

**Diak**

**DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY**

**Y-TUNNUS 0115776-3 HELSINKI**

# **Tilinpäätös**

**1.1.2018-31.12.2018**

**SISÄLLYSLUETTELO****Tilinpäätös tilikaudelta  
1.1.2018–31.12.2018**

	sivu
<b>Toimintakertomus</b>	<b>2</b>
<b>Tilinpäätös</b>	
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 2018

#### 1. Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vuosi 2018 oli Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n 23. toimintavuosi.

Toimintavuoden OKM:n perusrahoitus ja lisäpaikkojen rahoitus pieneni yhteensä 200 t€ (1,0 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Tilikauden tulos on budjetoitua parempi, mutta selvästi heikompi kuin vuotta aiemmin. Heikompi tulos johtuu sijoitustoiminnan kehnosta loppuvuoden tuloksesta.

Diakin viestintä ja markkinointi tavoitti hyvin hakijat vuonna 2018. Syksyllä 2018 olimme kolmanneksi halutuin opiskelupaikka kaikista ammattikorkeakouluista. Samoin opiskelijoillemme kertyi eniten opintopisteitä vuoden aikana, kun verrattiin suomalaisia ammattikorkeakouluja.

Vuoden 2018 aikana kehitimme Diakin toimintakulttuuria yhdessä opiskelijoiden ja henkilöstön kanssa. Kampuspalveluissa kehitettiin ja otettiin käyttöön palvelulupaus. Esimiehille järjestettiin koulutusta vuoden 2018 aikana yhä paremman johtamistyön takaamiseksi.

OKM välitarkastusneuvottelu oli 1.10.2018. Neuvottelun tuloksena Diakille myönnettiin 130 t€ enemmän strategiarahaa kuin OKM sopimuksessa vuosille 2017–2020. Lisärahoitus myönnettiin kansainvälisen strategiatyön vahvistamiseen

Vuotta 2018 leimasi vahvasti korkeakoulujen visiotyö vuoteen 2030. Visiotyön tuloksena tavoitellaan korkeakoulujen yhteistyön tiivistämistä, sujuvampia opintopolkuja, toimipisteverkoston tiivistämistä, profilointia sekä laadun kehittämistä kansainvälistymisen kautta.

Opetus- ja kulttuuriministeriön vastinrahaan oikeuttavan varainhankinnan keräysaika päättyi vuoden 2018 lopussa. Diakin onnistui saamaan vastinrahaan oikeuttavia lahjoituksia yhteensä 146 t€.

Diakin johto ja hallitus ovat tehneet vuoden 2018 aikana tulevaisuustyötä ja vuoden 2019 aikana päästään uusimaan strategia vuosille 2021–2030.

Suomen Seurakuntaopiston säätiö myi osakkeensa emoyhtiölleen Kirkkopalveluille. Samalla Kirkkopalveluista tuli Diakin suurin omistaja 32,8 %:n omistusosuudella.

Diakin Oulun-kampuksen opiskelijat ja henkilökunta pääsivät muuttamaan elokuussa väistötililoista Kontinkankaalta takaisin Oulun keskustaan saneerattuihin tiloihin.

Keväällä 2018 hallitus hyväksyi kansainvälisyysohjelman, jonka pohjalta aloitettiin eurooppalaisen korkeakouluverkoston suunnittelu ja rakentaminen yhdessä norjalaisten, saksalaisten, portugalilaisten, espanjalaisten ja romanialaisten korkeakoulujen kanssa.

## 2. Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Diakin hallitus vaihtui osittain vuoden 2019 alussa. Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Kirkkopalvelujen Hannu Harri ja varapuheenjohtajaksi Terhi Peltokorpi. Edellinen puheenjohtaja, Olli Holmström, siirtyi varsinaiseksi jäseneksi ja edellinen varapuheenjohtaja, Ilkka Mattila, erosi hallituksesta.

Uusi ammattikorkeakoululaki hyväksyttiin vuoden 2018 joulukuussa ja se astuu voimaan 1.1.2019. Uusi laki huomioi visiotyön tulokset, kuten jatkuvan oppimisen ja korkeakoulujen mahdollisuuksia kansainväliseen koulutus- ja tutkintoyhteistyöhön parantaminen.

Uusi ammattikorkeakoulujen rahoitusmalli vahvistettiin tammikuussa 2019 ja se astuu voimaan vuonna 2021.

## 3. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Visiotyön tuloksilla voi olla vaikutuksia Diakin tulevaisuuteen seuraavalla vaalikaudella. Mahdollisiin muutoksiin pyritään varautumaan tulevaisuustyön ja uuden strategian avulla.

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

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

## 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 €	2018	2017	2016
Liikevaihto	23 206	22 880	23 586
Tilikauden liikevoitto	425	48	440
Liikevoitto %	1,8 %	0,2 %	1,9 %
Oman pääoman tuotto %	2,8 %	3,8 %	4,1 %

Sijoitetun pääoman tuotto %	3,6 %	3,9 %	4,7 %
Omavaraisuusaste %	78 %	79 %	82 %
Quick ratio	4,3	4,2	4,8

## 6. Sijoitustoiminta

Diakin hallitus on vahvistanut sijoituspolitiikan, jonka mukaan sijoitusperiaatteena on ensisijaisesti turvaavuus ja toissijaisesti tuottavuus. Sijoitustoiminnassa tulee ottaa huomioon myös eettisyys ja maksuvalmiusnäkökulma ja sijoitusriski tulee hajauttaa riittävästi.

Vuoden 2018 sijoitustoiminta oli tappiollinen. Sijoitusten tasearvo 31.12.2018 on 7,8 miljoonaa euroa ja markkina-arvo 7,9 miljoonaa euroa.

## 7. Henkilöstö

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

## 8. Määrälliset tavoitteet

Määrälliset tavoitteet	Tavoite	2018	2017	2016
Ammattikorkeakoulututkinnot yhteensä	640	631	638	607
- Sosiaali- ja terveysala		587	593	582
- Humanistinen ja kasvatusala		44	45	25
Ylemmät ammattikorkeakoulututkinnot	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 176 085,49 euroa kirjataan tilille "Edellisten tilikausien voitto/tappio".

## 11. Yhtiön osakkeet

Yhtiön osakepääoma jakautuu seuraavasti

	2018	2017	2016
Osakkeet lääni/osake	7550 kpl	7550 kpl	7550 kpl

## 12. Yhtiön organisaatio, johto ja tilintarkastajat

**Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n hallitus**

Varsinainen jäsen

Olli Holmström, puheenjohtaja 31.12.2018 saakka ja varsinainen jäsen 1.1.2019 alkaen

Hannu Harri, puheenjohtaja 1.1.2019 alkaen

Ilkka Mattila, varapuheenjohtaja 31.12.2018 saakka

Terhi Peltokorpi varsinainen jäsen 31.12.2018 asti ja varapuheenjohtaja 1.1.2019 alkaen

Aku Keltto

Kalle Kuusimäki

Merja Merasto 29.6.2018 saakka

Tapani Turpeinen 11.1.2018 saakka ja Mikko Lapola 1.3.2018 alkaen

Ulla Niittyinperä, henkilöstön valitsema jäsen

Iiris Hynönen 4.6.2018 saakka ja Johanna Leppänen 4.6. alkaen, opiskelijakunnan valitsema jäsen

Hallituksen esittelijänä toimi toimitusjohtaja, rehtori Tapio Kujala. Hallituksen sihteerinä on toiminut Niina Tikkanen 23.2.2018 saakka ja Irina Halminen 5.3.2018 alkaen

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut YTT Tapio Kujala.

Yhtiön tilintarkastaja on ollut tilintarkastusyhteisö BDO Oy.

**DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY**

**TULOSLASKEMA**

6 (17)

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>23 206 150,90 €</b>	<b>22 880 083,47 €</b>
Toiminnan muut tuotot	242 869,74 €	46 843,23 €
<b>Materiaalit ja palvelut</b>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	- 204 119,24 €	- 228 671,81 €
Ulkopuoliset palvelut	- 536 959,62 €	- 581 645,65 €
	<u>- 741 078,86 €</u>	<u>- 810 317,46 €</u>
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	- 12 603 963,17 €	- 12 331 360,41 €
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	- 2 156 217,11 €	- 2 113 445,66 €
Muut henkilösivukulut	- 355 331,65 €	- 513 721,53 €
	<u>- 15 115 511,93 €</u>	<u>- 14 958 527,60 €</u>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	- 514 710,98 €	- 497 156,62 €
<b>Toiminnan muut kulut</b>	- 6 652 871,21 €	- 6 612 517,03 €
<b>LIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>	<u>424 847,66 €</u>	<u>48 407,99 €</u>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	164 394,63 €	401 782,90 €
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	- 251 124,80 €	- 14 103,22 €
	<u>- 86 730,17 €</u>	<u>- 387 679,68 €</u>
<b>VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINP.SIIRTOJA</b>	<u>338 117,49 €</u>	<u>436 087,67 €</u>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>		
Rahastosiirot	- 162 032,00 €	- 4 000,00 €
<b>TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)</b>	<u>176 085,49 €</u>	<u>432 087,67 €</u>

# DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

TASE

7 (17)

Vastaavaa	31.12.2018		31.12.2017	
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>				
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>				
Aineettomat oikeudet	56 507,35 €		36 887,76 €	
Muut pikävaikutteiset menot	- €	56 507,35 €	30 699,20 €	67 586,96 €
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>				
Koneet ja kalusto	1 185 479,44 €	1 185 479,44 €	1 425 289,38 €	1 425 289,38 €
<b>Sijoitukset</b>				
Muut osakkeet ja osuudet	993,31 €	993,31 €	993,31 €	993,31 €
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>1 242 980,10 €</b>		<b>1 493 869,65 €</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>				
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>				
Myyntisaamiset	164 589,67 €		113 870,52 €	
Alv-saamiset	939,16 €		156,49 €	
Muut saamiset	706 082,61 €		812 238,57 €	
Siirtosaamiset	1 612 783,14 €	2 484 394,58 €	1 296 435,68 €	2 222 701,26 €
Rahoitusarvopaperit	7 770 708,05 €	7 770 708,05 €	7 857 930,90 €	7 857 930,90 €
Rahat ja pankkisaamiset	3 713 011,13 €	3 713 011,13 €	3 154 804,46 €	3 154 804,46 €
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>		<b>13 968 113,76 €</b>		<b>13 235 436,62 €</b>
<b>Vastaavaa yhteensä</b>		<b>15 211 093,86 €</b>		<b>14 729 306,27 €</b>
<b>Vastattavaa</b>				
<b>OMA PÄÄOMA</b>				
Osakepääoma		12 698,19 €		12 698,19 €
Ylikurssirahasto		599 505,86 €		599 505,86 €
Muut rahastot				
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		1 379 344,00 €		1 379 344,00 €
Muut rahastot		174 546,72 €		14 514,72 €
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	9 592 051,45 €		9 159 963,78 €	
Tilikauden voitto (tappio)	176 085,49 €	9 768 136,94 €	432 087,67 €	9 592 051,45 €
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>11 934 231,71 €</b>		<b>11 598 114,22 €</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
<b>Lyhytaikainen</b>				
Saadut ennakot	3 320,00 €		3 180,00 €	
Ostovelat	506 113,98 €		954 075,90 €	
Alv-velat	38 789,57 €		29 041,92 €	
Muut velat	324 220,86 €		337 921,45 €	
Siirtovelat	2 404 417,74 €	3 276 862,15 €	1 806 972,78 €	3 131 192,05 €
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>3 276 862,15 €</b>		<b>3 131 192,05 €</b>
<b>Vastattavaa yhteensä</b>		<b>15 211 093,86 €</b>		<b>14 729 306,27 €</b>



# DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

## EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA (1000 €)

8 (17)

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	338	436
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	515	497
Pysyvien vastaavien arvonalentumiset	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	87	-388
<b>Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta</b>	<u>940</u>	<u>546</u>
<b>Käyttöpääoman muutos</b>		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-233	-2 034
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	146	639
	<u>-88</u>	<u>-1 395</u>
<b>Toiminnan rahavirta ( A )</b>	<b>852</b>	<b>-849</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-295	-177
<b>Investointien rahavirta ( B )</b>	<b>-295</b>	<b>-177</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Maksullinen oman pääoman lisäys	0	0
<b>Rahoituksen rahavirta ( C )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)</b>	<u><b>558</b></u>	<u><b>-1 026</b></u>
<b>Rahavarat tilikauden alussa</b>	<b>3 155</b>	<b>4 181</b>
<b>Rahavarat tilikauden lopussa</b>	<b>3 713</b>	<b>3 155</b>

**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.

Rahoitusvälineet on arvostettu hankintamenoonsa. Käyttöomaisuuden tasearvot perustuvat alkuperäisiin hankintamenoihin. 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

Tuloslaskelman liitetiedot	2018	2017
<b>Liikevaihdon erittely</b>		
OKM:n perusrahoitus	19 614 000,00 €	19 818 000,00 €
Tuet ja avustukset	2 956 569,68 €	2 541 511,74 €
Maksut ja korvaukset	56 769,94 €	59 404,14 €
Muu liikevaihto	578 811,28 €	461 167,59 €
	<u>23 206 150,90 €</u>	<u>22 880 083,47 €</u>
<b>Henkilöstön määrä 31.12.</b>	248	243
Opetushenkilöstö	122	124
TKI-henkilöstö	55	47
Hallintohenkilöstö	71	72
<b>Johdon palkat ja palkkiot</b>		
Hallituksen jäsenet	-33 075,23 €	-27 900,00 €
<b>Tuloslaskelman poistot ja arvonalentumiset</b>		
Atk-ohjelmat	-18 754,41 €	-659,74 €
Atk-laitteinvestoinnit	-227 818,44 €	-216 418,96 €
Kalusteet	-109 702,02 €	-118 928,78 €
Koneet ja laitteet	-158 436,11 €	-161 149,14 €
	<u>-514 710,98 €</u>	<u>-497 156,62 €</u>
<b>Toiminnan muut kulut</b>		
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-357 251,48 €	-390 847,27 €
Tilavuokrat	-2 518 619,15 €	-2 487 449,21 €
Muut vuokratulot	-27 346,77 €	-28 036,05 €
Muut kiinteistökulut	-432 513,48 €	-422 869,51 €
Kone-, laite- ja kalustokulut	-67 875,56 €	-156 243,79 €
Ulkopuoliset palvelut	-527 475,96 €	-469 695,84 €
Markkinointi	-545 234,71 €	-434 213,78 €
Toimistokulut	-366 937,64 €	-354 333,08 €
ATK-toiminnan kulut	-663 916,86 €	-686 100,75 €
Kirjaston aineistokulut	-122 616,50 €	-115 027,19 €
Matkakulut	-594 991,66 €	-607 964,89 €
Kokous- ja neuvottelukulut	-150 667,71 €	-203 010,47 €
Muut toiminnan muut kulut	-254 363,65 €	-246 434,91 €
	<u>-6 629 811,13 €</u>	<u>-6 602 226,74 €</u>

**DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY**

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

10 (17)

	2018	2017
<b>Tilintarkastajan palkkiot</b>		
Tilintarkastuspalkkiot	-10 103,52 €	-8 011,29 €
Muut palkkiot	-12 956,56 €	-2 279,00 €
	<u>-23 060,08 €</u>	<u>-10 290,29 €</u>

**Toiminnan muut kulut yhteensä** -6 652 871,21 € -6 612 517,03 €

**Taseen liitetiedot**

	2018	2017
<b>Pysyvien vastaavien muutokset</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
<b>Aineettomat oikeudet</b>		
<b>ATK-ohjelmat</b>		
Hankintameno 1.1.	764 635,97 €	727 088,47 €
Lisäykset	38 374,00 €	37 547,50 €
Hankintameno 31.12.	<u>803 009,97 €</u>	<u>764 635,97 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	727 748,21 €	727 088,47 €
Tilikauden poistot	18 754,41 €	659,74 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>746 502,62 €</u>	<u>727 748,21 €</u>
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>56 507,35 €</b>	<b>36 887,76 €</b>
<b>Keskeneräiset työt</b>		
Hankintameno 1.1.	30 699,20 €	0,00 €
Siirrot erien välillä	-30 699,20 €	0,00 €
Lisäykset	0,00 €	30 699,20 €
<b>Tase 31.12.</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30 699,20 €</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>56 507,35 €</b>	<b>67 586,96 €</b>

**Aineelliset hyödykkeet**

**Koneet ja kalusto**

**ATK-laitteet**

Hankintameno 1.1.	2 538 390,77 €	2 455 479,38 €
Lisäykset	183 535,20 €	84 986,39 €
Vähennykset	-46 245,00 €	-2 075,00 €
Hankintameno 31.12.	<u>2 675 680,97 €</u>	<u>2 538 390,77 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	2 129 631,52 €	1 915 287,56 €
Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot	-32 118,24 €	-1 944,25 €
Tilikauden poistot	213 691,68 €	216 288,21 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>2 311 204,96 €</u>	<u>2 129 631,52 €</u>
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>364 476,01 €</b>	<b>408 759,25 €</b>

**Kalusteet 10v.**

Hankintameno 1.1.	924 132,46 €	945 395,27 €
Lisäykset	0,00 €	23 580,00 €
Vähennykset	0,00 €	-44 842,81 €
Hankintameno 31.12.	<u>924 132,46 €</u>	<u>924 132,46 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	264 912,58 €	210 728,44 €
Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot	0,00 €	-37 450,50 €
Tilikauden poistot	85 280,87 €	91 634,64 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>350 193,45 €</u>	<u>264 912,58 €</u>
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>573 939,01 €</b>	<b>659 219,88 €</b>

	2018	2017
<b>Kalusteet 4v.</b>		
Hankintameno 1.1.	391 896,68 €	391 896,68 €
Lisäykset	72 611,43 €	0,00 €
Hankintameno 31.12.	<u>464 508,11 €</u>	<u>391 896,68 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	365 393,80 €	345 491,97 €
Tilikauden poistot	24 421,15 €	19 901,83 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>389 814,95 €</u>	<u>365 393,80 €</u>
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>74 693,16 €</b>	<b>26 502,88 €</b>
<b>Koneet ja laitteet</b>		
Hankintameno 1.1.	1 074 562,54 €	1 074 562,54 €
Lisäykset	0,00 €	0,00 €
Vähennykset	-5 800,00 €	0,00 €
Hankintameno 31.12.	<u>1 068 762,54 €</u>	<u>1 074 562,54 €</u>
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	743 755,17 €	582 606,03 €
Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot	-5 577,53 €	0,00 €
Tilikauden poistot	158 213,64 €	161 149,14 €
Kertyneet poistot 31.12.	<u>896 391,28 €</u>	<u>743 755,17 €</u>
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>172 371,26 €</b>	<b>330 807,37 €</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>1 185 479,44 €</b>	<b>1 425 289,38 €</b>
<b>Sijoitukset</b>		
<b>Muut osakkeet ja osuudet</b>		
Kirjanpitoarvo 1.1. ja 31.12.	993,31 €	993,31 €
<b>Pysyvien vastaavien menojäännös</b>	<b>1 242 980,10 €</b>	<b>1 493 869,65 €</b>
<b>Siirtosaamisten olennaiset erät</b>		
Jaksotetut hankerahoitustuotot	1 543 058,91 €	1 021 105,43 €
Muut siirtosaamiset	69 724,23 €	275 330,25 €
<b>Yhteensä</b>	<b>1 612 783,14 €</b>	<b>1 296 435,68 €</b>
<b>Raholtusarvopaperit</b>		
Jälleenhankintahinta	7 859 655,54 €	8 135 830,90 €
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>7 770 708,05 €</u>	<u>7 857 930,90 €</u>
<b>Erotus</b>	<b>88 947,49 €</b>	<b>277 900,00 €</b>
<b>Oma pääoma</b>		
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 1.1. ja 31.12.	1 379 344,00 €	1 379 344,00 €
<b>Muut rahastot</b>		
Testamentti- ja yleisrahasto 1.1. ja 31.12.	4 591,61 €	4 591,61 €
Lahjoitusrahasto 1.1.	0,00 €	0,00 €
Lisäykset	146 032,00 €	0,00 €
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>146 032,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Stipendirahasto 1.1.	9 923,11 €	5 923,11 €
Lisäykset	16 000,00 €	4 000,00 €
Vähennykset	-2 000,00 €	0,00 €
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>23 923,11 €</u>	<u>9 923,11 €</u>
<b>Muut rahastot yhteensä</b>	<b>174 546,72 €</b>	<b>14 514,72 €</b>

**DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY**
**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

12 (17)

2018

2017

**Lahjoitusrahasto**

Tilikauden aikana lahjoitusrahastoon kirjattiin OKM:n varainhankinnan tuotot 146 032,00 euroa.

a) ammattikorkeakoululain 4§:n mukaiseen toimintaan

kohdistuvat lahjoitukset

121 032,00 €

b) sosiaali- ja terveysalan koulutukseen kohdistuvat

lahjoitukset

25 000,00 €

146 032,00 €

Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.

9 592 051,45 €

9 159 963,78 €

Tilikauden voitto

176 085,49 €

432 087,67 €
9 768 136,94 €
9 592 051,45 €
**Oma pääoma yhteensä**
**11 934 231,71 €**
**11 598 114,22 €**
**Siirtovelkojen olennaiset erät**

Paikat sosiaalikuuluineen

1 097 733,50 €

1 081 346,72 €

Jaksotetut hankerahoitustuotot

1 281 659,08 €

681 007,64 €

Muut siirtovelat

25 025,16 €

44 618,42 €
**Yhteensä**
2 404 417,74 €
1 806 972,78 €
**Arvonlisäverokompensaatio**

OKMn maksama arvonlisäverokompensaatio

1 419 000,00 €

1 053 000,00 €

Toteutunut arvonlisävero perustehtävässä

-1 245 197,56 €
-1 195 885,41 €
**Alv-velka/-saaminen**
**173 802,44 €**
**-142 885,41 €**
**Vuokra- ja leasingvastuut**
**Leasingvastuut**

Seuraavalla tilikaudella maksettavat

37 833,36 €

19 541,28 €

Myöhemmin maksettavat

94 493,19 €

12 996,10 €

**Toimitilojen vuokravastuut**

Seuraavalla tilikaudella maksettavat

2 077 271,70 €

1 970 306,38 €

Myöhemmin maksettavat

20 451 525,72 €

22 098 125,40 €

**Vuokra- ja leasingvastuut yht.**

Seuraavalla tilikaudella maksettavat

2 115 105,06 €

1 989 847,66 €

Myöhemmin maksettavat

20 546 018,91 €

22 111 121,50 €

**Annetut vakuudet**

Vuokraoikeuden vakuudeksi

pantatut rahavarat

420 142,08 €

365 697,33 €

**Muut vastuut**

Suomen valtiolla on osakeyhtiölaista johtuvin rahoittein sijoitetun vapaan oman pääoman pääomistuserää, 1 378 000 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. 2018**

Koulutustoiminta	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
<b>Tuotot</b>			
Perusrahoitus	14 770 315,62 €	- €	14 770 315,62 €
Tuet ja avustukset	266 265,68 €	- €	266 265,68 €
Maksut ja korvaukset	51 422,49 €	398,87 €	51 821,36 €
Muu liikevaihto	108 087,35 €	149 126,59 €	257 213,94 €
Toiminnan muut tuotot	146 200,05 €	16 890,00 €	163 090,05 €
Osuus yhteisistä tuotoista	4 284,28 €	- €	4 284,28 €
<b>Kulut</b>			
Materiaalit ja palvelut	- 654 390,18 €	- 146,48 €	- 654 536,66 €
Henkilöstökulut	- 7 969 078,95 €	- 105 548,38 €	- 8 074 627,33 €
Poistot	- 514 710,98 €	- €	- 514 710,98 €
Muut toimintakulut	- 488 164,81 €	- 7 988,56 €	- 496 153,37 €
Osuus yhteisistä kuluista	- 5 655 470,42 €	- 89,16 €	- 5 655 559,58 €
<b>Koulutustoiminta yhteensä</b>	<b>64 760,13 €</b>	<b>52 642,88 €</b>	<b>117 403,01 €</b>

T&k-toiminta	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
<b>Tuotot</b>			
Perusrahoitus	4 843 684,38 €	- €	4 843 684,38 €
Tuet ja avustukset	2 678 607,97 €	- €	2 678 607,97 €
Maksut ja korvaukset	4 797,58 €	- €	4 797,58 €
Muu liikevaihto	8 790,30 €	- €	8 790,30 €
Toiminnan muut tuotot	- €	- €	- €
Osuus yhteisistä tuotoista	915,72 €	- €	915,72 €
<b>Kulut</b>			
Materiaalit ja palvelut	- 5 561,08 €	- €	- 5 561,08 €
Henkilöstökulut	- 4 208 202,68 €	- €	- 4 208 202,68 €
Poistot	- €	- €	- €
Muut toimintakulut	- 724 510,91 €	- €	- 724 510,91 €
Osuus yhteisistä kuluista	- 2 408 593,71 €	- €	- 2 408 593,71 €
<b>T&amp;k-toiminta yhteensä</b>	<b>189 927,57 €</b>	<b>- €</b>	<b>189 927,57 €</b>

# DIAKONIA-AMMATTIKORKEAKOULU OY

## TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

14 (17)

Muu yhteiskunnallinen toiminta	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
<b>Tuotot</b>			
Perusrahoitus	- €	- €	- €
Tuet ja avustukset	- €	11 696,03 €	11 696,03 €
Maksut ja korvaukset	- €	151,00 €	151,00 €
Muu liikevaihto	86 917,91 €	220 689,13 €	307 607,04 €
Toiminnan muut tuotot	- €	79 779,69 €	79 779,69 €
Osuus yhteisistä tuotoista	- €	- €	- €
<b>Kulut</b>			
Materiaalit ja palvelut	- €	- €	- €
Henkilöstökulut	- 18 689,28 €	- 173 373,19 €	- 192 062,47 €
Poistot	- €	- €	- €
Muut toimintakulut	- 3 858,41 €	- 76 587,43 €	- 80 445,84 €
Osuus yhteisistä kuluista	- 9 012,33 €	- 196,04 €	- 9 208,37 €
<b>Muu yhteiskunnallinen toiminta yhteensä</b>	<b>55 357,89 €</b>	<b>62 159,19 €</b>	<b>117 517,08 €</b>
<b>Tuloslaskelman liikevoitto/-tappio</b>	<b>310 045,59 €</b>	<b>114 802,07 €</b>	<b>424 847,66 €</b>
<b>Liikevoiton/-tappion jälkeiset erät (yhtenä eränä)</b>			
Rahoitustuotot/-kulut	- 86 730,17 €	- €	- 86 730,17 €
Tilinpäätössiirrot	- 162 032,00 €	- €	- 162 032,00 €
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>61 283,42 €</b>	<b>114 802,07 €</b>	<b>176 085,49 €</b>

Yhteisten toimintojen tuotot ja kulut	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
<b>Tuotot</b>			
Perusrahoitus	- €	- €	- €
Tuet ja avustukset	- €	- €	- €
Maksut ja korvaukset	- €	- €	- €
Muu liikevaihto	5 200,00 €	- €	5 200,00 €
Toiminnan muut tuotot	- €	- €	- €
- siirretty toiminnoille	5 200,00 €	- €	5 200,00 €
<b>Kulut</b>			
Materiaalit ja palvelut	- 80 981,12 €	- €	- 80 981,12 €
Henkilöstökulut	- 2 640 619,45 €	- €	- 2 640 619,45 €
Poistot	- €	- €	- €
Muut toimintakulut	- 5 351 475,89 €	- 285,20 €	- 5 351 761,09 €
- siirretty toiminnoille	- 8 073 076,46 €	- 285,20 €	- 8 073 361,66 €

Liiketoiminnan tuloslaskelma kululajeittain

	1.1.-31.12.2018		1.1.-31.12.2017	
<b>LIKEVAIHTO</b>		<b>382 061,62 €</b>		<b>258 420,48 €</b>
Toiminnan muut tuotot		96 669,69 €		46 373,10 €
<b>Materiaalit ja palvelut</b>				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-	146,48 €	-	1 104,00 €
Ulkopuoliset palvelut	-	€ -	-	€ -
		<u>146,48 €</u>		<u>1 104,00 €</u>
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-	235 022,93 €	-	161 487,34 €
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-	37 343,57 €	-	26 902,42 €
Muut henkilösivukulut	-	6 555,07 €	-	10 028,98 €
		<u>278 921,57 €</u>		<u>198 418,74 €</u>
Toiminnan muut kulut	-	84 861,19 €	-	42 603,41 €
<b>LIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>		<u>114 802,07 €</u>		<u>62 667,43 €</u>
<b>TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO)</b>		<u>114 802,07 €</u>		<u>62 667,43 €</u>



**Tilinpäätös 2018**

ATK-pääkirja, digitaalisesti  
ATK-päiväkirja, digitaalisesti  
Sidottu tasekirja, paperilla

**TOSITELAJIT****Tilinpäätös 2018**

Pankkitositteet, paperilla	50000
Myyntireskontra, konekieliset suoritukset, paperilla	5000
Myyntireskontra, laskut, paperilla	6000
Myyntireskontra, kohdistus, digitaalisesti	3000
Ostoreskontra, suoritukset, paperilla	10000
Ostoreskontra, laskut (InvoiceReady), digitaalisesti	100000
Ostoreskontra, kohdistus, digitaalisesti	4000
Muistiot, paperilla	30001
Palkat, digitaalisesti	34000
Poistot, digitaalisesti	35000
Matkalaskutositteet (M2), digitaalisesti	60000
Vyörytykset, digitaalisesti	200001

Helsingissä

HUHTI

kuun

9

päivänä, 2019



Hannu Harri, puheenjohtaja



Olli Holmström



Aku Keltto

Kalle Kuusimäki



Mikko Lapola



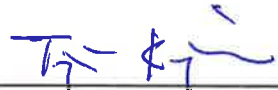
Johanna Leppänen



Ulla Niittyinperä



Terhi Peltokorpi



Tapio Kujala, toimitusjohtaja

#### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä

huhti

kuun

9

päivänä, 2019

BDO Oy

Tilintarkastusyhteisö



Eeva Koivula, KHT, JHT