

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TASEKIRJA 31.12.2011

TILINPÄÄTÖS AJALTA
01.01.2011 - 31.12.2011

Y-tunnus 0998454-4

Luotsikatu 1 A
00160 HELSINKI

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖS AJALTA 01.01.2011 - 31.12.2011

SISÄLLYSLUETTELO

	Sivu
Toimintakertomus	1
Tilinpäätös	
Tuloslaskelma	5
Tase	6
Tilinpäätöksen liitetiedot	7
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositelajeista	15
Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen päiväys ja allekirjoitus sekä tilintarkastajien tilinpäätösmerkintä	16

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖN TOIMINTAKERTOMUS 2011

Kirkon Ulkomaanavun toiminnassa on tapahtunut merkittäviä muutoksia viime vuosien aikana. Järjestö on muuttanut toimintatapaansa ja mennyt itse kentälle tukien kumppaneitaan ja paikallisia yhteisöjä lähempänä työalueita. Uusi toimintatapa on tuonut haasteita, mutta tuottanut myös kiistattomia tuloksia. Samaan aikaan Ulkomaanavun tunnettuus on kasvanut ja osallistujat sen työhön ovat monipuolistuneet. Tästä on seurannut useita vuosia jatkunut tasainen kasvu.

Ulkomaanapu oli ensimmäistä kertaa vetovastuussa kirkollisten avustusjärjestöjen verkoston ACT-allianssin operaatiosta, kun se vastasi Norsunluurannikon pakolaisten avustushjelmasta Liberiassa. Haitin maanjäristyksen jälkeinen jälleenrakennus jatkui ympäristöystävällisten ja turvallisten koulukeskusten rakentamisella yhdessä paikallisten yhteisöjen kanssa. Ulkomaanapu avusti kuivuuden aiheuttaman nälänhädän ja Somalian konfliktin uhreja Afrikan sarven alueella yhdessä ACT-allianssin järjestöjen kanssa.

Tilikauden aikana Ulkomaanavulla on ollut maa- tai aluetoimisto seitsemässä maassa: Etelä-Sudanissa, Haitissa, Kambodzhassa, Keniassa, Kongon demokraattisessa tasavallassa, Liberiassa ja Somaliassa. Vuoden 2012 alussa on avattu toimisto Jordaniassa. Ohjelmatyötä tehtiin lähes kolmessakymmenessä maassa ja lisäksi alueellisten ohjelmien kautta.

Ulkomaanapu haluaa varmistaa käytössään olevien resurssien mahdollisimman tuloksekkaan ja vastuullisen käytön. Se on yhtenä ensimmäisistä kehitysyhteistyöjärjestöistä kehittänyt sisäistä tarkastusta, jota tukee vuodesta 2011 alkaen myös hallituksen tarkastusvaliokunta. Samalla riskienhallinnasta on tullut osa normaalia toiminnan suunnittelua ja arviointia

TALOUS

Tilinpäätöskäytäntöä on muutettu ja myös vuoden 2010 vertailutietoja on oikaistu vastaavasti. Tavoitteena on ollut lisätä tilinpäätöksen läpinäkyvyyttä ja helppolukuisuutta sekä täyttää sidotuille oman pääoman rahastoille asetetut vaatimukset.

Säätiön omien hallintoelinten päätöksellä aikanaan muodostettu kehitysyhteistyörahasto on purettu poistamalla rahastosiirrot 2010 tuloslaskelmasta ja siirtämällä varat taseessa rahoihin ja pankkisaamisiin ja omaan pääomaan. Katastrofityöhön ja Naisten Pankin työhön tarkoitetut tuotot ja kulut on esitetty tuloslaskelmassa luonteensa mukaisessa kohdassa sekä käyttämättömät varat taseessa säätiön muiden rahojen ja pankkisaamisten yhteydessä ja lyhytaikaisessa vieraassa pääomassa. Aiemmissa tilinpäätöksissä nämä on käsitelty sidottuina omakatteisina rahastoina.

Aasian ja Haitin katastrofien jälkeiseen jälleenrakennukseen kerätyistä lahjoituksista on varsinaisen toiminnan tuottoina tuloslaskelmassa esitetty tilikaudella käytetty osuus ja käyttämättömät varat taseessa lyhytaikaisessa vieraassa pääomassa.

Vuoden 2010 vertailutietojen osalta muutokset ovat seuraavat: tuotot yhteensä 27,7 milj. euroa uuden tilinpäätöskäytännön mukaan, kun ne vanhan käytännön mukaan olivat 31,5 milj. euroa. Menot yhteensä uuden ja vanhan käytännön mukaisesti 26,4 milj. euroa. Rahastojen muutokset ja rahastosiirrot uuden käytännön mukaan 0 milj. euroa, kun ne vanhan käytännön mukaan olivat 5,1 milj. euroa. Tilikauden ylijäämä 1,4 milj. euroa, kun se vanhan käytännön mukaan oli 0 milj. euroa. Taseessa omakatteisten rahastojen varat 0,1 milj. euroa, kun ne vanhan käytännön mukaan olivat 5,4 milj. euroa. Rahat ja pankkisaamiset 12,2 milj. euroa, kun ne vanhan käytännön mukaan olivat 9,0 milj. euroa. Oma pääoma 6,4 milj. euroa, kun se vanhan käytännön mukaan oli 12,2 milj. euroa. Lyhytaikainen vieras pääoma 9,5 milj. euroa, kun se vanhan käytännön mukaan oli 5,9 milj. euroa. Taseen loppusumma uuden käytännön mukaan 15,9 milj. euroa, kun se vanhan käytännön mukaan oli 18,1 milj. euroa.

Tilikauden 2011 alijäämä oli 598 273,97 euroa (edellisellä tilikaudella ylijäämä 1 370 431,85 euroa) ja oman pääoman määrä vuoden lopussa 5,8 milj. euroa (6,4 milj. euroa). Lyhytaikaiset saamiset yhteensä olivat 3,0 milj. euroa (2,6 milj. euroa), joista hankkeita toteuttaville kumppaneille maksetut ennakot olivat 2,0 milj. euroa (1,8 milj. euroa). Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä oli 10,8 milj. euroa (9,5 milj. euroa). Tästä katastrofi- ja jälleenrakennustyöhön ja Naisten pankille kohdennettuja lahjoituksia oli 5,8 milj. euroa (5,8 milj. euroa) ja eri rahoituslähteistä saatuja hanke-ennakkomaksuja 3,6 milj. euroa (2,3 milj. euroa).

Säätiön varat on talletettu hallituksen sijoitustoiminnan ohjeiden mukaisesti matalan riskin välineitä käyttäen pääosin markkinarahatalletuksiin ja debentuurilainoihin. Säätiöllä on taseessa pieni määrä lahjoituksena saatuja osakkeita ja osuuksia, joista on kirjattu arvon alennus 29 799 euroa (7 316 euroa).

Tuotot

Tilikauden tuotot olivat 30 408 080,16 euroa (edellisellä tilikaudella 27 740 889,79 euroa), ja kasvu edelliseen vuoteen nähden oli 9,6 %. Seurakuntien tuen osuus kaikista tuotoista oli 28,2 % (31,8 %) sisältäen Yhteisvastuukeräyksen tuoton ja kirkkohallitukselta saadun toiminta-avustuksen. Ulkoministeriön osuus tuotoista oli 42,8 % (42,9 %) ja kansainvälisten rahoituslähteiden osuus 3,9 % (4,1 %) ja yksityisiltä saatujen lahjoitusten osuus 24,0 % (20,1 %).

Seurakuntasektorilta saatu tuki oli 8,6 milj. euroa (8,8 milj. euroa). Talousarviotukea saatiin seurakunnilta 4,6 milj. euroa (4,0 milj. euroa), virallisia kolehteja 0,7 milj. euroa (0,8 milj. euroa), vapaita kolehteja 0,4 milj. euroa (0,4 milj. euroa) ja muuta tukea 0,2 milj. euroa (0,4 milj. euroa). Yhteisvastuukeräyksestä saatu tuotto oli 1,9 milj. euroa (2,5 milj. euroa). Kirkkohallitukselta saatu toimintatuki oli 0,7 milj. euroa (0,7 milj. euroa).

Ulkoministeriöltä ja kotimaisista ja kansainvälisistä institutionaalisista rahoituslähteistä saatu tuki oli yhteensä 14,3 milj. euroa (13,1 milj. euroa). Ulkoministeriö tuki kehitysyhteistyötä 7,3 milj. eurolla (7,2 milj. eurolla) ja humanitaarista työtä 5,7 milj. eurolla (4,6 milj. eurolla).

Yksityisiltä henkilöiltä saadut tuotot olivat 6,6 milj. euroa (5,1 milj. euroa) ja yrityksiltä ja yhteisöiltä saadut tuotot 0,7 milj. euroa (0,5 milj. euroa).

Säätiön sijoitus- ja rahoitustoiminnan korkotuotot olivat 0,2 milj. euroa (0,1 milj. euroa).

Kulut

Tilikauden kulut olivat yhteensä 31 004 944,79 euroa (edellisellä tilikaudella 26 369 406,16 euroa) ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta 17,6 %. Palkat ja palkkiot sivukuluineen olivat 6,3 milj. euroa (5,2 milj. euroa). Tilikauden aikana investoitiin atk-järjestelmien kehitykseen ja -laitteistoon ja kalustoon 0,1 milj. euroa (0,1 milj. euroa). Käyttöomaisuudesta tehdyt poistot olivat yhteensä 0,2 milj. euroa (0,2 milj. euroa).

Avustustyön kulut olivat 25,7 milj. euroa (22,2 milj. euroa), ja ne sisältävät ohjelmien suunnittelu- ja seurantakuluja 3,4 milj. euroa (3,6 milj. euroa). Avustustyön tukitoimintojen, yleishallinnon ja varainhankinnan kulut olivat 5,3 milj. euroa (4,2 milj. euroa). Kaikista toimintakuluista käytettiin tukitoimintoihin, yleishallintoon ja varainhankintaan yhteensä 17,1 % (15,9 %) avustustoimintaan 82,9 % (84,1 %).

Ohjelmatyö jakautui alueellisesti seuraavasti: Afrikka 11,6 milj. euroa (8,6 milj. euroa), Aasia ja Lähi-itä 4,2 milj. euroa (4,0 milj. euroa), Lätinalainen Amerikka 3,6 milj. euroa (3,3 milj. euroa) ja Eurooppa 0,8 milj. euroa (1,0 milj. euroa). Yleismaailmallisiin ohjelmiin käytettiin 2,0 milj. euroa (1,7 milj. euroa).

Ohjelmatyössä keskitytään kolmeen, vahvasti toisiinsa kytkeytyvään teemaan: turvattu toimeentulo, oikeudet ja osallisuus sekä vakaa yhteiskunta. Läpileikkaavana teemana työssä on sukupuolten välisen tasa-arvon edistäminen

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön vahvuus oli vuoden 2011 lopussa 131 henkilöä (edellisen vuoden lopussa 109 henkilöä). 88 henkilöä oli toistaiseksi voimassa olevassa työsuhteessa (72 henkilöä) ja 43 henkilöä määräaikaissä työsuhteessa (37 henkilöä). Henkilöstöstä 25 työskenteli Ulkomaanavun kenttätoimistoissa (15 henkilöä). Helsingissä työskentelevien ja sieltä ulkomaankomennukselle lähetettyjen työntekijöiden lisäksi ohjelmatoimistoissa oli Ulkomaanavun palveluksessa erilaisissa tehtävissä 56 paikalta palkattua työntekijää.

Henkilötyövuosia kertyi kertomusvuoden aikana Helsingissä ja lähetetyllä henkilöstöllä yhteensä 116 (edellisenä vuonna 99). Lisäksi ohjelmatoimistoissa paikalta palkattu henkilöstö kartutti 35 henkilötyövuotta. Määräaikaiset F2F- ja televarainhankkijat tekivät lyhytaikaisissa työsuhteissa yhteensä 6 henkilötyövuotta (5 edellisenä vuonna).

HALLINTO

Kirkon Ulkomaanavun säätiön hallitus kokoontui toimintavuonna kuusi kertaa.

Hallitukseen ovat toimintavuonna kuuluneet puheenjohtajana toimitusjohtaja Anni Vepsäläinen sekä varsinaisina jäsenien kansanedustaja Pekka Haavisto, kv. asiantuntija Tarja Kantola, alivaltiosihteeri Ritva Koukku-Ronde, johtava työalasihteeri Pia Kummel-Myrskog, kirkkoneuvos Kimmo Kääriäinen, kirkkoherra Tapio Luoma, kauppatieteen maisteri Ritva Ohmeroluoma, piispa Matti Repo (varapuheenjohtaja), hiippakuntasihteeri Helena Tuominen ja vastaava päätoimittaja Merja Ylä-Anttila. Varajäsenenä hallituksessa ovat toimineet johtaja Ilkka Mattila, asianajaja Tuomas Aho sekä valtiotieteen maisteri Henni Alava. Kirkon ulkoasiain neuvosto myönsi eron jäsenyydestä alivaltiosihteeri Ritva Koukku-Rondelle kokouksessaan 18.8.2011 ja päätti kokouksessaan 12.12.2011 nimetä europarlamentaarikko Sirpa Pietikäisen säätiön hallituksen jäseneksi alivaltiosihteeri Koukku-Ronden tilalle.

Ulkomaanavun toiminnanjohtajana toimi 30.9.2011 asti Pauliina Parhiala. 1.10.2011 alkaen toiminnanjohtajana toimi toimivapaalta palannut Antti Pentikäinen.

TULEVA KEHITYS

Kirkon Ulkomaanavussa valmistellaan strategiaa vuosille 2013 - 2016. Sen päätavoitteena on auttaa Ulkomaanapua fokusoimaan toimintaansa niin, että järjestön on mahdollista nousta johtavaksi toimijaksi erikoistumisosa-alueillaan. Samalla kenttätoimintaa arvioidaan ja pääkonttorin ja kentän välistä työnjakoa kehitetään. Tavoitteena on suurempi vaikuttavuus ja kustannustehokkuus, jotka edellyttävät resurssien kohdentamista oikein. Prosessien kehittämisessä on kuitenkin muistettava, ettei huomio saa olla liiaksi järjestön sisäisissä asioissa vaan ennen kaikkea riittävän tuen tarjoamisessa kumppaneille kentällä ja paikallisyhteisöille.

Ulkomaanapu haluaa muuttaa maailmaa yhdessä kumppaniensa kanssa. Uskomme, että se on pienelle järjestölle mahdollista, kunhan keskitämme voimavarojamme riittävän harvoin asioihin. Pyrimme näissä asioissa samalla vaikuttamaan laajemmin ACT-allianssin piirissä, paikanpäällä ja esim. YK:n klusterikoordinaatiossa globaalisti.

Toimintaympäristön ja järjestön sisäiset muutokset edellyttävät johdolta selkeää näkemystä ja muutoksen hallintaa. Strategiaprosessi ja sen yhteydessä tehtävä organisaatioarvio tarjoavat hyvät lähtökohdat kriittiselle tarkastelulle.

TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden alijäämä oli 598 273,97 euroa, jonka hallitus päätti siirtää edellisten tilikausien ylijäämätilille.

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TULOSLASKELMA

1.1. - 31.12.2011

1.1. - 31.12.2010

VARSINAINEN TOIMINTA

Avustustoiminta

Tuotot

Valtiolta	12 643 810,03		11 514 621,86	
EU:lta	40 000,00		135 924,54	
Seurakunnilta	7 833 443,36		8 117 224,59	
Kv. rahoituslähteistä	1 159 936,76		1 010 698,47	
Muut tuotot	56 853,47		117 711,04	
	<u>21 734 043,62</u>		<u>20 896 180,50</u>	

Kulut

Suorat avustukset	-19 496 306,50		-16 778 048,89	
Henkilöstökulut	-3 965 024,07		-3 299 290,86	
Muut kulut	-2 254 269,60		-2 095 311,55	
	<u>-25 715 600,17</u>		<u>-22 172 651,30</u>	

Avustustoiminnan tukitoiminnot

Viestintä, koulutus ja vaikuttamistyö

Tuotot

	512 586,40		502 632,33	
--	------------	--	------------	--

Kulut

Henkilöstökulut	-858 686,26		-684 972,80	
Muut toimintakulut	-1 064 031,79		-1 092 638,64	
	<u>-1 922 718,05</u>		<u>-1 777 611,44</u>	

Yleishallinto

Tuotot

	5010,43		59,47	
--	---------	--	-------	--

Kulut

Henkilöstökulut	-1 015 957,54		-858 916,00	
Muut toimintakulut	-247 365,44		-144 162,61	
	<u>-1 263 322,98</u>		<u>-1 003 078,61</u>	

Varsinaisen toiminnan kulujäämä

-6 650 000,75

-3 554 469,05

VARAINHANKINTA

Tuotot

Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	6 561 435,33		5 053 776,49	
Yrityksiltä ja yhteisöiltä	712 927,91		531 987,69	
Muut tuotot	4 162,89		0,00	
	<u>7 278 526,13</u>		<u>5 585 764,18</u>	

Kulut

	-2 038 471,49	5 240 054,64	-1 408 535,10	4 177 229,08
--	---------------	--------------	---------------	--------------

Tuotto/kulujäämä

-1 409 946,11

622 760,03

SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA

Tuotot

	222 913,58		118 253,31	
--	------------	--	------------	--

Kulut

	-64 832,10	158 081,48	-7 529,71	110 723,60
--	------------	------------	-----------	------------

Tuotto/kulujäämä

-1 251 864,63

733 483,63

YLEISAVUSTUKSET

Toiminta-avustus Kirkkohallitukselta

655 000,00

638 000,00

Tulos ennen rahastosiirtoa

-596 864,63

1 371 483,63

RAHASTOSIIRROT

Siirto avustusrahaan

-1 409,34

-1 051,78

TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ

-598 273,971 370 431,85

TASE		31.12.2011	31.12.2010
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Atk-ohjelmat		120 166,28	187 869,36
Aineelliset hyödykkeet			
Koneet ja kalusto		126 914,16	117 460,92
Sijoitukset			
Muut osakkeet ja osuudet	59 406,70		64 776,05
Joukkovelkakirjalainat	<u>942 500,00</u>	1 001 906,70	<u>613 200,00</u> 677 976,05
Omakatteisten rahastojen varat			
Avustusrahasto, tilivarat ja pankkitalletukset		115 290,42	114 448,92
Saamiset			
Lyhytaikaiset			
Maksetut ennakkomaksut	2 545 707,69		2 118 562,54
Siirtosaamiset	383 174,98		354 197,76
Muut saamiset	<u>117 080,73</u>	3 045 963,40	<u>129 396,27</u> 2 602 156,57
Rahat ja pankkisaamiset		12 160 145,37	12 239 393,62
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>16 570 386,33</u>	<u>15 939 305,44</u>
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	33 637,59		33 637,59
Omakatteiset rahastot			
Avustusrahasto 21.8.1984	115 858,26		114 448,92
Edellisten tilikausien ylijäämä	6 252 615,20		4 882 183,35
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>-598 273,97</u>	5 803 837,08	<u>1 370 431,85</u> 6 252 615,20 6 400 701,71
VIERAS PÄÄOMA			
Lyhytaikainen			
Saadut ennakkomaksut	9 454 055,75		7 999 098,17
Ostovelat	280 403,03		483 619,36
Muut velat	160 489,88		94 852,83
Siirtovelat	<u>871 600,59</u>	10 766 549,25	<u>961 033,37</u> 9 538 603,73
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>16 570 386,33</u>	<u>15 939 305,44</u>

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Pysyvät vastaavat ja poistot

Pysyvät vastaavat on arvostettu hankintahintaan tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän markkina-arvoon. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu hankintamenoista arvioidun taloudellisen vaikutusajan mukaisesti tasapoistoin. Atk-laitteiden ja -ohjelmien poistoaika on neljä vuotta, koneiden ja kaluston viisi vuotta. Pienhankinnat on kirjattu vuosikuluiksi.

Projektien tulouttaminen

Projektit tuloutetaan sitä mukaan kun niiden toteutuksessa käytetään avustusvaroja. Ulkomaanavun projekteja toteuttavien kumppaneiden käyttämättä olevat projektivarat kirjataan Ulkomaanavun taseeseen maksetuiksi ennakkomaksuiksi. Tiedot käyttämätömistä projektivaroista perustuvat kumppaneiden toimittamiin tilintarkastamattomiin tietoihin. Mahdolliset muutokset näihin tietoihin kirjataan seuraavalle tilikaudelle, kun kumppanit toimittavat Ulkomaanavulle tilintarkastetut raporttinsa.

Kohdennetut tuotot ja lahjoitukset, joita ei ole tilikauden aikana käytetty ja jotka siirtyvät käytettäväksi seuraavina vuosina, kirjataan saaduiksi ennakkomaksuiksi tai kohdennettuihin lahjoituksiin taseessa.

Kenttätoimistot

Ulkomaanavulla on ollut tilikauden aikana kenttätoimistot Etelä-Sudanissa, Haitissa, Kambodzhassa, Keniassa, Kongon demokraattisessa tasavallassa, Liberiassa ja Somaliassa. Näiden ulkomaanrahan määräiset tuotot ja kulut on yhdistelty Ulkomaanavun tuloslaskelmaan käyttäen painotettua keskikurssia. Maksetut ennakkomaksut on merkitty taseeseen syntymispäivän kurssiin.

Tilinpäätöskäytännön muutokset ja edelliseen tilikauteen kohdistettavat oikaisut

Tavoitteena on ollut parantaa tilinpäätöksen läpinäkyvyyttä ja luottavuutta sekä täyttää sidotuille oman pääoman rahastoille asetetut vaatimukset.

Aiemmin omakatteisina rahastoina käsitellyt kohdennetut varat katastrofityöhön ja Naisten Pankin työhön on siirretty taseen vastaavaa puolella rahoihin ja pankkisaamisiin ja vastattavaa puolella lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan. Lisäksi näiden rahavarojen tilinpäätösjaksotukset taseessa on eliminoitu. Lyhytaikaisessa vieraassa pääomassa esitetään myös Haitin ja Aasian jälleenrakennukseen kohdennetut lahjoitukset, jotka oli aiemmin esitetty sidottuina oman pääoman rahastoina.

Tuloslaskelmassa rahastojen muutokset on peruutettu ja kohdennettuja tuottoja on esitetty kuluja vastaava määrä. Tuotot on ja kulut on esitetty asianomaisilla tuloslaskelman riveillä.

Kehitysyhteistyörahaston varat 1.1.2010 on siirretty kertyneisiin voittovaroihin ja 2010 rahastoon siirrot ja rahaston muutokset peruttu. Rahaston rahavarat on siirretty rahoihin ja pankkisaamisiin ja tilinpäätösjaksotus eliminoitu.

Tilinpäätöskäytännön muutosten positiivinen tulosvaikutus vuodelle 2010 on 1 337 918,91 euroa, ja tilikauden oikaistu ylijäämä on 1 370 431,85 euroa. Vastaavasti oikaistun taseen loppusumma on 15 939 305,44 ja se on pienentynyt yhteensä 2 116 684,80 euroa.

Ulkomaanavun hallitus on hyväksynyt tilinpäätöskäytännön muutokset kokouksessaan 30.1.2012.

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

2. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

KOKONAISTUOTOT JA KULUT

	2011	2010
Kokonaistuotot	30 408 080,16	27 740 889,79
Toimintakulut		
Avustustyö	-25 715 600,17	-22 172 651,30
Kotimaan tukitoiminnot ja hallinto	-5 289 344,62	-4 196 754,86
Siirto avustusrahaan	-1 409,34	-1 051,78
Tilikauden tulos	-598 273,97	1 370 431,85

VARSINAISEN TOIMINNAN TUOTOT

Avustustoiminnan tuotot valtiolta

Ulkoministeriön (UM) kehyssojimus	6 966 000,00	6 850 000,00	
UM EU-projekteille	0,00	35 625,00	
UM humanitaariselle työlle	5 627 810,03	4 228 996,86	
UM jälleenrakennustyöhön	50 000,00	400 000,00	11 514 621,86

Avustustoiminnan tuotot EU:lta

EU tuki kehitysyhteistyöhön	0,00	135 924,54	
ECHO	40 000,00	0,00	135 924,54

Tuotot kansainvälisistä rahoituslähteistä

ACT Funding	779 385,77	403 138,71	
OCHA ERRF	0,00	487 559,76	
Canadian Food Grains Bank	208 476,08	0,00	
UN, Political	35 000,00	0,00	
UNDP	137 074,91	120 000,00	1 010 698,47

Avustustoiminnan tuotot seurakunnilta

Talousarviotuki	4 565 174,91	4 027 764,57	
Viralliset kolehdit	695 476,79	787 789,39	
Vapaaehtoiset kolehdit	411 688,32	357 325,97	
Muut tuotot seurakunnilta	237 662,33	402 190,91	
Yhteisvastuukeräyksen tuotto	1 923 441,01	2 542 153,75	8 117 224,59

Muut tuotot

Avustustoiminnan muut tuotot	56 853,47		117 711,04
------------------------------	-----------	--	------------

Avustustoiminnan tukitoimintojen tuotot sisältävät

Ulkoministeriön (UM) kehyssojimus	369 000,00	385 000,00	
Opetusministeriön tuki nuorisotyölle	36 000,00	36 000,00	
Kirkkohallituksen tuki nuorisotyölle	75 000,00	60 000,00	
Jenny ja Antti Wihurin rahasto	10 000,00	0,00	
Muita tuottoja	22 586,40	21 632,33	502 632,33

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

VARAINHANKINNAN TUOTOT		2011	2010
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	6 909 220,12	6 694 086,90	
joista seuraavina vuosin käytetään	-420 934,02	-1 754 812,67	
Kehitysmatuotteiden myynnin rojaltilta	15 050,15	19 746,09	
Ylen Hyvä säätiö, Nenäpäivä	58 099,08	94 756,17	5 053 776,49
		6 561 435,33	
Lahjoitukset yrityksiltä ja yhteisöiltä	712 927,91	711 363,59	
joista seuraavina vuosin käytetään	0,00	-179 375,90	531 987,69
		712 927,91	
HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ		2011	2010
	2011	2011	2010
	hlötyövuodet	keskimäärin	hlötyövuodet
Johtajan toimisto	3,77	4	3,96
Kansainvälinen työ	48,01	54	38,12
Vaikuttamistyö	8,98	12	8,45
Varainhankinta	19,46	27	18,13
Viestintä ja sidosryhматыö	18,76	21	15,79
Sisäiset palvelut	17,91	18	15,02
Kenttätoimistot	35,47	39	6,87
Yhteensä	152,36	174	106,34

Varainhankinta sisältää myös tuntipalkkaiset henkilöt.

HENKILÖSTÖKULUT	2011	2010
Palkat ja palkkiot, Suomi	4 971 061,63	4 154 701,50
Eläkekulut, Suomi	816 003,09	699 971,48
Muut henkilösivukulut, Suomi	215 214,40	185 959,59
Kenttätoimistoissa maksetut palkat sivukuluineen	283 527,02	115 885,73
	6 285 806,14	5 156 518,30

Muut henkilösivukulut sisältävät palkkojen perusteella määräytyvät lakisääteiset menot. Henkilökunnan eläketurva on hoidettu ulkopuolisissa vakuutusyhtiöissä. Kenttätoimistoissa paikallisesti maksettujen palkkojen sivukulut määräytyvät kunkin maan paikallisen lainsäädännön mukaisesti.

Hallituksen kokouspalkkiot	2011	2010
Yhteensä	2 519,78	3 119,80

Vuoden 2011 kokouspalkkiot noudattavat kirkkohallituksen virastokollegion vahvistamia kirkon ulkoasiain neuvoston kokouspalkkioita: hallituksen puheenjohtajalle 116,63 euroa ja jäsenille 70 euroa per kokous.

Tilintarkastajien palkkiot	2011	2010
Ernst & Young, tilintarkastuspalkkiot	12 133,95	10 355,66
Ernst & Young, muut palkkiot ja lausunnot	23 249,46	21 221,43
PricewaterhouseCoopers, tilintarkastuspalkkiot	664,20	0,00
PricewaterhouseCoopers, muut palkkiot ja lausunnot	47 355,05	0,00
KPMG, muut palkkiot ja lausunnot	17 589,00	0,00
Kenttätöimistöjen paikalliset tilintarkastuskulut yhteensä	18 872,18	15 925,70
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat	2011	2010
Atk-ohjelmat ja lisenssit	30 459,01	15 093,24
Koneet, atk-laitteet ja kalusto	319 888,20	236 778,66

KIRKON ULKOMAAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

3. TASEEN LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET	2011	2010
ATK-OHJELMAT		
Hankintameno tilikauden alussa 1.1.	498 600,98	408 395,77
Lisäykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	19 647,30	90 205,21
Hankintameno tilikauden lopussa 31.12.	518 248,28	498 600,98
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	-310 731,62	-228 636,03
Tilikauden suunnitelmapoistot 31.12.	-87 350,38	-82 095,59
Kirjanpitoarvo 31.12.	120 166,28	187 869,36
ATK-LAITTEET		
Hankintameno tilikauden alussa 1.1.	395 228,11	376 284,29
Lisäykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	83 885,29	18 943,82
Vähennykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Hankintameno tilikauden lopussa 31.12.	479 113,40	395 228,11
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	-331 203,78	-286 669,06
Tilikauden suunnitelmapoistot 31.12.	-45 554,09	-44 534,72
Kirjanpitoarvo 31.12.	102 355,53	64 024,33
KONEET JA KALUSTO		
Hankintameno tilikauden alussa 1.1.	349 170,56	348 530,56
Lisäykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	0,00	640,00
Vähennykset tilikauden aikana 1.1. - 31.12.	0,00	0,00
Hankintameno tilikauden lopussa 31.12.	349 170,56	349 170,56
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	-295 733,97	-247 393,76
Tilikauden suunnitelmapoistot 31.12.	-28 877,96	-48 340,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	24 558,63	53 436,59
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	2011	2010
Atk-ohjelmat	-87 350,38	-82 095,59
Atk-laitteet, koneet ja kalusto	-74 432,05	-92 874,93
	-161 782,43	-174 970,52
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	Kirjanpitoarvo 31.12.11	Markkina-arvo 31.12.11
Elisa Oyj 300 kpl	4 049,54	4 839,00
Oy A-Star Ab 1 kpl	84,09	0,00
Nokia 6200 kpl	23 386,40	23 386,40
UPM-Kymmene 370 kpl	3 148,70	3 148,70
Nordea PM Kasvu 280000 kpl	24 430,00	24 430,00
Nordea Bank FDR 721 kpl	4 307,97	4 307,97
	59 406,70	60 112,07
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	2011	2010
Danske Bank 5,375% 2014 call 2011 debentuuri	0,00	613 200,00
Danske Bank 4,10% 2018 call 2015 debentuuri	457 500,00	0,00
Danske Bank 4,25% 2016 call 2013 debentuuri	485 000,00	0,00
	942 500,00	613 200,00

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

MAKSETUT ENNAKKOMAKSUT	2011	2010
Aktivoitavat projektivarat	2 038 100,55	1 762 805,06
Maksetut hanke-ennakkomaksut	0,00	16 400,00
Kenttäsaamiset, Liberia	99 144,24	137 104,57
Kenttäsaamiset, Etelä-Sudan	1 504,63	12 419,83
Kenttäsaamiset, DRC	14 087,08	34 787,60
Kenttäsaamiset, Kenia	45 812,00	39 385,28
Kenttäsaamiset, Haiti	282 840,20	94 995,79
Kenttäsaamiset, Somalia	9 561,36	0,00
Kenttäsaamiset, Aasia	33 177,39	0,00
Kenttäsaamiset, Etiopia	15 000,00	0,00
Muut ennakkomaksut	6 480,24	20 664,41
	2 545 707,69	2 118 562,54

Ulkomaanavun hankkeita toteuttavat kumppanit ilmoittavat tilinpäätöshetkellä käyttämättä olevan osuuden heille maksetuista avustuksista, ja nämä on kirjattu Ulkomaanavun taseeseen aktivoitaviin projektivaroihin. Tiedot perustuvat kumppaneiden tilintarkastamattomiin raporteihin ja ne on esitetty projekteittain tase-erittelyssä.

Kenttätoimistoille siirretyt varat, joita ei ole vielä käytetty, on esitetty kenttäsaamisina.

SIIRTOSAAMISET	2011	2010
Kelan saamiset	25 567,54	18 334,89
TyEL-saatava	62 325,61	0,00
Lakis.vakuutusmaksut-saatava	12 578,51	0,00
Lahjoitusten siirtosaamiset	61 927,98	53 671,86
Ylen Hyvä	0,00	94 755,73
Avustusennakot	79 892,00	93 244,78
Jaksotetut korot	64 955,59	39 410,97
Muut siirtosaamiset	75 927,75	54 779,53
	383 174,98	354 197,76

RAHAT JA PANKKISAAMISET	2011	2010
Pankkitilit yhteensä	12 159 210,02	12 236 980,87
Kassa	935,35	2 412,75
	12 160 145,37	12 239 393,62

OMAKATTEISET RAHASTOT	2011	2010
Avustusrahasto		
Helsingin OP Pankki Oyj 578954-20021235	90,42	44,41
Jaksotettu sopimusvelan korkosaaminen	0,00	4,51
Helsingin OP Pankki Oyj sopimusvelka	115 200,00	114 400,00
Avustusrahasto yhteensä	115 290,42	114 448,92

Lahjoittajan tahdon mukaisesti Ulkomaanapu sijoittaa rahaston kertyneen pääoman korkeakorkoisena talletuksena. Puolet vuotuisesta korkotuotosta lisätään pääomaan ja puolet käytetään avustustoimintaan. Lahjoittaja ei halua nimeään julkisuuteen. Rahaston alkupääoma on annettu vuonna 1985.

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		2011	2010
Peruspääoma		33 637,59	33 637,59
Alkusaldo 1.1. Avustusrahasto		114 448,92	113 397,14
Lisäykset ja korkotuotot tilikauden aikana 1.1. - 31.12.		1 935,23	1 051,78
Avustukset tilikauden aikana 1.1. - 31.12.		-525,89	0,00
Avustusrahaston pääoma 31.12.		115 858,26	114 448,92
Edellisten tilikausien ylijäämä		6 252 615,20	3 665 854,13
KYT-rahasto 1.1.2010 siirto voittovaroihin		0,00	1 216 329,22
		6 252 615,20	4 882 183,35
Tilikauden ali-/ylijäämä		-598 273,97	32 512,94
KYT-rahaston tulosvaikutus 2010		0,00	1 337 918,91
		-598 273,97	1 370 431,85
OMA PÄÄOMA 31.12.		5 803 837,08	6 400 701,71
SAADUT ENNAKKOMAKSUT		2011	2010
Kohdennetut lahjoitukset		5 832 012,92	5 766 977,67
Saadut ennakkomaksut, muut		3 622 042,83	2 232 120,50
		9 454 055,75	7 999 098,17
KOHDENNETUT LAHJOITUKSET		2011	2010
Katastrofityöhön käytettävissä 1.1.		1 183 546,09	974 557,79
Katastrofityöhön kohdennetut tuotot:			
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	300 708,94		298 976,20
Yritys- ja yhteisölahjoitukset	69 938,42		2 994,36
Seurakuntien talousarvioavustukset	6 520,00		32 557,00
Seurakuntien viralliset kolehdit	95 870,00		0,00
Seurakuntien vapaat kolehdit	61 005,78		99 303,28
Seurakuntien muut tuotot	10 354,32		7 233,02
Yhteisvastuueräys	278 487,06		359 319,75
Korkotuotot	20 399,44	843 283,96	7 168,54
			807 552,15
Maksut katastrofityöhön kohdennetuista varoista		568 779,74	598 563,85
Katastrofityöhön käytettävissä 31.12.		1 458 050,31	1 183 546,09
Naisten Pankin työhön käytettävissä 1.1.		1 568 236,87	773 401,67
Naisten Pankille kohdennetut tuotot:			
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	749 039,08		824 413,40
Yritys- ja yhteisölahjoitukset	304 053,92		200 331,39
Seurakuntien talousarvioavustukset	1 337,22		8 542,00
Seurakuntien vapaat kolehdit	2 983,86		2 490,15
Seurakuntien muut tuotot	12 387,41		12 877,63
Muut tuotot	3 562,80		0,00
Avustusten takaisinperintä	0,00		4 685,05
Korkotuotot	29 742,10	1 103 106,39	9 314,68
			1 062 654,30
Maksut Naisten Pankin varoista		882 523,85	267 819,10
Naisten Pankin työhön käytettävissä 31.12.		1 788 819,41	1 568 236,87

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

		2011	2010
Haitin jälleenrakennukseen käytettävissä 1.1.		2 752 812,63	0,00
Haitin jälleenrakennukseen kohdennetut tuotot:			
Institutionaalinen rahoitus	559 059,42	1 736 609,49	
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	28 583,95	750 989,17	
Yritys- ja yhteisölahjoitukset	8 297,53	179 375,90	
Seurakuntien talousarvioavustukset	0,00	398 547,00	
Seurakuntien viralliset kolehdit	0,00	197 821,88	
Seurakuntien vapaat kolehdit	5 157,49	66 755,64	
Seurakuntien muut tuotot	4 574,86	26 712,82	
Yhteisvastuukeräys	0,00	605 673,25	1 497 434,99
			4 854 246,89
Maksut Haitin jälleenrakennuksen varoista		1 991 036,34	2 101 434,26
Haitin jälleenrakennukseen käytettävissä 31.12.		1 367 449,54	2 752 812,63
Itä-Afrikan kuivuuteen käytettävissä 1.1.		0,00	0,00
Talousarvioavustukset	205 256,55	0,00	
Vapaat kolehdit	40 751,21	0,00	
Muut tuotot seurakunnilta	33 628,94	0,00	
Yksityislahjoitukset	99 856,74	0,00	
Puhelinlahjoitukset	74 533,04	0,00	
Verkkolahjoitukset	464 392,56	0,00	
Merkkipäivät	5 990,00	0,00	
Lipaskeräys	4 584,66	0,00	
Yrityslahjoitukset	13 585,00	0,00	
Yhteisölahjoitukset	10 065,65	0,00	
Lyhytviitelahjoitukset seurakunnilta	99 099,25	0,00	
Lyhytviitelahjoitukset yksityisiltä	284 271,54	1 336 015,14	0,00
			0,00
Maksut Itä-Afrikan kuivuuteen		292 700,25	0,00
Itä-Afrikan kuivuuteen käytettävissä 31.12.		1 043 314,89	0,00
Aasian jälleenrakennukseen käytettävissä 1.1.		262 382,08	300 337,37
Aasiaan kohdennetut tuotot		0,00	761,85
Maksut Aasian jälleenrakennukseen		88 003,31	38 717,14
Aasian jälleenrakennukseen käytettävissä 31.12.		174 378,77	262 382,08

Kohdennetut lahjoitukset on saatu lahjoittajilta erityiseen tarkoitukseen käytettäväksi katastrofityöhön yleisesti, Naisten Pankin työhön ja isoihin katastrofeihin liittyvään työhön.

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

SAADUT ENNAKKOMAKSUT, MUUT

2011

2010

UM, kansalaisjärjestöyksikkö	200 000,00		0,00	
UM, humanitaarisen avun yksikkö	2 248 180,73		2 075 990,76	
Opetusministeriö	10 000,00		10 000,00	
ECHO	488 000,00		0,00	
UN Political Affairs	44 085,81		0,00	
UNDP	6 291,93		0,00	
Canadian Foodgrains Bank	103 290,59		0,00	
ACT Alliance	66 126,70		0,00	
Kirkon mediasäätiö	947,42		856,67	
Seurakunnat	358 210,33		129 751,07	
Yksityiset lahjoittajat	96 909,32	3 622 042,83	15 522,00	2 232 120,50

Muut saadut ennakkomaksut ovat valtion ja institutionaalisten rahoittajien myöntämiä avustuksia sekä seurakuntien ja yksityisten lahjoituksia, jotka on kohdennettu tietyille projekteille. Ne on esitetty projekteittain tase-erittelyissä.

SIIRTOVELAT

2011

2010

Lomapalkkavelat	832 424,49		708 801,17	
TyEL-velka	0,00		39 738,82	
Lakis.vakuutusmaksuvelat	0,00		7 047,94	
Avustukset	0,00		159 045,45	
Muut siirtovelat	39 176,10		46 399,99	
	871 600,59		961 033,37	

LEASINGVUOKRAVASTUUT

alle 1 vuosi

2-5 vuotta

Avoimet leasingsopimukset, kopiokonevuokraus
Maksettavat määrät yhteensä (sis. alv 23 %)

5 654,63

6 686,28

KIRKON ULKOMAAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

Päiväkirjat	Sähköisesti tallennettu
Pääkirja	Sähköisesti tallennettu
Myyntireskontra	Atk-osakirjanpitona
Ostoreskontra	Atk-osakirjanpitona
Kassakladi	Atk-tulosteina
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-osakirjanpitona
Tasekirja	Erikseen sidottuna
Tilinpäätöserittelyt	Erikseen sidottuna
(taseen, liitetietojen ja tuloslaskelman erittelyt)	
Tositelajit	Sähköisesti tallennettu

KÄYTETYT TOSITELAJIT

MS Dynamics NAV taloushallinnon järjestelmä

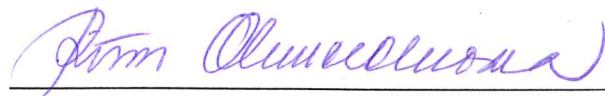
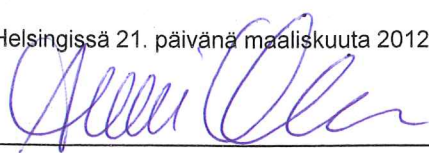
Kassa	Kassatositteet
Korjaus 11	Korjaustositteet
Lahj.kor 11	Lahjoitusten korjaustositteet
Muistio 11	Muistiotositteet
Myyntilas+	Myyntilaskut
Myyntihyv+	Myyntihyvityslaskut
	Pankkitositteet
Nordea	Nordea
Aktia	Aktia
OP	Helsingin OP
Sampo	Sampo
SHB	Handelsbanken
Tapiola	Tapiola
ÅAB	Ålandsbanken
Ostolasku+	Ostolaskut
Ostohyv+	Ostohyvityslaskut
Ostomaksut	Ostomaksut
Palkat 11	Palkkatositteet
TITOSV	Tito suoraveloitukset
TP	Tilinpäätös

KIRKON ULKOMAAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2011 LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

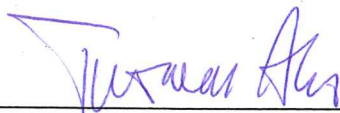
Helsingissä 21. päivänä maaliskuuta 2012



Kenni Aana



Goran Linnar



Helmi Guoni

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsinki 28. päivänä maaliskuuta 2012

PricewaterhouseCoopers Oy
KHT-yhtiöMeja Lindell
Meja Linde, KHT