattikorkeakoulu-liikelaitoksen toimintaa. Ylläpitäjänä vuoden 2013 alusta on toiminut edellisenä vuonna perustettu osakeyhtiö, Karelia Ammattikorkeakoulu Oy.

Joensuun kaupunginvaltuusto 19.9.2011 päätti Karelia Ammattikorkeakoulu Oy:n perustamisesta. Ensimmäisessä vaiheessa perustettiin kaupungin omistama yhtiö, joka ryhtyi välittömästi hakemaan ammattikorkeakoulun toimilupaa. Osakepääoma oli tässä vaiheessa 10 000 euroa.

Toisessa vaiheessa, toimiluvan myöntämisen jälkeen, siirrettiin 1.1.2013 lukien Pohjois-Karjalan ammattikorkeakoulu -liikelaitoksen toiminta ja talous toimiluvan saaneelle yhtiölle. Henkilökunta siirtyi yhtiön palvelukseen liikkeenluovutuksen periaatteella ns. vanhoina työntekijöinä, ammattikorkeakoulun omaisuus siirrettiin liikkeenluovutussopimuksen mukaisesti yhtiölle.

Olellaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Ylimääräinen yhtiökokous 18.9.2013 päätti osakepääoman korottamisesta 85328 osakkeella, jotka merkitsi Joensuun kaupunki. Karelia Ammattikorkeakoulu Oy:n koko osakekannan 85578 osaketta pääomaltaan 3 423 120 euroa omistaa Joensuun kaupunki. Karelia Ammattikorkeakoulu Oy:llä ei ole pääomalainoja eikä ulkomaisia sivuliikkeitä.

Kaikkien ammattikorkeakoulujen toimitukset päättyivät vuoden 2013 lopussa ja Karelia-ammattikorkeakoulu muiden joukossa joutui hakemaan toimitusta vuoden 2014 alusta alkaen. Toimitushakemus jätettiin ministeriöön 26.9.2013 ja toimitus myönnettiin 12.12.2013.

Ensisijaisten hakijoiden määrä ylitti tavoitteet ja kaikkien aloituspaikkojen hakijamäärä oli 3,7 hakijaa aloituspaikkaa kohden.

Karelia-ammattikorkeakoulu allekirjoitti strategiset kumppanuussopimukset Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän kanssa 25.9.2013 ja Saimaan ammattikorkeakoulun kanssa 17.12.2013 sekä allekirjoitti Kumppanuussopimuksen vuosille 2013-2016 Savonian kanssa 23.11.2012.

Karelia Ammattikorkeakoulu Osakeyhtiössä käytiin YT-neuvottelut tammi-maaliskuussa 2013. Neuvottelujen perusteena olivat tuotannolliset ja taloudelliset syyt, jotka johtuivat Karelia-ammattikorkeakoulun toiminnan supistamisesta ja joidenkin toimintojen lopettamisesta, yksikköhintarahoitukseen ja maksullisen palvelutoiminnan voimakkaasta vähenemisestä, toiminnan muutoksista sekä niistä aiheutuvista työn uudelleen järjestämisestä. Neuvotteluiden tuloksena irtisanottiin 15 ja osa-aikaistettiin 6 työntekijää. Näillä henkilöstövähennyksillä saavutettiin noin 180 000 euron säästö vuonna 2013. Lisäksi määräaikaisia työsuhteita päätettiin vuonna 2013 69 kappaletta. Vuoden 2013 aikana irtisanoutui 16 henkilöä.

Vuonna 2012 ammattikorkeakoulussa henkilöstötyövuosia tehtiin yhteensä 372 ja henkilötyövuosien määrä vuonna 2013 oli 335,5 laskua edelliseen 36,5 henkilötyövuotta. Henkilöstön määrässä oli kasvua 55 henkilöä, joista 46 oli sivutoimisia.

Karelia-ammattikorkeakoulun tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminta (TKI-toiminta) oli monipuolista aiempien vuosien tapaan myös vuonna 2013. TKI-toiminnan suunnittelussa painopiste on siirtynyt vahvasti kohti seuraavaa EU:n ohjelmakautta 2014-2020 ja sen tarjoamia rahoitusmahdollisuuksia. TKI-projektien valmistelua suunnattiin yhä enenevässä määrin kohti kansainvälisiä rahoitusohjelmia ja kansainvälisten kumppanuuksien vahvistamista.

Uusia avauksia kansainvälisessä TKI-toiminnassa syntyi erityisesti Venäjä-yhteistyön saralla (Karelia ENPI CBC-ohjelma), muutoin hanketoimintaa suunnattiin painoalojen toimintojen suunnitteluun ja pohjatyöhön uudella EU-ohjelmakaudella (mm. ESR Lump Sum -hankkeet) sekä ohjauksen ja maakuntakorkeakoulun toimintamallien kehittämiseen. Lisäksi jatkettiin innovaatio- ja yrittäjyystoiminnan edistämistä toteuttamalla innovatiivisille opiskelijatiimeille suunnattua Draft-valmennusohjelmaa (Keksintösäätiön AMK-Tuoteväylä -rahoitus). Aiempien vuosien tapaan suurin osuus projekteista toteutettiin EU:n rakennerahastojen (ESR, EAKR) avulla sekä Manner-Suomen maaseuturahaston ja TEKESin rahoittamana. Vuodelle 2013 asetettujen tavoitteiden mukaan TKI-toiminnan kirjanpidon mukainen volyymi laski aiemmista vuosista. Vuoden lopussa toteutettiin vakinaisten projektipäälliköiden rekrytointi Karelia-ammattikorkeakoulun painoaloille.

Merkittävimmät riskit toimintavuodella ja tulevaisuudessa

Tulevaisuuden riskit kohdistuvat sekä maksullisen palvelutoiminnan kehittymiseen, uuden rahoituskauden liikkeellelähtoon että koulutusviennin avautumiseen. Maksullinen palvelutoiminta on lähtenyt varovasti kehittymään edelliseen vuoteen verrattuna, kasvua koulutus- ja asiantuntijapalveluiden myynnissä oli noin 100 000 euroa. Koulutusviennin käyntiin lähteminen on haasteellista. Uusi rahoituskausi pääsee käyntiin vasta loppuvuodesta 2014, jolloin kustannuksetkin pääosin alkavat kertyä.

Osakeyhtiön talous ja budjetin toteutuminen

Ammattikorkeakoulun tilivuoden toiminnallinen tulos ennen satunnaisia eriä oli 211 748 euroa ja jäi sille asetetusta tulostavoitteestaan 88 252 euroa. Tilikauden voitoksi muodostui 188 248 euroa.

Liikevaihto toteutui 0,9 miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä johtuen hieman tavoitetta alhaisempina palveluiden myyntinä sekä hanketoiminnan suunniteltua hieman nopeampana laskuna. Liiketoiminnan muut tuotot toteutuivat hieman budjetoitua suurempina, budjetti-indeksi ollessa 105,7 %.

Tarvikkeiden ja palveluiden ostot jäivät budjetoitua pienemmiksi, johtuen osittain muuttuneesta budjetointikäytännöstä ja osittain tarkasta hankintapolitiikasta.

Henkilöstökulut toteutuivat lähes budjetoidun mukaisesti, erityisesti palkat ja palkkiot ylittyivät 0,1 %-yksikköä. Eläkekulut ylittyivät noin 5 % -yksikköä. Palkkojen pysymiseen budjetoidussa vaikutti osaltaan Karelia -ammattikorkeakoulussa käytyjen YT-neuvottelujen päätökset.

Liiketoiminnan muiden kulujen toteutuminen jäi alle budjetoidun erityisesti kalustohankinnoista syntyneiden säästöjen vaikutuksesta.

Poistot jäivät noin 60 000 euroa budjetoitua pienemmiksi hankintojen jäätyä hieman arvioidusta sekä painottuen toimintavuoden loppupuolelle.

Keskeisimmät talouden tunnusluvut vuodelta 2013:

Liikevaihto	32 293 628,92 euroa
Liikevoitto sekä prosentteina että euroina liikevaihdosta	
	0,65 % 209 685,61
Oman pääoman tuotto -%	10,40
Omavaraisuusaste %	38,88

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi sekä esitys muun mahdollisen vapaan pääoman jakamisesta:

Tilikauden voitto on 188.247,56 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden tulos siirretään voittovarojen tilille ja että osinkoa ei jaeta.

Organisaatio, johto ja tilintarkastajat:

Karelia Ammattikorkeakoulu Oy:n varsinaisen yhtiökokouksen 19.4.2013 valitsemina hallituksen jäseninä ovat toimineet puheenjohtaja Meriläinen Juhani, varsinaisina jäseninä: Leskinen Matti, Mikkonen Krista, Minkkinen Jaana, Rytönen Petri, Vänskä Anne ja Väänänen Risto. Tilintarkastusyhteisönä on toiminut BDO Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Pasi Tuuva. Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Petri Raivo ja hänen sijaisenaan Eero Elsinen.

2. Tilinpäätös

TASE	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 343,27	
Muut pitkävaikutteiset menot	<u>9 723,87</u>	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	11 067,14	
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	<u>1 620 839,67</u>	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 620 839,67	
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 631 906,81	
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Myyntisaamiset	<u>1 273,72</u>	
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	1 273,72	
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	274 316,17	
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	4 517 450,54	
Muut saamiset	35 798,19	
Siirtosaamiset	<u>2 301 123,78</u>	<u>9,70</u>
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	7 128 688,68	9,70
Rahat ja pankkisaamiset	527 540,36	9 990,30
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 657 502,76	10 000,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>9 289 409,57</u></u>	<u><u>10 000,00</u></u>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	3 423 120,00	10 000,00
Muut rahastot		
Tilikauden voitto (tappio)	188 247,56	0,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 611 367,56	10 000,00
VIERAS PÄÄOMA		
Ostovelat	395 876,33	
Velat saman konsernin yrityksille	89 962,21	
Muut velat	3 247 181,44	
Siirtovelat	1 945 022,03	
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 678 042,01	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u><u>9 289 409,57</u></u>	<u><u>10 000,00</u></u>

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2013
	€
LIKEVAIHTO	32 293 628,92
Liiketoiminnan muut tuotot	206 392,43
Materiaalit ja palvelut	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	
Ostot tilikauden aikana	-161 333,55
Ulkopuoliset palvelut	<u>-577 787,30</u>
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-739 120,85
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-16 969 834,47
Henkilösivukulut	-4 230 203,41
Eläkekulut	-3 325 598,59
Muut henkilösivukulut	<u>-904 604,82</u>
Henkilöstökulut yhteensä	-21 200 037,88
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	-439 649,23
Liiketoiminnan muut kulut	-9 911 527,78
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	209 685,61
Rahoitustuotot ja -kulut	
Muut korko- ja rahoitustuotot	
Saman konsernin sisällä	2 690,36
Muilta	95,79
Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä	2 786,15
Korkokulut ja muut rahoituskulut	
Saman konsernin yrityksille	-266,73
Muille	-456,68
Korkokulut ja muut rahoituskulut yhteensä	-723,41
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 062,74
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	211 748,35
Satunnaiset erät	
Satunnaiset tuotot	609 503,35
Satunnaiset kulut	-609 503,35
Satunnaiset erät yhteensä	0,00
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	211 748,35
Tuloverot	-23 500,79
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	188 247,56

RAHOITUSLASKELMA

	v. 2013	v. 2012
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA:		
Myynnistä saadut maksut	32 040 885,24	
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	206 392,43	
Maksut liiketoiminnan kuluista	<u>-30 945 416,43</u>	<u>-9,70</u>
Liiketoiminnan rahavirta ennen rah.eriä ja veroja	1 301 861,24	-9,70
Maksetut korot ja maksut muista liik.rah.kuluista	-723,41	
Saadut korot liiketoiminnasta	<u>2 786,15</u>	
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA (A)	1 303 923,98	-9,70
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyöd.	-2 847 294,19	
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA (B)	-2 847 294,19	0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Maksullinen oman pääoman lisäys	2 060 920,27	10 000,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA (C)	2 060 920,27	10 000,00
RAHAVAROJEN MUUTOS (A+B+C)	517 550,06	9 990,30
Rahavarat 1.1.	9 990,30	0,00
Rahavarat 31.12.	<u>527 540,36</u>	<u>9 990,30</u>
Rahavarojen muutos	517 550,06	9 990,30

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus ja jaksotus

Pysyvät vastaavat on arvostettu hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Alaskirjaukset: sovellettaessa menojäännöspoistoa hyödykkeen tai käyttöomaisuuskohteen poistamaton arvon (menojäännös) poistetaan kertapoistona, kun menojäännös alittaa 1.000 euroa. Myytyjen tai käyttökelvottomien hyödykkeiden poistamaton kirjanpidon hankintameno voidaan poistaa kertapoistona. Hyödykkeet, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa ja joiden taloudellinen pitoaika on alle 3 vuotta, on kirjattu vuosikuluksi.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	5 vuotta	tasapoisto
----------------------	----------	------------

Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	tasapoisto
------------------------------	----------	------------

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto	25 % menojäännöspoisto
-------------------	------------------------

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on arvostettu nimellisarvoon, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon.

Tuloslaskelman, taseen ja rahoituslaskelman esittämistapa

Edellisen vuoden tilinpäätöstiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa, koska Karelia ammattikorkeakoulun varsinainen toiminta on alkanut 1.1.2013. Vuonna 2012 yhtiöllä ei ollut lainkaan tuloslaskelmaa.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

2013

Liikevaihto

Yksikköhintarahoitus OKM	26 835 036,66
Lukukausimaksut	50 005,00
Opiskelijatöiden myyntitulot	7 439,19
Kv-liikkuvuushankk.rahoitus	291 053,16
Muut opetustoiminnan tuoto	47 655,20
Välillinen EU-ohjelmarahoitus	2 306 551,67
Suora EU-ohjelmarahoitus	364 434,17
Kansallinen rahoitus	1 171 887,69
Yritysrahoitus	77 351,80
Kuntarahoitus	77 466,59
Saadut partnerios.yleiskustann.	109 390,90
Koulutuspalvelujen myyntitulot	662 231,82
Asiantuntijapalvelujen myyntit.	289 040,07
Osallistumismaksut	4 085,00
Liikevaihto yhteensä	<u><u>32 293 628,92</u></u>

Liiketoiminnan muut tuotot

Tilojen vuokratuotot	30 368,71
Muut vuokratuotot	193,31
Julkaisujen ja painotuott.myynti	7 785,46
Kelan korvaus työterv.huoll.järj.	65 732,85
Muut liiketoiminnan tuotot	72 611,13
Edelleen laskutettavat tuotot	29 700,97
Liiketoiminnan muut tuotot yhteensä	<u><u>206 392,43</u></u>

Satunnaiset tuotot ja kulut

Satunnaiset tuotot:

OKM:n harkinnanvarainen avustus yhtiöittämisestä aiheutuneisiin takautuviin arvonnisäverovastuisiin	609 503,34
Satunnaiset tuotot yhteensä	<u>609 503,34</u>

Satunnaiset kulut:

Takautuvat arvonnisäverovastuut Joensuun kaupunki	
- irtaimistosta	-324 527,94
- kiinteistöjen saneerauksesta	-167 351,11
Joensuun Yrityskiinteistöt Oy	
- kiinteistöjen saneerauksesta	-117 624,29
Satunnaiset kulut yhteensä	<u>-609 503,34</u>

Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä

0,00

Henkilöstöä koskevat liitetiedot:

Henkilöstön lukumäärä	v. 2013	v. 2012
Päätoiminen henkilöstö	318	298
Määräaikainen henkilöstö	160	123
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	478	421

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot, jatkuu

Liiketoiminnan muut kulut

Kirjallisuus	-59 937,16
Kausijulkaisut	-34 692,55
Audiovisuaalinen aineisto	-1 946,27
Elektroninen aineisto	-83 497,11
Tiedotus- ja markkinointimateriaali	-50 735,02
Tiedotus- ja markkinointipalvelut	-53 943,33
Painatukset	-103 255,62
Ilmoitukset	-90 090,31
Edustuskulut	-26 538,18
Palvelinlaitteet	-63 451,22
Työasemat ja oheislaitteet	-370 958,02
Tulostus-, kopiointi- ja laitekulut	-88 583,11
Tietoliikenneverkot	-53 868,08
Puhelinlaitteet	-28 234,37
Puhelukustannukset	-75 003,30
ATK-järjestelmäkulu	-333 761,28
Audiovisuaaliset laitteet	-56 220,59
Koneet ja laitteet	-111 044,96
Koneiden-, kaluston ja laitt.vuokrakulu	-83 989,39
Koneiden-, kaluston ja laitt.kunnossap.	-88 386,83
Siivous- ja puhtaanapitokulu	-598 211,15
Sähkö	-191 323,79
Rakennusten kunnossapitokulut	-49 948,16
Alueiden kunnossapitokulut	-846,22
Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-4 460 162,37
Muut vuokrat	-16 319,41
Matkustuspalvelut, kotimaa	-191 432,05
Majoituspalvelut, kotimaa	-68 745,87
Päivärahat, kotimaa	-36 048,98
Matkustuspalvelut, ulkomaat	-144 183,15
Majoituspalvelut, ulkomaat	-52 661,67
Päivärahat, ulkomaat	-57 051,17
Ulkopuolisten matkakulut (koti- ja ulkor	-265 666,72
Kuljetuspalvelut	-21 810,42
Terveyspalvelut	-152 372,88
Henkilöstön koulutuspalvelut	-144 150,60
Kokouskulut	-45 841,97
Ravitsemispalvelut	-60 486,49
Vaatteisto	-10 242,53
Henkilökunnan virkistäytyminen	-39 151,80
Henkilöstön muistaminen	-9 520,73
Asiantuntijapalvelut	-651 233,09
Toimisto- ja opetustarvikkeet	-49 930,53
Pankkipalvelut	-6 736,30
Postipalvelut	-91 005,64
Vakuutukset	-35 607,21
Poltto- ja voiteluaineet	-10 274,17
Jäsenmaksut	-36 417,25
Muut hallintokulut	-45 163,77
Edelleen laskutettavat kulut	-30 225,49
Maksetut avustukset	-405 156,47
Maksetut rahoitusosuudet	-58 887,33
Välilliset verot	-4 538,09
Luottotappiot	-12 037,61
Liiketoiminnan muut kulut yhteensä	-9 911 527,78

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäv. menot	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	18 666,67	21 447,18	1 312 085,88	1 352 199,73
Lisäykset tilikauden aikana	6 952,53		1 011 871,91	1 018 824,44
Rahoitusosuudet tilikaudella	5 562,02		293 906,11	299 468,13
Tilikauden poisto	18 713,91	11 723,31	409 212,01	439 649,23
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>1 343,27</u>	<u>9 723,87</u>	<u>1 620 839,67</u>	<u>1 631 906,81</u>

Saamisten erittely

v. 2013

Saamiset saman konsernin yrityksiltä

Lyhytaikaiset	
Konsernimyyntisaamiset	370,36
Konsernisiirtosaamiset	176 456,00
Konsernilainasaamiset	2 127 937,88
Muut konsernisaamiset	<u>2 212 686,30</u>
Saamiset saman konsernin yrityksiltä yhteensä	4 517 450,54

Saamiset muilta

Pitkäaikaiset	
Pitkäaikaiset myyntisaamiset	1273,72
Lyhytaikaiset	
Myyntisaamiset	274 316,17
Muu saamiset	35 798,19
Siirtosaamiset	<u>2 301 123,78</u>
Saamiset muilta yhteensä	2612511,86

Saamisten erittely yhteensä

7 129 962,40

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät

Konsernilainasaamiset	
Konsernitili Nordea	2 127 937,88
Muut konsernisaamiset	
Tilakeskus-liikelaitos, OKM av.palautus	1 506 159,97
Jns Yrityskiinteistöt Oy, OKM av.pal.	706 376,33
Siirtosaamiset muilta	
EU- ja muiden projektien av.saamiset	2 228 256,52

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma 1.1.

Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.1.		10 000,00
250 kpl , merkintähinta 40 euroa/kpl		
Osakepääoman korotus		
85328 kpl, merkintähinta 40 euroa/kpl		
apporttina	1 352 199,73	
rahana	<u>2 060 920,27</u>	<u>3 413 120,00</u>
Osakepääoma 31.12.		3 423 120,00
Sidottu oma pääoma		3 423 120,00
Tilikauden voitto		<u>188 247,56</u>
Vapaa oma pääoma		188 247,56
Oma pääoma yhteensä 31.12.		<u><u>3 611 367,56</u></u>

Velkojen erittely

Lyhytaikaiset velat


Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat		<u>89 962,21</u>
Velat saman konsernin yrityksille yhteensä		89 962,21
Velat muille		
Ostovelat		395 876,33
Muut velat		3 247 181,44
Siirtovelat		<u>1 945 022,03</u>
Velat muille yhteensä		5 588 079,80
Lyhytaikaiset velat yhteensä		<u><u>5 678 042,01</u></u>

Velkoihin sisältyvät olennaiset erät

Muut velat		
OKM-avustuksen takaisinperintä		2 390 516,00
Siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus sivukuluineen		1 125 283,37
EU- ja muiden projektien ennakkotulot		776 921,72
Tuloverojaksotus		
Yle-vero	297,56	
Tulovero	<u>23203,23</u>	23500,79

Allekirjoitukset ja merkinnät

Joensuussa 17. 02 2014













Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Joensuussa 26. 3. 2014

BDO Oy, KHT-yhtiö



Pasi Tuuva, KHT

3. Kirjanpitokirjat ja säilytystapa:

Tilinpäätös	Sidottuna
Tase-erittelyt	Paperitulosteena
Pääkirja	Sähköinen arkistointi
Päiväkirja	Sähköinen arkistointi
Osakirjanpidot	Paperitulosteena

Tositelajit ja säilytystapa:

Asia	Tositelaji	Tositenumero alkaen	Säilytystapa
Alkusaldot	ALKUSA	1001	paperitulosteena
Budjetti	BUD	2001	paperitulosteena
Tiliotteet	PANKKI	101001	paperitulosteena
Muistiot, ulkoiset, RD	MUIST1	10001	paperitulosteena
Muistiot, sisäiset, RD	MUISIS	200001	paperitulosteena
Muistiot, ulkoiset, Rondo	MUISRO	15001	sähköinen arkistointi
Muistiot, sisäiset, Rondo	MUISRS	25001	sähköinen arkistointi
Käyttöomaisuus	KOMTOS	34001	paperitulosteena
Pankkien tiliotteet	PANKKI	101001	paperitulosteena
Palkkatositteet	PALKAT	100001	paperitulosteena
Matkalaskut	TRAVEL	128001	sähköinen arkistointi
EU-muistiot, sisäiset, RD	EUSIS	138001	paperitulosteena
EU-muistiot, ulkoiset, RD	EUULK	155001	paperitulosteena
Myyntilaskutus, perittävät	YMR31	31000001	paperitulosteena
Myyntilaskutus, ei-perittävät	YMR41	41000001	paperitulosteena
Manuaalisuoritukset, MR	YMRMAN	5110001	paperitulosteena
Viitesuoritukset, MR	YMRVII	5210001	paperitulosteena
Hyvityslaskujen kuittaus, MR	YMRHYV	5310001	paperitulosteena
Tileistä poisto, MR	YMRK	5410001	paperitulosteena
Myyntilaskutus LL99	YMR99	9900001	paperitulosteena
Ostolaskut	OSTOT	8000001	sähköinen arkistointi
Ostoreskontran maksut	OMAKSU	8990001	paperitulosteena