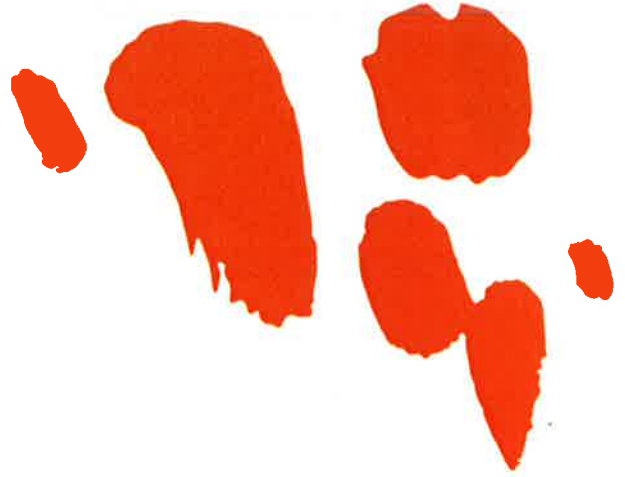




HUMANISTINEN
AMMATTIKORKEAKOULU



Suomen Humanistinen Ammattikorkeakoulu Oy

Tasekirja 1.1.-31.12.2015

Sisällysluettelo

Toimintakertomus

Yhtiön toiminta ja rakenne	3
Yhtiön hallinto	4
Talous ja taloudellista asemaa koskevat tunnusluvut	5 - 7
Arvio yhtiön tulevasta kehityksestä ja riskeistä	7 - 11
Henkilöstö	11
Sijoitus ja rahoitustoiminta	11
Ehdotus ylijäämän käsittelystä	11
Tuloslaskelma	12
Tase	13
Rahoituslaskelma	14
Liitetiedot	15 - 20
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	21
Tilinpäätösmerkintä	22
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista, tositelajeista ja niiden säilyttämisestä	23 - 24
Tilintarkastuskertomus	25



Yhtiön toiminta ja rakenne

Päättynyt tilikausi oli yhtiön yhdeksästoista. Yhtiön perustamiskokous pidettiin 14.2.1997. Yhtiö on merkitty kaupparekisteriin 10.12.1997, kaupparekisterinumero 724.152. Yhtiön osakepääoma on 71 143,49 euroa ja osakkeita on 2100. Yhtiön kotipaikka on Helsinki.

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön toimialana on ammattikorkeakoululaissa määriteltyjen tehtävien hoitaminen. Yhtiö voi harjoittaa liiketoimintaa, joka tukee ammattikorkeakoululaissa säädettyjen tehtävien toteuttamista. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita osakkeita ja kiinteistöjä. Lisäksi yhtiö voi ottaa vastaan avustuksia ja lahjoituksia. Yhtiö ei jaa osinkoa, vaan mahdollinen voitto on käytettävä yhtiön oman toiminnan tukemiseen ja kehittämiseen. Humanistinen ammattikorkeakoulu sai vakinaisen toimiluvan alkaen 1.8.2002, 1.1.2014 ja 1.1.2015.

Humanistinen ammattikorkeakoulu Humak on tuottanut humanistisen ja kasvatustieteiden sekä kulttuurialan koulutusta. Tutkintoon johtavia koulutusohjelmia on ollut käynnissä kuusi (6). Ammattikorkeakoulututkintoon johtavat koulutukset (3) olivat kansalaistoiminnan ja nuorisotyön koulutus, Yhteisöpedagogi (AMK), viittomakielen ja tulkkauksen koulutus, Tulkki (AMK) sekä kulttuurituotannon koulutus, Kulttuurituottaja (AMK). Ylempään ammattikorkeakoulututkintoon johtavat koulutukset (3) olivat järjestö- ja nuorisotyön koulutus, Yhteisöpedagogi (ylempi AMK), kulttuurituotannon koulutus, Kulttuurituottaja (ylempi AMK) sekä viittomakielialan tulkkitoiminnan koulutusohjelma, Degree Programme in Sign Language Interpreting.

Ammattikorkeakoulun tulostuotanto yksiköt olivat tilikaudella järjestö- ja nuorisotyön tulostuotanto, tulkkausalan tulostuotanto sekä kulttuurituotannon tulostuotanto.

Vuoden 2015 aikana yhtiö on harjoittanut ammattikorkeakoulun toimintaa neljässä alueyksikössä sekä vuoden 2015 lopussa lakkautettavalla Joensuun kampuksella.

Pääkaupunkiseudun alueyksikkö: Helsingin TKI – keskus, Nurmijärven kampus sekä Kauniaisten kampus

Turun alueyksikkö: Turun TKI – keskus ja Turun kampus

Jyväskylän alueyksikkö: Jyväskylän TKI – keskus ja Jyväskylän kampus

Kuopion alueyksikkö: Kuopion TKI – keskus ja Kuopion kampus

Lakkautuva kampus: Joensuun kampus (31.12.2015)

Yhtiön hallinto

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 17.6.2015, johon asti yhtiön hallituksen jäseniä olivat seuraavat:

Pentti Rauhala

Heinola Timo

Laitila Jaana

Lindblad Kim, henkilökunnan edustaja

Lundén Ari-Pekka

Paavilainen Salla, opiskelijoiden edustaja

Sarso Heikki

Valtari Jari

Vatanen Ensio

Yhtiökokous valitsi 17.6.2015 Ensio Vatasen hallituksen puheenjohtajaksi ja jäseniksi seuraavat:

Heinola Timo

Laitila Jaana

Lindblad Kim, henkilökunnan edustaja

Lundén Ari-Pekka

Paavilainen Salla, opiskelijoiden edustaja

Sarso Heikki

Valtari Jari

Yhtiön toimitusjohtajana ja Humanistisen ammattikorkeakoulun rehtorina on toiminut Tapio Huttula.

Yhtiön tilintarkastusyhteisönä toimii PricewaterhouseCoopers Oy ja vastaavana tilintarkastajana

Juha Tuomala KHT.

Talous ja taloudellista asemaa koskevat tunnusluvut

Tuotot vuonna 2015 olivat 13,3 milj. € (14,3 milj. € v. 2014). Tuotot vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna 1,0 milj. €. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä perusrahoitus oli 87,0 % (86,5 %) kokonaistuotoista.

Kulut vuonna 2015 olivat yhteensä 13,1 milj. € (13,9 milj. €). Kulut pienenevät säästöjen johdosta noin 0,8 milj. €. Henkilöstökulut olivat 8,6 milj. € (8,8 milj. €) eli 65,3 % (63,7 %) kokonaiskuluista.

Taseen loppusumma vuonna 2015 oli 4,1 milj. € (2,8 milj. €), josta oma pääoma 2,4 milj. € (1,2 milj. €). Oma pääoma kasvoi Valtion ammattikorkeakouluille osoittaman pääomitusosan johdosta, josta Humanistisen ammattikorkeakoulun osuus oli 1,0 milj. €.

Määrälliset tavoitteet:	2015	2014	2013
<i>Ammattikorkeakoulututkinnot koulutusaloittain</i>	291	249	251
<i>Humanistinen koulutusala</i>	209	179	174
<i>Kulttuuri</i>	82	70	77
<i>Ylemmät ammattikorkeakoulututkinnot yhteensä</i>	9	29	15
<i>Ammatillisen opettajankoulutuksen suorittaneiden määrä</i>	0	0	0
<i>Ulkomaalaisten tutkinto-opiskelijoiden määrä</i>	19*	18	16
<i>Suomesta lähteneiden tai Suomeen saapuneiden vaihto-opiskelijoiden määrä (vaihdon kesto yli 3kk)</i>	103*	111	113
Tunnuslukutavoitteet			
<i>Ammattikorkeakoulututkinnot/opetus- ja t&k henkilökunta</i>	3,0*	2,8	2,4
<i>Vähintään 55 op. suorittaneiden osuus</i>	60,9	57,9	48,2



<i>T&k-hankkeissa suoritettavat opintopisteet/läsnä olevat opiskelijat</i>	5,6*	6,66	8,22
<i>Julkaistut ja audiovisuaaliset aineistot ja tieto- ja viestintätekniset ohjelmat/opetus- ja t&k-henkilökunta</i>	2,76*	1,59	1,17
<i>Henkilökunnan kv-liikkuvuus/opetus- ja t&k henkilökunta</i>	0,5*	0,7	0,59

*Tunnusluku on alustava ja kuvaa tilinpäätösajankohdan tilannetta. Tunnusluku tarkentuu vuoden 2016 aikana.

Taloudelliset tunnusluvut	2015	2014	2013
<i>Liikeyvaihto</i>	13 291 951	14 302 133	14 676 979
<i>Liikevoitto</i>	216 013	477 084	140 006
<i>Liikevoitto %</i>	1,6	3,3	1,0
<i>Oman pääoman tuotto %</i>	9	40	13
<i>Sijoitetun pääoman tuotto %</i>	9	40	13
<i>Omavaraisuusaste</i>	70	58	53
<i>Quick Ratio</i>	3,6	2,7	2,5
Henkilöstöluvut	2015	2014	2013
<i>Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana</i>	134	144	150
<i>Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella</i>	6 977 185	7 254 428 €	7 499 529 €



**Henkilötyövuosimäärä
henkilöstöryhmittäin**

<i>Opetus- ja T&K henkilöstö</i>	98,1	99,8	106,2
<i>Muu henkilöstö</i>	36,1	36,9	39,2

Arvio yhtiön tulevasta kehityksestä ja riskeistä

Ammattikorkeakoulujärjestelmä on vuosien 2012-2014 aikana uudistettu kokonaan kahdessa vaiheessa. Humanistista ammattikorkeakoulua (Humak) ylläpitävä Suomen Humanistinen Ammattikorkeakoulu Oy sai joulukuussa 2013 toistaiseksi voimassa olevan toimiluvan 1.1.2014 alkaen ja joulukuussa 2014 valtioneuvosto päätti siirtää Humanistisen ammattikorkeakoulun toimiluvan uuden lain mukaiseksi osakeyhtiön toimiluvaksi 1.1.2015 lukien. Humanistisen ammattikorkeakoulun osalta olennaista on ollut, että kumpikin toimilupapäätös syntyi ilman erillisiä kehittämisveloitteita. Ammattikorkeakoulu-uudistuksen toisessa vaiheessa säädettiin kokonaan uudistettu ammattikorkeakoululaki (932/2014), joka tuli voimaan 1.1.2015. Lainmuutos on merkittävä, koska sen myötä aiempi ylläpitäjäjärjestelmä poistui ja ammattikorkeakoulun hallinto uudistettiin. Ensimmäisessä vaiheessa uudistettiin ammattikorkeakoulujen rahoitus ja otettiin käyttöön suoriteperusteinen rahoitusmalli.

Humak jatkoi toimintansa kehittämistä vuonna 2015 uuden lainsäädännön pohjalta. Vuoden alussa tuli voimaan uusi johtosääntö, jossa huomioitiin lainsäädännön muutokset. Toiminnan laadun, tehokkuuden ja talouden kannalta oli olennaista jatkaa ammattikorkeakoulun tuloksellisuuden kehittämistä. Ammattikorkeakoulun koko rahoitus määräytyy tuloksellisuuden (mm. tutkintojen määrä, 55 opintopistettä suorittaneiden määrä, ulkopuolisen TKI-rahoituksen määrä) pohjalta. Erityisen tärkeää on, että ammattikorkeakoulun prosessit ja toiminnot ovat kunnossa ja tuloksia kertyy tasaisesti. Kehittämisessä on onnistuttu varsin hyvin. Erityisesti opintoprosessin tehokkuudesta kertovan mittarin, 55 opintopistettä lukuvuoden aikana suorittavien määrä, osalta tulosparannus on ollut huomattava. Samoin on edetty tutkintotavoitteen ja avoimen ammattikorkeakoulun osalta. Ongelma on, että rahoitusmallin kaikki tulosmittarit eivät suosi Humakin monimuotokoulutukseen painottunutta toimintamallia. Humakin täytyy jatkossakin seurata oman toimintansa kehitystä ja tuloksellisuutta.

Uusi rahoitusmalli on haastava myös talouden ennakkoinnin näkökulmasta. Rahoituksen määrään vaikuttaa paitsi ammattikorkeakoulun omat suoritteet myös muiden ammattikorkeakoulujen suoritteet. Koska ammattikorkeakoulu ei voi tietää muiden suoritemäärien kehitystä, on tulevan rahoituksen määrää vaikea ennakoida. Lähes kaikki ammattikorkeakoulut tekevät kuitenkin ennakointiyhteistyötä, jonka perusteella rahoituksen kehitystä voidaan ennakoida karkealla tasolla. Humak on mukana tässä yhteistyössä. Yhteenvetona on todettava, että rahoitusmalli luo pysyvän lisäepävarmuustekijän taloudellisten voimavarojen ennakkoinnille

Vuoden 2015 aikana Humak jatkoi uuden strategian valmistelua. Strategia hyväksyttiin lopullisesti helmikuussa 2016. Sen tavoitteena on luoda Humakista aiempaa vahvempi, kansainvälinen ja yhteiskunnallinen korkeakoulu. Strategian avulla Humak hakee uusia kasvuedellytyksiä, kehittää toiminnan työelämälähtöisyyttä ja lisää tulevaisuuden ennakointikykyä ja reagointiherkkyyttä. Strategian keskeisiä elementtejä ovat vahvuusalat, jotka ohjaavat sekä koulutuksen että TKI-toiminnan kehittämistä. Humak uusi organisaationsa vuoden 2016 alussa. Organisaatio pohjautuu kolmeen prosessiin: koulutus, innovaatio ja palveluprosesseihin. Uudistuksella haluttiin varmistaa strategian sujuva toimeenpano sekä osaamisen ja resurssien joustava käyttö. Samalla selkeytettiin korkeakoulun johtamisjärjestelmää. Humakia johdetaan jatkossa entistä enemmän kokonaisuutena. Tavoitteena on avoin toimintakulttuuri ja yhteisö, jossa osaamista ja tietoa jaetaan mahdollisimman joustavasti ja tehokkaasti tavoitteena yhdessä oppiminen ja kehittäminen.

Yhtiön talous on kehittynyt suunnitelmia paremmin. Vuoden 2015 tulos ylitti asetetun tulostavoitteen. Tämä on hyvä, koska vuoden 2016 rahoitustilanne on aikaisempia vuosia tiukempi. Tämä johtuu siitä, että valtiontalouden aiemmat sopeutustoimet ovat vuonna 2016 päällä täysimääräisesti minkä lisäksi hallitus leikkasi ammattikorkeakoulujen kehystä noin 4-5 prosentilla ja jähdytti indeksikorotukset koko hallituskaudelle 2016-2019. Nämä päätökset tulevat kiristämään ammattikorkeakoulujen taloudenpitoa myös jatkossa.

Humanistisen ammattikorkeakoulun osalta edellä kuvatut leikkaukset tulevat tarkoittamaan arviolta noin 28 prosentin tulojen leikkausta vuonna 2019 verrattuna vuoteen 2012. Arvio perustuu siihen, että hallituksen suunnitelmat toteutuvat. Tämä on keskimääräistä tasoa koko ammattikorkeakoulukentällä.



Humak on varautunut talouden sopeutustarpeisiin kehittämällä rakennettaan ja uudistamalla toimintaansa. Kampusrakenteen tiivistäminen vietiin loppuun vuoden 2015 aikana. Joensuun ja Tornion kampusten toiminta päättyi vuoden 2015 lopussa, kun vuonna 2012 sisään otetut opiskelijat valmistuivat. Äänekosken kampuksen toiminta päättyi jo kesällä 2014. Rakenteen tiivistäminen on tuonut säästöjä mm. tilakustannuksista, toiminnan tehostamisesta, erilaisista synergiahyödyistä ja henkilöstökustannuksista. Tämä on helpottanut vuosien 2015 ja 2016 taloutta. Tilakustannuksista on säästetty etupainotteisesti, mutta viimeiset vaikutukset tulevaan voimaan vasta vuonna 2016. Tilakustannuksissa päästiin rakennemuutosten myötä tavoiteltuun säästötavoitteeseen, yli miljoonan euroon. Henkilöstösopeutustoimia on pantu toimeen hitaammalla aikataululla, johtuen siitä, että työ on vähentynyt lakkautuvilla kampuksilla opiskelijamäärien vähenemisen myötä. Viimeisten päätösten vaikutukset heijastuvat vielä vuoteen 2016.

Ammattikorkeakoulun vakavaraisuutta paransi merkittävästi kevään 2015 aikana tehty valtion sijoitus (1 001 000 euroa) ammattikorkeakoulun pääomaan. Valtion ammattikorkeakouluille osoittamat pääomitusrahat sijoitettiin ammattikorkeakoulujen SVOP-rahastoihin. Humak teki pääomittamista koskevan sopimuksen opetus- ja kulttuuriministeriön kanssa keväällä. Tämän vuoksi päivitettiin myös ammattikorkeakoulun yhtiöjärjestys, johon lisättiin määräys, että valtiolla on - osakeyhtiölain rajoittein - pääomitusrahaa vastaava oikeus yhtiön varoihin varojen jaossa ammattikorkeakoulutoiminnan loppuessa tai yhtiötä purettaessa. Humanistisen ammattikorkeakoulun hallituksen tehtävänä on päättää pääoman sijoitussuunnitelmasta, jotta pääoma saadaan parhaalla mahdollisella tavalla hyödyttämään Humakin toimintaa. Hallitus hyväksyi sijoitussuunnitelman syksyllä. Maan nykyisen hallituksen ohjelmassa on maininta ammattikorkeakoulujen pääomituksesta vuonna 2018, mutta sen toteutustapaa ei vielä tiedetä.

Humakin vuoden 2016 toiminta tulee keskittymään vahvasti strategian toimeenpanoon sekä organisaatiouudistuksen loppuun viemiseen. Organisaatiouudistuksen toimeenpano pitää sisällään myös toimintamallien, prosessien ja laadunvarmistusjärjestelmän tarkastelun sekä niissä tarvittavien kehittämistoimenpiteiden toteutuksen. Kolmas painopiste toimintasuunnitelmassa on henkilöstön osaamisen kehittäminen ja työhyvinvoinnin parantaminen. Henkilöstön osaamisen kehittämiseen ja työhyvinvoinnin varmistamiseen on panostettu koko muutosprosessin ajan eikä niihin suunnattuja resursseja ole leikattu, vaikka sopeutustoimia on jouduttu muuten tekemään lähes kaikissa toiminnoissa.

Humak varautuu jo keväästä vuoden 2016 syksyllä ministeriön kanssa käytäviin tulos- ja tavoitesopimusneuvotteluihin. Neuvotteluissa sovitaan kauden 2017-2020 tulostavoitteista, kuten tutkintotavoitteista, kehittämistoimenpiteistä ja strategisesta rahoituksesta sekä yleisistä koko korkeakoululaitosta koskevista tavoitteista. Uusi strategia toimii neuvottelujen pohjana. Humak toimitti helmikuun 19. päivä ministeriöön pyydyt materiaalit. Ministeriö käy kevään aikana vuoropuhelua ammattikorkeakoulujen kanssa tutkintokiintiöistä ja pyrkii sopimaan niiden tason korkeakoulujen kanssa jo kevään aikana. Humak tavoittelee tutkintokiintiönsä nostoa. Humakin varsinaiset neuvottelut ovat 27. lokakuuta. Humak saa ministeriön neuvottelutarjouksen viimeistään pari viikkoa ennen neuvotteluja.

Toiminnallisesti keskeisimpiä kehittämiskohteita koulutusprosessissa ovat vuoden 2016 aikana mm. opetussuunnitelmauudistuksen valmistelu, uuden työyhteisöjen kehittämiseen painottuvan koulutuksen valmistelu, uusien BA-tutkintojen suunnittelu sekä digitaalisen kampuksen kehittäminen. Innovaatioprosessin osalta olennaista on uusien rahoitusinstrumenttien haltuunotto, erillisrahoitteisen toiminnan volyymin kasvattaminen, liiketoiminnan kehittäminen sekä Creven yrityspalvelukonseptin valtakunnallistamisen valmistelu. Tavoitteena on myös uudistaa ammattikorkeakoulun sisäisiä ja ulkoisia palveluprosesseja ja ennakoida uusia työelämän tarpeita.

Talouden osalta merkittävimmät riskit liittyvät tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoiminnan (TKI-toiminta) kehittämiseen. Humakin toimilupahakemuksen pohjana olevassa suunnitelmassa tavoitteena on siirtää vakituista henkilöstöä aiempaa enemmän toteuttamaan ammattikorkeakoulun hanke- ja projektitoimintaa erillisrahoituksella. Vuosien 2014 ja 2015 osalta Humak on ylittänyt suunnitelmassa olleet tavoitteet. Vuoden 2016 talousarvioon tavoitetta nostettiin suunnitelmasta. Erillisrahoitteisella toiminnalla ja liiketoiminnalla pyritään kattamaan 21 henkilötyövuoden palkkaus. Tavoite on kova, mutta perusteltu ja mahdollinen, mikäli rahoitusinstrumentteja pystytään hyödyntämään aiempaa paremmin ja toisaalta hanketoiminnan laajentamisessa onnistutaan. Humak on halunnut tavoitella kasvua ja toiminnan laajentamista. Hallituksen linjaus on selkeä investointi henkilöstön osaamiseen ja sen kehittämiseen ja tätä kautta uusien liiketoimintamahdollisuuksien kehittämiseen.

Humak on varautunut taloudellisesti tiukkaan vuoteen. Tulosenusteet ovat ennakoineet, että Humakin tulokset ja sitä kautta valtionrahoitus ovat heikoimmillaan vuonna 2016. Viimeisimmätkin tulosenusteet vahvistavat tätä kuvaa. Ennusteen perusteella näyttää kuitenkin siltä, että Humakin toiminnalliset tulokset, ja sitä kautta valtion rahoitus, paranevat vuodesta

2017 lähtien. Humakin hallituksen riskiarvio lähteekin siitä, että Humak on varautunut tilanteeseen ja sen talous kestää mahdollisen notkahdukset taloudellisissa tuloksissa. Humakin tase ja omavaraisuusaste ovat tällä hetkellä hyvässä kunnossa.

Humakin hankesalkku on kasvanut vuoden 2015 aikana. Lyhyen aikavälin riskinä voi nähdä organisaatiouudistuksen tuomat muutokset toimintavoissa ja prosesseissa, joiden omaksuminen vievät henkilöstöltä aina jonkin aikaa. Riskien minimoimiseksi Humak panostaa edelleen vuoden 2016 aikana TKI-toiminnan ja talouden seurannan kehittämiseen, hankeosaamisen kehittämiseen ja kohdentaa strategiarahoituksen toiminnan uudistamiseen.

Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli ajalla 1.1.2015 – 31.12.2015 keskimäärin 134 (144 v. 2014, 150 v. 2013). kuukausipalkkaista henkilöä. Tämän lisäksi palkkaa maksettiin vuoden aikana lyhytaikaisissa työsuhteisissa oleville tuntiopettajille ja luennoitsijoille 100 hlöä /1126,25 tuntia (113 hlöä/1921 tuntia v. 2014, 119 hlöä/2628 tuntia v. 2013). Tilikaudella maksettujen palkkojen ja palkkioiden yhteismäärä oli 6 977 185 € (7 254 428 €), josta Opetus- ja T&K henkilöstön osuus oli 5 065 983 € ja muun henkilöstön 1 911 202 €. Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.2015 oli 117 (115, 124) henkilöä ja määräaikaisten 20 (21, 28) henkilöä. Tämän lisäksi tilinpäätöshetkellä oli vakinaista henkilöstöä palkattomalla toimivapaalla 9 (11) henkilöä.

Sijoitus- ja rahoitustoiminta

Yhtiöllä ei ollut pitkäaikaisia lainoja vuonna 2015. Yhtiön Nordean pankkitilin käyttämätön luottovaraus on 150 000 €. Hallitus hyväksyi 31.8.2016 sijoitussuunnitelman, jonka pohjalta hallitus linjaa tarvittaessa sijoitustoimintaa.

Ehdotus tilikauden voiton käsittelystä

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiö ei jaa osinkoa, vaan mahdollinen voitto on käytettävä yhtiön oman toiminnan tukemiseen ja kehittämiseen. Yhtiön hallitus esittää, että tilikauden 1.1.2015 – 31.12.2015 voitto 213 967,29 € jätetään voitto/tappiotilille.

Tuloslaskelma

	Liite	1.1. - 31.12.2015	1.1. - 31.12.2014
LIKEVAIHTO	1	13 291 951	14 302 133
Toiminnan muut tuotot		23 502	26 321
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet tavarat		130 069	124 765
Ulkopuoliset palvelut		346 812	353 605
Henkilöstökulut	15		
Palkat ja palkkiot		6 977 185	7 254 428
Eläkekulut		1 251 455	1 268 695
Muut henkilösivukulut		327 311	303 357
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot		162 210	144 780
Toiminnan muut kulut		3 904 398	4 401 740
LIKEVOITTO (-TAPPIO)		216 013	477 084
Rahoitustuotot ja kulut		1 098	1 318
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		214 915	475 767
Tuloverot	4	948	0
TILIKAUDEN VOITTO		213 967	475 767



Tase

Vastaavaa	Liite	31.12.2015	31.12.2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	5		
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet		9 857	9 023
Aineelliset hyödykkeet			
Koneet ja kalusto		327 592	334 636
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
Muut saamiset	7	65 088	116 323
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset		142 565	133 262
Siirtosaamiset	6	641 498	677 936
Muut saamiset		43 313	73 005
		827 376	884 204
Rahat ja pankkisaamiset		2 859 032	1 450 384
VASTAAVAA YHTEENSÄ		4 088 945	2 794 570
Vastattavaa			
OMA PÄÄOMA	8		
Osakepääoma		71 143	71 143
Muut rahastot			
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		1 001 000	0
Muut rahastot		0	200 431
Edellisten tilikausien voitto		1 123 490	447 292
Tilikauden voitto		213 967	475 767
Oma pääoma yhteensä		2 409 601	1 194 634
VIERAS PÄÄOMA			
Lyhytaikainen	9		
Saadut ennakot		667 496	737 197
Ostovelat		333 390	183 474
Muut velat		242 110	261 551
Siirtovelat		436 348	417 713
		1 679 344	1 599 936
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		4 088 945	2 794 570

Rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	1.1. - 31.12.2015	1.1. - 31.12.2014
Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	214 915	475 767
Oikaisut		
Suunnitelman mukaiset poistot	162 210	144 780
Rahoitustuotot ja -kulut	1 098	1 318
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	378 223	621 863
Käyttöpääoman muutos		
Korottomien saamisten muutos	108 062	52 299
Korottomien velkojen muutos	78 460	-1 450
Toiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	564 746	672 713
Maksetut korot ja maksut muista toiminnan rahoituskuluista	-1 521	-1 521
Saadut korot toiminnasta	423	203
Toiminnan rahavirta (A)	563 648	671 395
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-156 000	-274 965
Investointien rahavirta (B)	-156 000	-274 965
Rahoituksen rahavirta		
Maksullinen oman pääoman lisäys	1 001 000	0
Omien osakkeiden hankkiminen	0	-380 393
Rahoituksen rahavirta (C)	1 001 000	-380 393
Rahavarojen muutos (A+B+C)	1 408 647	16 037
Rahavarat tilikauden alussa	1 450 384	1 434 347
Rahavarat tilikauden lopussa	2 859 032	1 450 384
Rahavarojen muutos	1 408 647	16 037



1. Liikevaihdon erittely	2015	2014
OKM perusrahoitus	11 579 127	12 392 856
Tuet ja avustukset	1 442 944	1 612 285
Maksut ja korvaukset	76 225	41 488
Muu liikevaihto	193 655	255 504
Yhteensä	13 291 951	14 302 133

2. Tuet ja avustukset	2015	2014
Valtio	868 894	833 817
Kunnat ja kuntayhtymät	21 005	164 184
Sosiaalirahastot ja EU	436 865	419 611
Muut	116 180	194 673
Yhteensä	1 442 944	1 612 285

3. Tuloslaskelma toiminnanaloittain	Perustehtävä	Liiketoiminta	Kaikki yhteensä
Koulutustoiminta			
Tuotot			
Perusrahoitus	11 579 127	0	11 579 127
Tuet ja avustukset	84 647	0	84 647
Maksut ja korvaukset	76 225	0	76 225
Muu liikevaihto	1 918	0	1 918
Toiminnan muut tuotot	21 377	0	21 377
	11 763 295	0	11 763 295
Kulut			
Materiaalit ja palvelut	84 389	0	84 389
Henkilöstökulut	5 717 408	0	5 717 408
Poistot	38 458	0	38 458
Muut toimintakulut	545 096	0	545 096
Osuus yhteisistä kuluista	3 304 997	0	3 304 997
	9 690 348	0	9 690 348
Koulutustoiminta yhteensä	2 072 946	0	2 072 946
T&K-toiminta			
Tuotot			
Tuet ja avustukset	1 358 297	0	1 358 297
Muu liikevaihto	6 159	185 577	191 736
Toiminnan muut tuotot	241	1 884	2 125
	1 364 697	187 461	1 552 158
Kulut			
Materiaalit ja palvelut	167 639	10 554	178 193
Henkilöstökulut	1 659 005	152 749	1 811 754
Muut toimintakulut	299 129	19 439	318 568
Osuus yhteisistä kuluista	1 100 280	0	1 100 280
	3 226 053	182 742	3 408 795
T&K-toiminta yhteensä	-1 861 356	4 719	-1 856 637

Muu yhteiskunnallinen toiminta

Kulut			
Materiaalit ja palvelut	150	0	150
Muut toimintakulut	45	0	45
Osuus yhteisistä kuluista	101	0	101
	296	0	296
Muu yhteiskunnallinen toiminta yhteensä	-296	0	-296

Tuloslaskelman liikevoitto/-tappio	211 294	4 719	216 013
Liikevoiton/-tappion jälkeiset erät			
Rahoituskulut	1 098	0	1 098
Tuloverot	0	948	948
Tilikauden voitto/tappio	210 196	3 771	213 967

Yhteisten toimintojen kulut

kulut			
Materiaalit ja palvelut	214 148	0	
Henkilöstökulut	1 026 788	0	
Muut toimintakulut	3 040 689	0	
Poistot	123 752	0	
- siirretty toiminnanaloille	-4 405 377	0	
Yhteisten toimintojen kulut yhteensä	0	0	

4. Liiketoiminnan tuloslaskelma

	2015	2014
LIIVEVAIHTO	185 577	318 790
Liiketoiminnan muut tuotot	1 884	0
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 554	7 317
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	122 948	192 351
Eläkekulut	23 230	34 211
Muut henkilösivukulut	6 571	10 376
Liiketoiminnan muut kulut	19 439	23 841
LIIVEVOITTO (-TAPPIO)	4 719	50 694
Tuloverot	948	0
TILIKAUDEN VOITTO	3 771	50 694



TASEEN LIITETIEDOT

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Käyttöomaisuus on aktivoitu välittömään hankintamenoon. Aktivoidut käyttöomaisuushankinnat on poistettu tasapoistona suunnitelman mukaan käyttöikä arvioiden seuraavasti: atk-ohjelmistot 3 v, kalusteet 5 v, opetusvälineet 3 v, atk-laitteet 3 v ja koneet ja laitteet 5 v. Tilikauden aikana on alle 1000 € hankinnat kirjattu tilikauden kuluiksi, vaikka ne tuottaisivat tuottoa useampana tilikautena. Valtion hallinnon päätösten mukaisesti on 1.1.2014 alkaen investointien sisältämät arvonlisäverot kirjattu taseeseen saamiseksi opetus- ja kulttuuriministeriöltä.

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Ammattikorkeakoulun varsinaisen toiminnan tuotot on tuloutettu syntyneitten kulujen suhteessa.

Projektien saamat ennakat on kirjattu saatuihin ennakoihin taseen lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan.

5. Pysyvien vastaavien muutokset

	2015	2014
Aineettomat hyödykkeet		
Atk-ohjelmistot		
Kirjanpitoarvo 1.1.	9 023	19 357
Lisäykset	8 479	5 000
Tilikauden poistot	-7 645	-15 334
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 857	9 023
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	9 857	9 023
AINEELLISET HYÖDYKKEET	2015	2014
Kalusteet		
Kirjanpitoarvo 1.1.	113 122	180 367
Lisäykset	7 838	3 937
Tilikauden poistot	-44 199	-71 182
Kirjanpitoarvo 31.12.	76 761	113 122
Opetusvälineet		
Kirjanpitoarvo 1.1.	29 518	7 461
Lisäykset	7 565	28 620
Tilikauden poistot	-12 114	-6 563
Kirjanpitoarvo 31.12.	24 969	29 518
Atk-laitteet		
Kirjanpitoarvo 1.1.	175 877	4 468
Lisäykset	121 799	219 778
Tilikauden poistot	-93 823	-48 369
Kirjanpitoarvo 31.12.	203 853	175 877
Koneet ja laitteet		
Kirjanpitoarvo 1.1.	16 119	1 819
Lisäykset	10 320	17 631
Tilikauden poistot	-4 429	-3 331
Kirjanpitoarvo 31.12.	22 009	16 119
AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	327 592	334 636

6. Siirtosaamiset	2015	2014
Ennakkomaksut	177 584	87 430
Kela, sv-korvaus	30 990	21 910
T&K projektien saamiset	370 864	518 019
Muut	62 060	50 577
Yhteensä	641 498	677 936

7. Muut saamiset, pitkäaikaiset	2015	2014
OKM 2014 investointien alv saaminen	0	65 356
Vuokrattujen tilojen vuokravakuudet	46 941	50 967
Alv-kompensaatio saatava 31.12.	18 148	0
Yhteensä	65 088	116 323

8. Oma pääoma

	2015	2014
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma	71 143	71 143
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1	0	0
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	1 001 000	0
Investointirahasto 1.1.	200 431	200 431
Investointirahasto 31.12.*	0	200 431
Edellisten tilikausien tulos 1.1.	923 059	827 685
Omien osakkeiden hankinta	0	-380 393
Edellisten tilikausien tulos 31.12.*	1 123 490	447 292
Tilikauden voitto	213 967	475 767
Oma pääoma yhteensä	2 409 601	1 194 634

*Investointirahasto on päätetty 2015 ja saldo siirretty edellisten tilikausien tulokseen.

9. Vieraan pääoman muutokset

Lyhytaikainen	2015	2014
Saadut ennakot		
Eri yhteisöt, projektirahoitukset	667 496	737 197
Yhteensä	667 496	737 197

SIIRTOVELAT	2015	2014
Lomapalkkavelka	333 356	336 916
T&K projektien velat osatoteuttajille	29 881	27 780
Muut siirtovelat	73 111	53 017
Yhteensä	436 348	417 713

MUUT LIITETIEDOT, 1 000 €**10. Osakkeet**

Yhtiöllä on yksi osakelaji. Yhtiöjärjestyksen 6 §:n mukaan yhtiö ei jaa osinkoa. Osakkeiden jakauma 31.12.2015 on seuraava:

	2015	2014
1.1. osakkeita ulkona	2 100	3 270
1.1. yhtiön hallussa		960
omien osakkeiden ostot		1 170
osakkeiden mitätöinti		2 130
31.12. osakkeita ulkona	2 100	2 100
31.12. yhtiön hallussa		0

11. Leasingvastuut

	2015	2014
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät leasing-vastuut	109 547	122 129
Myöhemmin erääntyvät leasing-vastuut	69 792	85 304
Yhteensä	179 339	207 433

12. Vuokravastuut

	2015	2014
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät maksut	355 531	283 220
Myöhemmin erääntyvät maksut	795 599	561 258
Yhteensä	1 151 130	844 478

VUOKRAVASTUUT 2016	neliöt	kk vuokra	irtisanomisaika	vuokravastuu
TKI-keskus Otto Kuopio Wealth Options Trustee Ltd	903	11 187	31.5.2018	324 411
TKI-Humak Akseli, Jyväskylä Education Facilities oy	685	9 582	31.12.2020	574 920
TKI Keskus Meri, Turku Logomo Oy	426	8 558	31.5.2018	248 192
TKI-Pohjois-Karjala Joensuun Jokiportti Oy	34	624	3kk	1 872
TKI-Lappi Kemin teollisuuskylä Oy	15	189	1 kk	189
TKI-Creve, Turku Turun teknologiakiinteistöt Oy	0 (mobiilijäsenyys)	50	31.12.2016	550
TKI-Etelä-Karjala Imatran Seudun Yritystilat Oy	22	332	3 kk	996
Yhteensä	2 085	30 522		1 151 130

13. Lähipiiritapahtumat

Yhtiö on laatinut kustannustenjakosopimukset kampusalueiden omistajayhteisöjen kanssa. Sopimusten sisältämät vuokrat ja palvelut eivät poikkea tavanomaisesta markkinahinnasta.

Kampusten kustannustenjakosopimukset	neliöt	kk vuokra	irtisanomisaika (kk)	vuokravastuu
Alkio-opisto	875	11 981	6	71 887
Kuurojen Liitto	1 864	27 190	6	163 140
PSKO, Kuopio	1 201	16 528	6	99 165
Kiljavan opisto, Nurmijärvi	1 469	21 434	6	128 605
Paasikiviopisto, Turku	1 011	14 745	6	88 471
Työväen akatemia, Kauniainen	1 299	18 953	6	113 720
Kustannustenjakosopimukset/vuokrat yht. (ei sis. 2016 korotusta)	7 719	110 832		664 989

14. Henkilökunnan lukumäärä keskimäärin

	2015	2014
Opetus- ja T&K henkilöstö	96	109
Muu henkilöstö	38	35
Yhteensä	134	144

15. Henkilöstökulut

	2015	2014
Palkat ja palkkiot	6 977 185	7 254 428
Eläkekulut	1 251 455	1 268 695
Muut henkilösivukulut	327 311	303 357
Yhteensä	8 555 951	8 826 480

16. Johdon ja tilintarkastajien palkkiot

	2015	2014
Hallitusten jäsenten, toimitusjohtajan ja rehtorin palkkiot	33 048	35 218
Tilintarkastuspalkkiot	12 550	6 126
Yhteensä	45 599	41 343

Hallituksen eläkevakuutukset

Yhtiön hallituksen puheenjohtajistolla on vapaaehtoinen eläkevakuutus vakuutusyhtiö Ilmariselta