

Diak

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

Y-TUNNUS 0115776-3 HELSINKI

Tilinpäätös

1.1.2019–31.12.2019

SISÄLLYSLUETTELO

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1.2019–31.12.2019

	sivu
Toimintakertomus	2
Tilinpäätös	
Tuloslaskelma	6
Tase	7
Rahoituslaskelma	8
Tilinpäätöksen liitetiedot	9
Kirjanpitokirjat, tositelajit	16
Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus	17
Tilintarkastajien tilinpäätösmerkintä	17

Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy

TOIMINTAKERTOMUS 2019

1. Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vuosi 2019 oli Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n 24. toimintavuosi.

Toimintavuoden Opetus- ja kulttuuriministeriön perusrahoitus kasvoi 260 t€ (1,3%) edelliseen vuoteen verrattuna. Tästä strategiarahoituksen kasvu oli 80 t€ ja TKI-rahoituksen 120 t€. Tilikauden tulos oli 1 m€, kun se vuotta aikaisemmin oli 176 t€. Tilikauden tulokseen vaikutti sijoitusten kirjaustavan muutos v.2019. Vertailtavuutta aiempiin vuosiin heikentää merkittävästi sijoitusomaisuuden kirjausvaatimuksiin tullut muuttunut ohjeistus, jonka mukaisesti sijoitusomaisuuden realisoitumaton tuotto tai tappio kirjataan tuloslaskelmaan tulosvaikutteiseksi eräksi. Tämä kirjaustavan muutos johtuu Opetus- ja kulttuuriministeriön taloushallinnon uuden koodiston ohjeistuksesta. Tilikauden liiketappio oli 32 t€, kun vuotta aikaisemmin liikevoitto oli 279 t€.

Opetus- ja kulttuuriministeriön vastinrahaa saatiin 141 t€, kun v.2018 päättyneen keräyksen tuotto oli 146 t€. Vastinraha on kirjattu sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Lahjoitusvaroja käytettiin tilikauden aikana 19 t€.

Diakin hallitus hyväksyi uuden strategian vuosille 2021–2030. Hallitus hyväksyi kokouksessaan 30.10.2019 strategian olemassaolon tarkoituksen ja arvojen linjaukset. Strategian lopullinen hyväksyminen tapahtui tammikuussa 2020.

Keväällä 2018 aloitettu eurooppalaisen korkeakouluverkoston suunnittelua ja rakentamista jatkettiin yhdessä norjalaisten, saksalaisten, portugalilaisten, espanjalaisten ja romanialaisten korkeakoulujen kanssa. Ranska liittyi joukkoon vuoden 2019 aikana. Korkeakouluverkostolla on yhteensä 95 000 opiskelijaa ja henkilökuntaa 8000.

2. Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Diakin hallitus hyväksyi uuden strategian kokonaisuudessaan 28.1.2020, joka ulottuu vuoteen 2030 saakka. Koulutuksen toteutuksen toimintamallin uudistetaan. Käyttöön otetaan liikkuva kampuksen malli, jolla vastataan valtakunnallisiin koulutustarpeisiin. Vuodesta 2022 alkaen opiskelijoiden sisäänottoja on vain kolmella kampuksella. Vuoteen 2030 mennessä toteutetaan maan rajojen ulkopuolella uusia avauksia, varaudutaan kansainvälisen liikkuvuuden kasvuun ja Diakin allianssimalli on valmis.

Kiinasta alkanut koronavirusepidemia levisi nopeasti maailmanlaajuisesti pandemiaksi eikä Eurooppakaan siltä säästynyt. Suomen hallituksen linjausten mukaisesti Diakin kaikki viisi kampusta päätettiin sulkea 18.3.2020- 13.4.2020 väliseksi ajaksi ja opetuksessa päätettiin siirtyä etäopetukseen. Samoin henkilökunta siirtyi etätöihin soveltuvin osin 13.4.2020 asti.

Tilinpäätöshetken jälkeen sijoitusten arvot ovat alentuneet merkittävästi.

3. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Opetus- ja kulttuuriministeriö on antanut korkeakouluille uudistetun rahoitusmallin vuodesta 2021 alkavalle sopimuskaudelle. Rahoitusmallin indikaattorit muuttuvat osittain ja painottavat eri tekijöiden tuloksellisuutta kuin vielä käytössä oleva rahoitusmalli. Tulevassa rahoitusmallissa koulutuksen osuus tulee korostumaan ja Diak on ollut koulutuksen indikaattoreilla mitattuna parhaiden joukossa. Koska kaikki ammattikorkeakoulut pyrkivät parantamaan tuloksiaan, pitää myös Diakin jatkaa kehittymistä ja jatkuvan laadun parantamista.

Oman haasteensa tähän tuo koulutuspaikkojen lisäys, joka pitää tehdä hyvin pienellä lisärahoituksella. Se merkitsee myös tulevaisuudessa valmistuneista saatavan rahoituksen määrään.

4. Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy saa lähes koko rahoituksensa Opetus- ja kulttuuriministeriöltä. Julkisen talouden toimenpiteet voivat vaikuttaa ammattikorkeakoulun rahoitukseen ennakoitua nopeammin. Myös uusi rahoitusmalli tuo haasteita pienelle ammattikorkeakoululle, jonka tutkinnoista suurin osa kuuluu halvimpaan hintaluokkaan.

Koronavirusepidemiolla on merkittävät taloudelliset vaikutukset koko Suomen talouteen. Diakissa koronavirustilanteella voi olla taloudellisia vaikutuksia TKI-toimintaan, ylimääräisiin töiden aiheuttamiin kustannuksiin sekä valmistumisten mahdolliseen viivästymisiin.

5. Arvio ja tunnusluvut taloudellisesta asemasta ja tuloksesta sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön toiminnallinen tulos, vakavaraisuus ja maksuvalmius ovat hyviä. Yhtiön taloudellista asemaa ja tulosta kuvaavat tunnusluvut:

Luvut 1000 €	2019	2018	2017	2016
Liikevaihto	23 132	23 303	22 880	23 586
Tilikauden liikevoitto(-tappio)	- 32	279	48	440
Liikevaihdon muutos %	- 0,7 %	1,8 %	-3,0 %	-6,3 %
Liikevoitto %	- 0,1 %	1,2 %	0,2 %	1,9 %
Oman pääoman tuotto %	8,0 %	2,9 %	3,8 %	4,1 %
Oman pääoman muutos %	10,4	2,9	3,9	4,2

Sijoitetun toiminnan tuotto käyvin arvo in %	12,6 %			
Omavaraisuusaste %	80 %	78 %	79 %	82 %
Kassan riittävyys päivissä	54	60	53	69
Quick ratio	1,7	4,3	4,2	4,8

Koodistomuutoksesta johtuen vuosien 2019 ja 2018 tunnusluvut on laskettu uuden koodiston mukaisesti ja vuosien 2017 ja 2016 tunnusluvut aikaisemman koodiston mukaisesti.

6. Sijoitustoiminta

Sijoitusomaisuus on luonteeltaan pitkäaikaista ja varsinaista aktiivista kaupankäyntiä ei sijoituksilla tehdä. Opetus- ja kulttuuriministeriön 21.11.2018 vahvistaman korkeakoulujen taloushallinnon koodiston (OKM/2/500/2018) mukaisesti ammattikorkeakoulu on muuttanut sijoitusomaisuuden kirjauskäytäntöä. Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n hallituksen määrittelemä varsinainen sijoitusomaisuus esitetään taseen pysyvissä vastaavissa omana eränään.

Varsinainen sijoitusomaisuus kirjataan käypään arvoon (markkinahinta) ja käyvän arvon muutos kirjataan tuloslaskelmaan. Tuloslaskelman sijoitustuloksen ja sen sisältämän käyvän arvon muutoksen vaihtelut, jotka johtuvat sijoitusmarkkinoiden muutoksista tulee erityisesti huomioida koko sijoitustoiminnan tulosta tarkasteltaessa.

Käypään arvoon kirjatusta sijoituksista esitetään KPA 5 a§:n sekä keskeiset IFRS 9 standardin mukaan vaadittavat liitetiedot.

Sijoitusomaisuuteen liittyvä laadintaperiaate on muuttunut tilikauden 2019 alusta lukien, kun uudet säädökset sijoitusomaisuuden arvostamisesta kirjanpidossa ovat tulleet voimaan. Tilikauden alussa voittovaroja on oikaistu sijoitusten käyvillä arvoilla. Tilikauden sijoitusten käyvän arvon muutos on kirjattu koko vuodelta tulosvaikutteisesti.

7. Henkilöstö

Yhtiön henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut	2019	2018	2017	2016
Keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	246	245	232	236
Tilikauden palkat ja palkkiot	12 869 607	12 603 963	12 331 360	12 394 428

8. Määrälliset tavoitteet

Määrälliset tavoitteet	Tavoite	2019	2018	2017	2016
Ammattikorkeakoulututkinnot yhteensä	640	673	631	638	607
- Sosiaali- ja terveysala		615	587	593	582
- Humanistinen ja kasvatustieteiden ala		58	44	45	25
Ylemmät ammattikorkeakoulututkinnot	61	61	63	54	57

9. Ympäristötekijät

Yhtiön toiminnalla ei ole merkittäviä suoria ympäristövaikutuksia.

10. Hallituksen esitys voittovarojen käyttämisestä

Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikauden ylijäämä 1 008 322,59 euroa kirjataan tilille "Edellisten tilikausien voitto/tappio".

11. Yhtiön osakkeet

Yhtiön osakepääoma jakautuu seuraavasti

	2018	2017	2016
Osakkeet 1ääni/osake	7550 kpl	7550 kpl	7550 kpl

12. Yhtiön organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n hallitus

Hannu Harri, puheenjohtaja
 Olli Holmström, varsinainen jäsen
 Terhi Peltokorpi varapuheenjohtaja
 Aku Keltto, varsinainen jäsen
 Kalle Kuusimäki, varsinainen jäsen
 Mikko Lapola, varsinainen jäsen
 Paula Risikko, 4.6.2019 alkaen varsinainen jäsen
 Ulla Niittyinperä, henkilöstön valitsema jäsen
 Johanna Leppänen 4.6. saakka ja Mikael Lintula 4.6.2019 alkaen opiskelijakunnan valitsema jäsen
 Hallituksen esittelijänä toimi toimitusjohtaja, rehtori Tapio Kujala. Hallituksen sihteerinä on toiminut Irina Halminen.

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut YTT Tapio Kujala.
 Yhtiön tilintarkastaja on ollut tilintarkastusyhteisö BDO Oy.

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

TULOSLASKEMA

6 (18)

	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Liikevaihto		
Korkeakoulujen valtionrahoitus	19 692 000,00 €	19 614 000,00 €
Avustustuotot	2 773 973,08 €	2 944 873,65 €
Liiketoiminnan tuotot	344 718,79 €	478 731,31 €
Muut tuotot	321 573,28 €	265 383,68 €
LIIKEVAIHTO	<u>23 132 265,15 €</u>	<u>23 302 988,64 €</u>
Kulut		
Henkilöstökulut	-15 436 081,95	-15 115 511,93
Poistot ja arvonalentumiset	-491 491,44	-514 710,98
Muut kulut	-7 236 873,81	-7 393 950,07
KULUT	<u>-23 164 447,20</u>	<u>-23 024 172,98</u>
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	<u>- 32 182,05 €</u>	<u>278 815,66 €</u>
Varainhankinta-, sijoitus- ja rahoitustuotot ja -kulut		
Varainhankinnan tuotot ja -kulut	504,94 €	146 032,00 €
Sijoitustoiminnan tuotot ja -kulut	1 040 304,90 €	- 87 232,54 €
Muut korko- ja rahoitustuotot ja -kulut	907,64 €	502,37 €
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINP.SIIRTOJA	<u>1 009 535,43 €</u>	<u>338 117,49 €</u>
Tilinpäätössiirrot		
Sidottujen rahastojen muutos	- 1 212,84 €	- 162 032,00 €
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	<u>1 008 322,59 €</u>	<u>176 085,49 €</u>

Y-tunnus 0115776-3

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

TASE

7 (18)

Vastaavaa	31.12.2019	31.12.2018
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	113 126,97 €	56 507,35 €
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	733 918,38 €	1 185 479,44 €
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	10 194 165,31 €	993,31 €
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	11 041 210,66 €	1 242 980,10 €
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	105 294,33 €	164 589,67 €
Muut saamiset	727 962,97 €	707 021,77 €
Siirtosaamiset	1 111 084,33 €	1 612 783,14 €
Rahoitusarvopaperit	- €	7 770 708,05 €
Rahat ja pankkisaamiset	3 382 766,75 €	3 713 011,13 €
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 327 108,38 €	13 968 113,76 €
Vastaavaa yhteensä	16 368 319,04 €	15 211 093,86 €
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	12 698,19 €	12 698,19 €
Ylikurssirahasto	599 505,86 €	599 505,86 €
Muut rahastot		
Sijoitetun vpo rahasto	1 520 632,21 €	1 379 344,00 €
Muut rahastot	175 759,56 €	174 546,72 €
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	9 856 425,07 €	9 592 051,45 €
Tilikauden voitto (tappio)	1 008 322,59 €	176 085,49 €
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 173 343,48 €	11 934 231,71 €
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakat	3 030,00 €	3 320,00 €
Ostovelat	804 149,65 €	506 113,98 €
Muut velat	380 197,68 €	363 010,43 €
Siirtovelat	2 007 598,23 €	2 404 417,74 €
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 194 975,56 €	3 276 862,15 €
Vastattavaa yhteensä	16 368 319,04 €	15 211 093,86 €

Y-tunnus 0115776-3

VISMA Sign
www.vismasign.com

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA (1000 €)

8 (18)

	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Toiminnan rahavirta		
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	1 010	338
Oikaisut:		
Poistot ja arvonalentumiset	491	515
Realisoitumattomat kurssivoitot ja -tappiot	0	0
Muut tuotot ja kulut joihin ei liity maksua	0	0
Käyvän arvon muutos	-866	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-176	87
Käyttöpääoman muutos	465	-88
Maksetut korko- ja muut rahoituskulut	0	0
Maksetut korko- ja muut rahoitustuotot	0	0
Maksetut välittömät verot	0	0
Toiminnan rahavirta (A)	924	852
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-97	-295
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutus	0	0
Investoinnit sijoituksiin	-1 300	0
Luovutustulot sijoituksista	0	0
Sijoitusten muut nettotuotot	0	0
Investointien rahavirta (B)	-1 397	-295
Rahoituksen rahavirta		
Oman pääoman muutokset	143	0
Maksetut korot ja maksut rahoituskuluista	0	0
Rahoituksen rahavirta (C)	143	0
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)	-330	558
Rahavarat tilikauden alussa	3 713	3 155
Rahavarat tilikauden lopussa	3 383	3 713

Y-tunnus 0115776-3

Tilinpäätöksen laadinta- ja arvostusperiaatteet

Diakonia-ammattikorkeakoulun varsinainen toiminta on yhtiöjärjestyksessä mainitun tarkoituksen toteuttamista. Muita toiminnanaloja ei ole. Tilikauden aikana saadut kertamaksulliset avustukset tuloutetaan tilinpäätöksessä suhteutettuna toteutuneisiin toiminnan kustannuksiin meno tulon kohdalle -periaatteen mukaisesti.

Käyttöomaisuus

Käyttöomaisuuden tasearvot perustuvat alkuperäisiin hankintamenhoihin. Käyttöomaisuudesta vähennetään suunnitelman mukaiset tasapoistot, jotka perustuvat käyttöomaisuushyödykkeiden taloudelliseen pitoaikaan. Poistoajat ovat seuraavat:

ATK-ohj. käyttäjälisenssit	4 vuotta
Huoneistokorjaukset	10 vuotta
Toimitilakorjaukset	8 vuotta
Kalusteet	4-10 vuotta
Koneet ja laitteet	4 vuotta
Keskeneräiset työt	ei poistoja

Sijotusomaisuus

Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n hallitus on hyväksynyt sijoituspolitiikan sijoitustoimikunnan ehdotuksesta. Sijoituspolitiikka on päivitetty viimeksi hallituksessa 9.4.2019 §8. Sijoitusperiaatteena on ensisijaisesti turvaavuus ja toissijaisesti tuottavuus. Sijoitustiminnassa tulee ottaa huomioon myös vastuullisuus ja maksuvalmiusnäkökulma. Diakin yhteistyökumppanit ovat sitoutuneet YK:n vastuullisen sijoittamisen periaatteisiin. Sijoitusriski tulee hajauttaa riittävästi.

Hallituksen hyväksymä sijoitusvarallisuuden allokointi ja niiden liikumavarat ovat seuraavat:

	Perusallokaatio	Vaihteluväli
Osakesijoitukset	40 %	20-60 %
Korkosijoitukset	60 %	40-80 %

Vaihtoehtoisin sijoituksiin, joihin luetaan mm. kiinteistörahastot, tonttirahastot ja metsärahasot, voidaan sijoittaa enintään 20%.

Sijoitusomaisuuden käyvän arvon muutoksista tilikaudella 2019 tuloslaskelmaan merkityt määrät

Käypä arvo 1.1.2019	7 859 989,49
Ostot ja sijoitukset	3 417 231,26
Myyntit ja vähennykset	-1 972 424,83
Käyvän arvon muutos tuloslaskemalla	866 401,10
Käypä arvo 31.12.2019	10 171 197,02

Käypää arvoon tuloslaskelmavaikutteisesti kirjattuihin varsinaisen sijoitusomaisuuden eriin sovelletaan IFRS 9 mukaista käyvän arvon hierarkiamallia. Luokittelu tapahtuu rahoitusvarojen alkuperäisen hankinnan yhteydessä hankinnan tarkoituksen perusteella. Diakin sijoitukset ovat kaikki tasolla 1, jossa käyvät arvot perustuvat täysin samanlaisten omaisuuserien tai velkojen noteerattuihin hintoihin toimivilla markkinoilla. Diak luokittelee korkosijoitukset, osakesijoitukset ja kiinteistösijoitukset tasolle 1.

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

Tuloslaskelman liitetiedot		10 (18)	
	2019	2018	
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-12 869 607,71 €		-12 603 963,17 €
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-2 210 304,01 €		-2 156 217,11 €
Muut henkilösivukulut	-356 170,23 €		-355 331,65 €
	<u>-15 436 081,95 €</u>		<u>-15 115 511,93 €</u>
Henkilöstön määrä 31.12.	244	248	
Opetushenkilöstö	125	122	
TKI-henkilöstö	48	55	
Hallintohenkilöstö	71	71	
Johdon palkat ja palkkiot			
Hallituksen jäsenet	-30 212,38 €		-33 075,23 €
Tuloslaskelman poistot ja arvonalentumiset			
Atk-ohjelmat	-18 980,38 €		-18 754,41 €
Atk-laiteinvestoinnit	-201 904,96 €		-227 818,44 €
Kalusteet	-115 796,41 €		-109 702,02 €
Koneet ja laitteet	-154 809,69 €		-158 436,11 €
	<u>-491 491,44 €</u>		<u>-514 710,98 €</u>
Muut kulut			
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-470 714,29 €		-357 251,48 €
Toimitila- ja kiinteistökulut	-3 040 422,26 €		-2 959 141,13 €
Kone-, laite- ja kalustokulut	-31 895,71 €		-37 687,49 €
IT-kulut	-657 809,47 €		-707 508,17 €
Autot ja kuljetuspalvelut	-11 732,32 €		-8 788,43 €
Asiantuntijapalvelut	-569 195,44 €		-527 475,96 €
Markkinointi ja viestintä	-483 786,72 €		-710 957,68 €
Materiaalit ja palvelut	-828 520,03 €		-872 140,25 €
Matkakulut	-715 426,76 €		-703 037,66 €
Yleiskulut	-178 971,31 €		-231 667,46 €
Muut toimintakulut	-217 509,17 €		-255 234,28 €
	<u>-7 205 983,48 €</u>		<u>-7 370 889,99 €</u>
Tilintarkastajan palkkiot			
Tilintarkastuspalkkiot	-9 622,40 €		-10 103,52 €
Muut palkkiot	-21 267,93 €		-12 956,56 €
	<u>-30 890,33 €</u>		<u>-23 060,08 €</u>
Toiminnan muut kulut yhteensä	-7 236 873,81 €		-7 393 950,07 €

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

Varainhankinta-, sijoitus-, ja rahoitustuotot ja -kulut		11 (18)
Varainhankinta	2019	2018
Varainhankinnan tuotot		
Keräysten ja lahjoitusten tuotot	504,94 €	146 032,00 €
Varainhankinnan tuotto	504,94 €	146 032,00 €
Sijoitustoiminta		
Varsinaisen sijoitustoiminnan tuotot		
Osinkotuotot	13 012,85 €	0,00 €
Myyntivoitot	155 608,91 €	125 661,75 €
Muut tuotot	29 691,48 €	37 445,05 €
Varsinaisen sijoitustoiminnan kulut		
Myyntitappiot	-21 733,54 €	-35 144,37 €
Muut kulut	-2 675,90 €	-1 757,74 €
Käyvään arvon muutos	866 401,10 €	-213 437,23 €
Varsinaisen sijoitustoiminnan tuotto	1 040 304,90 €	-87 232,54 €
Rahoitustoiminta		
Rahoitustuotot		
Muut korko- ja rahoitustuotot	1 123,99 €	1 287,83 €
Rahoitustuotot yhteensä	1 123,99 €	1 287,83 €
Rahoituskulut		
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-216,35 €	-785,46 €
Rahoituskulut yhteensä	-216,35 €	-785,46 €
Rahoitustuotot ja -kulut (netto)	907,64 €	502,37 €

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

Taseen liitetiedot	12 (18)	
Pysyvien vastaavien muutokset	2019	2018
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
ATK-ohjelmat		
Hankintameno 1.1.	803 009,97 €	764 635,97 €
Lisäykset	0,00 €	38 374,00 €
Hankintameno 31.12.	<u>803 009,97 €</u>	<u>803 009,97 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	746 502,62 €	727 748,21 €
Tilikauden poistot	18 980,38 €	18 754,41 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>765 483,00 €</u>	<u>746 502,62 €</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	37 526,97 €	56 507,35 €
Keskeneräiset työt		
Hankintameno 1.1.	0,00 €	30 699,20 €
Siirrot erien välillä	0,00 €	-30 699,20 €
Lisäykset	75 600,00 €	0,00 €
Tase 31.12.	<u>75 600,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	113 126,97 €	56 507,35 €
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto		
ATK-laitteet		
Hankintameno 1.1.	2 675 680,97 €	2 538 390,77 €
Lisäykset	0,00 €	183 535,20 €
Vähennykset	0,00 €	-46 245,00 €
Hankintameno 31.12.	<u>2 675 680,97 €</u>	<u>2 675 680,97 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	2 311 204,96 €	2 129 631,52 €
Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot	0,00 €	-32 118,24 €
Tilikauden poistot	201 904,96 €	213 691,68 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>2 513 109,92 €</u>	<u>2 311 204,96 €</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	162 571,05 €	364 476,01 €
Kalusteet 10v.		
Hankintameno 1.1. ja 31.12.	924 132,46 €	924 132,46 €
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	350 193,45 €	264 912,58 €
Tilikauden poistot	83 681,21 €	85 280,87 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>433 874,66 €</u>	<u>350 193,45 €</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	490 257,80 €	573 939,01 €
Kalusteet 4v.		
Hankintameno 1.1.	464 508,11 €	391 896,68 €
Lisäykset	20 950,00 €	72 611,43 €
Hankintameno 31.12.	<u>485 458,11 €</u>	<u>464 508,11 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	389 814,95 €	365 393,80 €
Tilikauden poistot	32 115,20 €	24 421,15 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>421 930,15 €</u>	<u>389 814,95 €</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	63 527,96 €	74 693,16 €
Koneet ja laitteet		
Hankintameno 1.1.	1 068 762,54 €	1 074 562,54 €
Vähennykset	0,00 €	-5 800,00 €
Hankintameno 31.12.	<u>1 068 762,54 €</u>	<u>1 068 762,54 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	896 391,28 €	743 755,17 €
Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot	0,00 €	-5 577,53 €
Tilikauden poistot	154 809,69 €	158 213,64 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>1 051 200,97 €</u>	<u>896 391,28 €</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	17 561,57 €	172 371,26 €
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	733 918,38 €	1 185 479,44 €

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

13 (18)

	2019	2018
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	993,31 €	993,31 €
Korkorahastot	5 304 780,05 €	0,00 €
Osakerahastot	4 240 049,11 €	0,00 €
Kiinteistörahastot	625 374,55 €	0,00 €
Varainhoitajien kassavarat	22 968,29 €	0,00 €
	<u>10 194 165,31 €</u>	<u>993,31 €</u>

Arvonlisäverokompensatio

OKM:n maksama arvonlisäverokompensatio	1 161 000,00 €	1 419 000,00 €
Toteutunut arvonlisävero perustehtävässä	<u>-1 185 708,07 €</u>	<u>-1 245 197,56 €</u>
Alv-velka/-saaminen	-24 708,07 €	173 802,44 €

Muissa saamisissa on esitetty alv-saaminen OKM:ltä 306 631,61, joka on pitkäaikaista.

Siirtosaamisten olennaiset erät

Jaksotetut hankerahoitustuotot	1 020 306,32 €	1 543 058,91 €
Muut siirtosaamiset	<u>90 778,01 €</u>	<u>69 724,23 €</u>
Yhteensä	1 111 084,33 €	1 612 783,14 €

Oma pääoma

Osakepääoma 1.1. ja 31.12. **12 698,19 €** **12 698,19 €**

Ylikurssirahasto 1.1. ja 31.12. **599 505,86 €** **599 505,86 €**

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Kirjanpitoarvo 1.1.	1 379 344,00 €	1 379 344,00 €
Muutos	<u>141 288,21 €</u>	<u>0,00 €</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 520 632,21 €	1 379 344,00 €

Muut rahastot

Testamenti- ja yleisrahasto 1.1. ja 31.12. 4 591,61 € 4 591,61 €

Lahjoitusrahasto 1.1. 146 032,00 € 0,00 €

Lisäykset 504,94 € 146 032,00 €

Vähennykset -19 292,10 € 0,00 €

Kirjanpitoarvo 31.12. **127 244,84 €** **146 032,00 €**

Stipendirahasto 1.1. 23 923,11 € 9 923,11 €

Lisäykset 22 000,00 € 16 000,00 €

Vähennykset -2 000,00 € -2 000,00 €

Kirjanpitoarvo 31.12. **43 923,11 €** **23 923,11 €**

Muut rahastot yhteensä 175 759,56 € 174 546,72 €

Lahjoitusrahasto

Vuonna 2018 lahjoitusrahastoon kirjattiin OKM:n varainhankinnan tuotot 146 032,00 euroa. Vuonna 2019 vastaava tuotto oli 504,94 euroa.

a) ammattikorkeakoululain 4§:n mukaiseen toimintaan kohdistuvat lahjoitukset	504,94 €	121 032,00 €
b) sosiaali- ja terveysalan koulutukseen kohdistuvat lahjoitukset	<u>0,00 €</u>	<u>25 000,00 €</u>
	504,94 €	146 032,00 €

Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12. 9 768 136,94 € 9 592 051,45 €

Sijoitusten kirjaustavan muutos (käyvät arvot) 88 288,13 €

Tilikauden voitto 1 008 322,59 € 176 085,49 €

10 864 747,66 € 9 768 136,94 €

Oma pääoma yhteensä 13 173 343,48 € 11 934 231,71 €

Y-tunnus 0115776-3

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

14 (18)

	2019	2018
Siirtovelkojen olennaiset erät		
Palkat sosiaalikuluihin	1 124 917,50 €	1 097 733,50 €
Jaksotetut hankerahoitustuotot	836 356,86 €	1 281 659,08 €
Muut siirtovelat	46 323,87 €	25 025,16 €
Yhteensä	2 007 598,23 €	2 404 417,74 €
Vuokra- ja leasingvastuut		
Leasingvastuut		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	136 184,20 €	37 833,36 €
Myöhemmin maksettavat	209 425,08 €	94 493,19 €
Toimitilojen vuokravastuut		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	2 099 070,90 €	2 077 271,70 €
Myöhemmin maksettavat	18 853 733,88 €	20 451 525,72 €
Vuokra- ja leasingvastuut yht.		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	2 235 255,10 €	2 115 105,06 €
Myöhemmin maksettavat	19 063 158,96 €	20 546 018,91 €
Annetut vakuudet		
Vuokraoikeuden vakuudeksi pantatut rahavarat	420 142,08 €	420 142,08 €

Muut vastuut

Suomen valtiolla on osakeyhtiölaista johtuvin rahoittein sijoitetun vapaan oman pääoman pääomitusosaa, 1 519 288,21 euroa, vastaava oikeus yhtiön varoihin varojen jaossa ammattikorkeakoulutoiminnan loppuessa tai yhtiötä purettaessa.

Ammattikorkeakoulut harjoittavat julkista tehtävää eli perustehtävää sekä liiketoimintaa.

Ammattikorkeakoulujen perustehtävänä on antaa työelämän ja sen kehittämisen vaatimuksiin sekä tutkimukseen, taiteellisiin ja sivistyksellisiin lähtökohtiin perustuvaa korkeakouluopetusta ammatillisiin asiantuntijatehtäviin ja tukea opiskelijan ammatillista kasvua. Lisäksi perustehtävänä on harjoittaa ammattikorkeakouluopetusta palvelevaa sekä työelämää ja aluekehitystä edistävää ja alueen elinkeinorakennetta uudistavaa soveltavaa tutkimustoimintaa, kehittämis- ja innovaatiotoimintaa sekä taiteellista toimintaa.

Liiketoiminnan käsitettä käytetään tässä yhteydessä yleiskäsitteenä, joka ei ole suoraan johdettavissa arvonlisäverotusta tai tuloverotusta koskevasta lainsäädännöstä. Käsitteellä pyritään määrittämään ammattikorkeakoulun liiketoiminta suhteessa julkisesti rahoitettuun perustehtävään. Liiketoimintana ammattikorkeakoulu voi myydä koulutus-, tutkimus-, konsultointi- ja muita palveluita sekä aineita ja tarvikkeita.

Toimintokohtainen erittely tuotoista ja kuluista v. 2019

Koulutustoiminta	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
Tuotot			
Korkeakoulujen valtionrahoitus	14 485 219,76 €	- €	14 485 219,76 €
Avustustuotot	257 297,79 €	- €	257 297,79 €
Liiketoiminnan tuotot	- €	96 406,02 €	96 406,02 €
Muut tuotot	224 519,02 €		224 519,02 €
Kulut			
Kulut yhteensä	- 15 082 297,75 €	- 90 927,62 €	- 15 173 225,37 €
Koulutustoiminta yhteensä	- 115 261,18 €	5 478,40 €	- 109 782,78 €

T&k-toiminta	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
Tuotot			
Korkeakoulujen valtionrahoitus	5 206 780,24 €	- €	5 206 780,24 €
Avustustuotot	2 516 675,29 €	- €	2 516 675,29 €
Liiketoiminnan tuotot	- €	- €	- €
Muut tuotot	13 549,14 €	- €	13 549,14 €
Kulut			
Kulut yhteensä	- 7 681 492,61 €	- €	- 7 681 492,61 €
T&k-toiminta yhteensä	55 512,06 €	- €	55 512,06 €

Muu yhteiskunnallinen toiminta	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
Tuotot			
Korkeakoulujen valtionrahoitus	- €	- €	- €
Avustustuotot	- €	- €	- €
Liiketoiminnan tuotot	- €	248 312,77 €	248 312,77 €
Muut tuotot	83 505,12 €		83 505,12 €
Kulut			
Kulut yhteensä	- 81 251,76 €	- 228 477,46 €	- 309 729,22 €
Muu yhteiskunnallinen toiminta yhteensä	2 253,36 €	19 835,31 €	22 088,67 €

Liikevoitto/-tappio	- 57 495,76 €	25 313,71 €	- 32 182,05 €
Varainhankinta, sijoitus- ja rahoitustoiminta	1 041 717,48 €	- €	1 041 717,48 €
Tilinpäätössiirrot	- 1 212,84 €	- €	- 1 212,84 €
Tilikauden voitto/tappio	983 008,88 €	25 313,71 €	1 008 322,59 €

DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

16 (18)

Liiketoiminnan tuloslaskelma kululajeittain

	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
LIKEVAIHTO	344 718,79 €	478 731,31 €
Kulut		
Henkilöstökulut	- 193 453,45 €	- 278 921,57 €
Liiketoiminnan muut kulut	- 125 951,63 €	- 85 007,67 €
KULUT	- 319 405,08 €	- 363 929,24 €
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	25 313,71 €	114 802,07 €
TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)	25 313,71 €	114 802,07 €

Y-tunnus 0115776-3

Tilinpäätös 2019

ATK-pääkirja, digitaalisesti
ATK-päiväkirja, digitaalisesti
Tasekirja, paperilla

TOSITELAJIT**Tilinpäätös 2019**

Pankkitositteet, paperilla	50000
Myyntireskontra, konekieliset suoritukset, paperilla	5000
Myyntireskontra, laskut, digitaalisesti	6000
Myyntireskontra, kohdistus, digitaalisesti	3000
Ostoreskontra, suoritukset, paperilla	10000
Ostoreskontra, laskut (InvoiceReady), digitaalisesti	189512
Ostoreskontra, kohdistus, digitaalisesti	4000
Muistiot, paperilla	30000
Palkat, digitaalisesti	34527
Poistot, digitaalisesti	35000
Matkalaskutositteet (M2), digitaalisesti	60410
Vyörytykset, digitaalisesti	200001
Palkkojen kohdistukset (Reportronic), digitaalisesti	300016

Helsingissä

kuun

päivänä, 2020

Hannu Harri, puheenjohtaja

Olli Holmström

Aku Keltto

Kalle Kuusimäki

Mikko Lapola

Mikael Lintula

Ulla Niittyinperä

Terhi Peltokorpi

Paula Risikko

Tapio Kujala, toimitusjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä

kuun

päivänä, 2020

BDO Oy
Tilintarkastusyhteisö

Eeva Koivula, KHT, JHT

Y-tunnus 0115776-3

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 19 pages before this page

Dokumentet inneholder 19 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 19 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 19 sider før denne side

Detta dokument inneholder 19 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

toimivaltaoikeus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 20 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 20 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 20 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 20 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 20 sider før denne side

authority to sign

toimivaltaoikeus

ställningsfullmakt

autoritet til å signere

myndighed til at underskrive

representative

nimenkirjoitusoikeus

firmateckningsrätt

representant

repræsentant

custodial

huoltaja/edunvalvoja

förvaltare

foresatte/verge

frihedsberøvende