

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TASEKIRJA 31.12.2012

TILINPÄÄTÖS AJALTA
01.01.2012 - 31.12.2012

Y-tunnus 0998454-4

Luotsikatu 1 A
00160 HELSINKI

KIRKON ULKOMAA-NAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖS AJALTA 01.01.2012 - 31.12.2012

SISÄLLYSLUETTELO

	Sivu
Toimintakertomus	1
Tilinpäätös	
Tuloslaskelma	4
Tase	5
Tilinpäätöksen liitetiedot	6
Luettelo käytetyistä kirjanpitolajeista ja tositelajeista	15
Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen päiväys ja allekirjoitus sekä tilintarkastajien tilinpäätösmerkintä	16

KIRKON ULKOMAA-RAUHANPÖHJÄN SÄÄTIÖN TOIMINTAKERTOMUS 2012

Somalian rauhanprosessi kesällä 2012 toi päätökseen vuonna 2007 alkaneen vaiheen, jolloin Kirkon Ulkomaanapu lähti työskentelemään maan uskonnollisten ja perinteisten johtajien kanssa tilanteen rauhoittamiseksi. Alussa paikallistasolla toteutunut sovittelu laajeni YK:n kanssa tehtäväksi yhteistyöksi, jossa Ulkomaanapu auttoi Somalian sisältä perinteisiä toimijoita luomaan uudelleen Somalian valtion instituutiot ja päättämään pitkän siirtymäkauden. Mikään Somalian ulkopuolinen toimija ei saavutuksia voi ottaa nimiinsä, mutta Somaliassa sekä vanhimmat että YK yleisesti tunnustavat, että ilman Ulkomaanavun panosta tätä myönteistä kehitystä ei olisi tapahtunut. Somaliassa etenkin sovintotyön merkitys korostuu jatkossa ja myös vanhimpien ja hallinnon välistä yhteistyötä on tarpeen tukea.

Toisaalta Syyriassa väkivallan jatkuminen ja paheneminen osoitti miten vakavat seuraukset konflikteilla tavallisten ihmisten elämään on. Kymmeniä tuhansia on menettänyt henkensä ja satoja tuhansia on joutunut jättämään kotinsa. Toisaalta Ulkomaanavun toimintamaista Myanmarissa näytti avautuvan uusia mahdollisuuksia, joskin selvää kuvaa Ulkomaanavun toiminnasta ja sen lisäarvosta maassa ei ole vielä saatu.

Kirkon Ulkomaanavun yhteistyö YK rakenteen kanssa löysi myös uomansa. UNICEF'in kanssa sovittu järjestely globaalin koulutuskluusterin tukemisesta alkoi toimia ja YK:n rauhanvälityksen tukisihteeristö MSU pyysi Ulkomaanavulta apua YK:n pääsihteerin rauhanvälitystä koskevien suositusten muotoilussa ja myöhemmin toimeenpanossa.

Tilikauden alijäämän minimoimiseksi kuluja leikattiin ja varainhankinnan toimenpiteitä suunnattiin uudelleen. Tämä tulee jatkumaan myös vuoden 2013 aikana. Ulkomaanavussa toteutettiin organisaatioarvio, jonka pohjalta pysyvät työsuhteet jatkuivat, mutta toimenkuvia pääkonttorilla uudistettiin. Määräaikaista työsuhteita ei kuitenkaan pääsääntöisesti jatkettu ja säästöä haettiin myös jäädyttämällä rekrytointeja.

TALOUS

Tilikauden 2012 alijäämä oli 239 248,83 euroa (edellisellä tilikaudella alijäämä 598 273,97 euroa) ja oman pääoman määrä vuoden lopussa 5,6 milj. euroa (5,8 milj. euroa). Lyhytaikaiset saamiset yhteensä olivat 2,4 milj. euroa (3,0 milj. euroa), joista hankkeita toteuttaville kumppaneille maksetut ennakot olivat 0,5 milj. euroa (2,0 milj. euroa). Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä oli 7,8 milj. euroa (10,8 milj. euroa). Tästä kohdennettuja lahjoituksia mm. katastrofi- ja jälleenrakennustyöhön ja Naisten pankille oli 3,2 milj. euroa (5,8 milj. euroa) ja eri rahoituslähteistä saatuja hanke-ennakkomaksuja 3,0 milj. euroa (3,6 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 arvonalennus 5 245,20 euroa (29 799 euroa).

Tuotot

Tilikauden tuotot olivat 32 847 903,14 euroa (edellisellä tilikaudella 30 408 080,16 euroa), ja kasvu edelliseen vuoteen nähden oli 8,0 %. Seurakuntien tuen osuus kaikista tuotoista oli 23,7 % (28,2 %) sisältäen Yhteisvastuukeräyksen tuoton ja Kirkkohallitukselta saadun toiminta-avustuksen. Ulkoministeriön osuus tuotoista oli 40,2 % (42,8 %) ja kansainvälisten rahoituslähteiden osuus 3,5 % (3,9 %) ja yksityisiltä saatujen lahjoitusten osuus 31,2 % (24,0 %).

Seurakuntasektorilta saatu tuki oli 7,8 milj. euroa (8,6 milj. euroa). Talousarviotukea saatiin seurakunnilta 3,9 milj. euroa (4,6 milj. euroa), virallisia kolehteja 0,7 milj. euroa (0,7 milj. euroa), vapaita kolehteja 0,3 milj. euroa (0,4 milj. euroa) ja muuta tukea 0,3 milj. euroa (0,2 milj. euroa). Yhteisvastuukeräyksestä saatu tuotto oli 1,8 milj. euroa (1,9 milj. euroa). Kirkkohallitukselta saatu toimintatuki oli 0,8 milj. euroa (0,7 milj. euroa).

Ulkoministeriöltä ja kotimaisista ja kansainvälisistä institutionaalisista rahoituslähteistä saatu tuki oli yhteensä 14,4 milj. euroa (14,3 milj. euroa). Ulkoministeriö tuki kehitysyhteistyötä 7,9 milj. eurolla (7,3 milj. eurolla) ja humanitaarista työtä 5,3 milj. eurolla (5,7 milj. eurolla). Tuki Euroopan Unionilta oli 0,7 milj. euroa (0 euroa).

Yksityisiltä henkilöiltä saadut tuotot olivat 9,5 milj. euroa (6,6 milj. euroa) ja yrityksiltä sekä yhteisöiltä saadut tuotot 0,8 milj. euroa (0,7 milj. euroa).

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

Tilikauden tuotot sisältävät aiempina tilikausina kerättyjen kohdennettujen varojen purkua 2,7 milj. euroa (-65 Keur).

Kulut

Tilikauden kulut olivat yhteensä 33 087 278,91 euroa (edellisellä tilikaudella 31 004 944,79 euroa) ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta 6,7 %.

Avustustyön kulut olivat 27,5 milj. euroa (25,7 milj. euroa), ja ne sisältävät ohjelmien suunnittelu- ja seurantakuluja 3,2 milj. euroa (3,4 milj. euroa). Avustustyön tukitoimintojen, yleishallinnon ja varainhankinnan kulut olivat 5,6 milj. euroa (5,3 milj. euroa). Kaikista toimintakuluista käytettiin tukitoimintoihin, yleishallintoon ja varainhankintaan yhteensä 17,0 % (17,1 %) avustustoimintaan 83,0 % (82,9%).

Ohjelmatyö jakautui alueellisesti seuraavasti: Afrikka 13,2 milj. euroa (11,6 milj. euroa), Aasia ja Lähi-itä 5,3 milj. euroa (4,2 milj. euroa), Latinalainen Amerikka 3,1 milj. euroa (3,6 milj. euroa) ja Eurooppa 0,8 milj. euroa (0,8 milj. euroa). Yleismaailmallisiin ohjelmiin käytettiin 1,8 milj. euroa (2,0 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.

Palkat ja palkkiot sivukuluineen olivat 7,2 milj. euroa (6,3 milj. euroa). Tilikauden aikana investoitiin atk-järjestelmien kehitykseen ja -laitteistoon sekä kalustoon 0,1 milj. euroa (0,1 milj. euroa). Käyttöomaisuudesta tehdyt poistot olivat yhteensä 0,1 milj. euroa (0,2 milj. euroa).

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön vahvuus oli vuoden 2012 lopussa 131 henkilöä (edellisen vuoden lopussa 131 henkilöä). 86 henkilöä oli toistaiseksi voimassa olevassa työsuhteessa (88 henkilöä) ja 45 henkilöä määräaikaissätyösuhteessa (43 henkilöä). Henkilöstöstä 24 työskenteli Ulkomaanavun kenttätoimistoissa (25 henkilöä). Helsingissä työskentelevien ja sieltä ulkomaankomennukselle lähetettyjen työntekijöiden lisäksi aluetoimistoissa oli Ulkomaanavun palveluksessa erilaisissa tehtävissä 68 paikalta palkattua työntekijää (56 edellisenä vuonna).

Henkilötyövuosia kertyi kertomusvuoden aikana Helsingissä ja lähetetyllä henkilöstöllä yhteensä 132 (edellisenä vuonna 116). Lisäksi ohjelmatoimistoissa paikalta palkattu henkilöstö kartutti 62 henkilötyövuotta (35 edellisenä vuonna). Määräaikaisten F2F- ja televarainhankkijat tekivät lyhytaikaisissa työsuhteissa yhteensä 5 henkilötyövuotta (6 edellisenä vuonna).

HALLINTO

Kirkon Ulkomaanavun säätiön hallitus kokoontui toimintavuonna kuusi kertaa.

Hallitukseen ovat toimintavuonna kuuluneet puheenjohtajana toimitusjohtaja Anni Vepsäläinen sekä varsinaisina jäseninä kansanedustaja Pekka Haavisto, kv. asiantuntija Tarja Kantola, johtava työalasihteeri Pia Kummel-Myrskog, kirkkoneuvos Kimmo Kääriäinen, piispa Tapio Luoma, kauppatieteen maisteri Ritva Ohmeroluoma, europarlamentaarikko Sirpa Pietikäinen, piispa Matti Repo (varapuheenjohtaja), työalasihteeri Helena Tuominen ja vastaava päätoimittaja Merja Ylä-Anttila. Varajäseninä hallituksessa ovat toimineet johtaja Ilkka Mattila, asianajaja Tuomas Aho sekä valtiotieteen maisteri Henni Alava.

Ulkomaanavun toiminnanjohtajana toimi Antti Pentikäinen.

TULEVA KEHITYS

Kirkon Ulkomaanavun pitkä muutosvaihe tuli vuoden 2012 aikana eräällä tavalla päätökseen. Aiemmissa strategioissaan Ulkomaanapu oli päättänyt siirtyä kumppaneidensa rinnalle kentälle, tehostaa vaikuttamistoimintaansa ja hakea kansainvälistä profiilia osaamisalueillaan. Nämä valinnat ovat uudistaneet säätiön toimintatapaa perustavanlaatuisesti. Vaikka uuden rakentamiseen liittyy aina haasteita, ovat tulokset olleet kuitenkin rohkaisevia.

Kirkon Ulkomaanavun hallitus hyväksyi vuosille 2013-2016 uuden strategian, joka vie loppuun aloitetun muutosvaiheen ja ohjaa voimakkaasti säätiön toimintaa tulevaisuudessa. Strategiaan pohjautuen Ulkomaanapu keskittyy jatkossa kolmeen teemaan: oikeuteen rauhaan, koulutukseen ja toimeentuloon. Näiden teemojen sisällä Ulkomaanavun tulee löytää riittävän kapeat osaamisalueet, joihin pieni järjestö voi keskittyä tuottaakseen lisäarvoa kumppaneilleen ja saadakseen aikaan omilla toimillaan todennettua tulosta. Samalla Ulkomaanapu toimii jatkossa pääsääntöisesti toimistojensa kautta. Toimintamaita on vähennetty edelleen merkittävästi. Kumppaneita tuetaan jatkossa taloudellisen panoksen lisäksi strategian mukaisissa teemoissa toiminnan vaikuttavuuden ja tulosten parantamiseksi.

Läsnäolo kentällä on osaltaan lisännyt Ulkomaanavun oman toiminnan kustannuksia. Myös siksi kenttäläsnäolon tulee tuottaa kumppaneille selvää lisäarvoa. Samalla tehtäviä pääkonttorista tulee hallitusti siirtää toimistoihin ja siten hallintokulujen pääkonttorilla pienentyä. Ulkomaanapu on päättänyt hakea taloudellista kasvua jatkossa ensisijaisesti kansainvälisellä varainhankinnalla. Se edellyttää sekä investointeja että vapautettavia omarahoitusosuuksia. Nämä asettavat uusia vaatimuksia budjettisuunnittelulle ja kustannusrakenne on pidettävä terveenä.

TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden alijäämä oli 239 248,83 euroa, jonka hallitus päätti siirtää edellisten tilikausien ylijäämätileille.

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TULOSLASKELMA		1.1. - 31.12.2012		1.1. - 31.12.2011	
VARSINAINEN TOIMINTA					
Avustustoiminta					
Tuotot					
	Valtiolta	12 791 213,02		12 643 810,03	
	EU:lta	674 152,98		40 000,00	
	Seurakunnilta	7 030 656,70		7 833 443,36	
	Kv. rahoituslähteistä	510 685,13		1 159 936,76	
	Muut tuotot	84 540,38		56 853,47	
		<u>21 091 248,21</u>		<u>21 734 043,62</u>	
Kulut					
	Suorat avustukset	-19 820 080,15		-19 496 306,50	
	Henkilöstökulut	-4 663 165,20		-3 965 024,07	
	Muut kulut	-2 990 298,28		-2 254 269,60	
		<u>-27 473 543,63</u>	-6 382 295,42	<u>-25 715 600,17</u>	-3 981 556,55
Avustustoiminnan tukitoiminnot					
Viestintä, koulutus ja vaikuttamistyö					
Tuotot					
		588 632,36		512 586,40	
Kulut					
	Henkilöstökulut	-952 065,93		-858 686,26	
	Muut toimintakulut	-1 179 142,28		-1 064 031,79	
		<u>-2 131 208,21</u>	-1 542 575,85	<u>-1 922 718,05</u>	-1 410 131,65
Yleishallinto					
Tuotot					
		8 112,97		5010,43	
Kulut					
	Henkilöstökulut	-1 098 765,57		-1 015 957,54	
	Muut toimintakulut	-151 050,55		-247 365,44	
		<u>-1 249 816,12</u>	-1 241 703,15	<u>-1 263 322,98</u>	-1 258 312,55
Varsinaisen toiminnan kulujäämä			-9 166 574,42		-6 650 000,75
VARAINHANKINTA					
Tuotot					
	Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	9 669 836,34		6 561 435,33	
	Yrityksiltä ja yhteisöiltä	583 989,99		712 927,91	
	Muut tuotot	9 177,12		4 162,89	
		<u>10 263 003,45</u>		<u>7 278 526,13</u>	
Kulut					
		<u>-2 227 431,75</u>	8 035 571,70	<u>-2 038 471,49</u>	5 240 054,64
Tuotto/kulujäämä			-1 131 002,72		-1 409 946,11
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA					
Tuotot					
		216 906,15		222 913,58	
Kulut					
		<u>-5 279,20</u>	211 626,95	<u>-64 832,10</u>	158 081,48
Tuotto/kulujäämä			-919 375,77		-1 251 864,63
YLEISAVUSTUKSET					
Toiminta-avustus Kirkkohallitukselta			<u>680 000,00</u>		<u>655 000,00</u>
Tulos ennen rahastosiirtoja			-239 375,77		-596 864,63
RAHASTOSIIRROT					
Siirto avustusrahastoon			<u>126,94</u>		<u>-1 409,34</u>
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ			<u>-239 248,83</u>		<u>-598 273,97</u>

TASE	31.12.2012		31.12.2011	
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Atk-ohjelmat		71 162,10		120 166,28
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto		108 460,88		126 914,16
Sijoitukset				
Muut osakkeet ja osuudet	54 161,50		59 406,70	
Joukkovelkakirjalainat	<u>1 000 000,00</u>	1 054 161,50	<u>942 500,00</u>	1 001 906,70
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Maksetut ennakkomaksut	1 563 479,11		2 545 707,69	
Siirtosaamiset	636 592,76		383 174,98	
Muut saamiset	<u>199 081,95</u>	2 399 153,82	<u>117 080,73</u>	3 045 963,40
Rahat ja pankkisaamiset		9 682 353,35		12 275 435,79
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>13 315 291,65</u>		<u>16 570 386,33</u>
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma		33 637,59		33 637,59
Muut määrätarkoitukseen sidotut rahastot				
Avustusrahasto 1985		115 731,32		115 858,26
Edellisten tilikausien ylijäämä	5 654 341,23		6 252 615,20	
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>-239 248,83</u>	5 564 461,31	<u>-598 273,97</u>	5 654 341,23
				5 803 837,08
VIERAS PÄÄOMA				
Lyhytaikainen				
Saadut ennakkomaksut	6 139 555,87		9 454 055,75	
Ostovelat	517 425,72		280 403,03	
Muut velat	238 007,09		160 489,88	
Siirtovelat	<u>855 841,66</u>	7 750 830,34	<u>871 600,59</u>	10 766 549,25
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>13 315 291,65</u>		<u>16 570 386,33</u>

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 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 käyttämättömistä projektivaroista perustuvat kumppaneiden toimittamiin tilintarkastamattomiin tietoihin.

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

Kenttätoimistot

Ulkomaanavulla on ollut tilikauden aikana alueelliset toimistot Aasiassa (Kambodza), Keski-Afrikassa (Kongon demokraattinen tasavalta), itäisessä ja eteläisessä Afrikassa (Kenia), Länsi-Afrikassa (Liberia), Lähi-idässä (Jordania) sekä Latinalaisessa Amerikassa ja Karibialla (Haiti). Lisäksi Kenian toimiston alaisuudessa on ollut maatoimistot Somaliassa ja Etelä-Sudanissa. Näiden ulkomaanrahamääräiset tuotot ja kulut on yhdistelty Kirkon Ulkomaanavun tuloslaskelmaan käyttäen painotettua keskipäiväkurssia. Maksetut ennakkomaksut on merkitty taseeseen syntymispäivän kurssiin.

Tilinpäätöskäytännön muutokset ja edelliseen tilikauteen kohdistuneet oikaisut

Maksettujen avustuksen takaisinperintä on kirjattu aikaisempina vuosina tuloihin omalle tililleen. Vuonna 2012 takaisin perityt avustukset on kirjattu kuluihin vähentämään alkuperäistä kuluja (2011: 3 270,00 eur, 2012: 115 448,22 eur). Saatujen avustuksen palautus on kirjattu aikaisempina vuosina kuluihin omalle tililleen. Vuonna 2012 saatujen avustusten palautukset on kirjattu tuloihin vähentämään alkuperäistä tuloa (2011: 5 902,00 eur, 2012: 10 000,00 eur).

Tilikauden aikana on selvinnyt, että aikaisempina tilikausina omakatteisena rahastona esitetty rahasto kuuluisi esittää määrätarkoitukseen sidottuna rahastona. Täten varat on esitetty myös vertailutaseessa tämän mukaisesti.

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

2. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

KOKONAISTUOTOT JA KULUT

		2012	2011
Kokonaistuotot		32 847 903,14	30 408 080,16
Toimintakulut			
Avustustyö	-27 473 543,63	-25 715 600,17	
Kotimaan tukitoiminnot ja hallinto	-5 613 735,28	-33 087 278,91	-31 004 944,79
Siirto avustusrahaan		126,94	-1 409,34
Tilikauden tulos		-239 248,83	-598 273,97

VARSINAISEN TOIMINNAN TUOTOT

Avustustoiminnan tuotot valtiolta

Ulkoministeriön (UM) kehyssojimus	7 485 950,00	6 966 000,00	
UM muut	18 487,19	0,00	
UM humanitaariselle työlle	5 286 775,83	5 627 810,03	
UM jälleenrakennustyöhön	0,00	50 000,00	12 643 810,03
		12 791 213,02	

Avustustoiminnan tuotot EU:lta

EU tuki kehitysyhteistyöhön	57 480,98	0,00	
ECHO	616 672,00	40 000,00	40 000,00
		674 152,98	

Tuotot kansainvälisistä rahoituslähteistä

ACT Funding	81 198,08	779 385,77	
Muut julkiset avustukset	265 638,36	0,00	
Canadian Food Grains Bank	103 290,59	208 476,08	
UN, Political	44 085,81	35 000,00	
UNDP	16 472,29	137 074,91	1 159 936,76
		510 685,13	

Avustustoiminnan tuotot seurakunnilta

Taloussarviotuki	3 885 883,70	4 565 174,91	
Viralliset kolehdit	743 499,86	695 476,79	
Vapaaehtoiset kolehdit	329 810,09	411 688,32	
Muut tuotot seurakunnilta	312 652,75	237 662,33	
Yhteisvastuukeräyksen tuotto	1 758 810,30	1 923 441,01	7 833 443,36
		7 030 656,70	

Muut tuotot

Avustustoiminnan muut tuotot		84 540,38	56 853,47
------------------------------	--	-----------	-----------

Avustustoiminnan tukitoimintojen tuotot sisältävät

Ulkoministeriön (UM) kehyssojimus	414 050,00	369 000,00	
Opetusministeriön tuki nuorisotyölle	33 000,00	36 000,00	
Kirkkohallituksen tuki nuorisotyölle	80 000,00	75 000,00	
Jenny ja Antti Wihurin rahasto	20 000,00	10 000,00	
Muut tuotot	41 582,36	22 586,40	512 586,40
		588 632,36	

KIRKON ULKOMAA-NAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

VARAINHANKINNAN TUOTOT

		2012	2011
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	6 908 942,34	6 909 220,12	
Aik. vuosina kerättyjen yksityislahj. käyttö	2 557 610,09	-420 934,02	
Kehitysmalluotteiden myynnin rojaltille	13 122,54	15 050,15	
Ylen Hyvä säätiö, Nenäpäivä	190 161,37	58 099,08	6 561 435,33
		9 669 836,34	
Lahjoitukset yrityksiltä ja yhteisöiltä		583 989,99	712 927,91

MUUT TUOTOT

Kirkkohallituksen toimintatuki	680 000,00	655 000,00	
Sijoitus ja rahoitustoiminta	216 906,15	222 913,58	
Muut korvaukset	17 290,09	9 173,32	
		914 196,24	887 086,90

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

	2012 hlötyövuodet	2012 keskimäärin	2011 hlötyövuodet	2011 keskimäärin
Johtajan toimisto	2,08	2	3,77	4
Kansainvälinen työ	54,83	53	48,01	54
Vaikuttamistyö	11,47	14	8,98	12
Varainhankinta	22,42	28	19,46	27
Viestintä ja sidosryhmätyö	21,31	24	18,76	21
Sisäiset palvelut	20,1	21	17,91	18
Aluetoimistojen henkilöstö	61,63	63	35,47	39
Yhteensä	193,85	204	152,36	174

Varainhankinta sisältää myös tuntipalkkaiset henkilöt.

HENKILÖSTÖKULUT

	2012	2011
Palkat ja palkkiot, Suomi	5 508 207,68	4 971 061,63
Eläkekulut, Suomi	846 809,05	816 003,09
Muut henkilösivukulut, Suomi	253 080,00	215 214,40
Kenttätöimistöissä maksetut palkat sivukuluineen	609 100,30	283 527,02
	7 217 197,03	6 285 806,14

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

Hallituksen kokouspalkkiot

	2012	2011
Yhteensä	9 107,27	2 519,78

Vuoden 2012 kokouspalkkiot noudattavat Kirkkohallituksen virastokollegion vahvistamia Kirkon ulkoasiain neuvoston kokouspalkkioita: hallituksen puheenjohtajalle 123,30 euroa ja hallituksen jäsenille 74 euroa per kokous. Vuoden 2012 kulu sisältää vuodelle 2011 kuuluvaa kulua 3 779,67 euroa.

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

Tilintarkastajien palkkiot	2012	2011
Ernst & Young, tilintarkastuspalkkiot		12 133,95
Ernst & Young, muut palkkiot ja lausunnot		23 249,46
PricewaterhouseCoopers, tilintarkastuspalkkiot	13 505,40	664,20
PricewaterhouseCoopers, muut palkkiot ja lausunnot	11 461,64	47 355,05
KPMG, muut palkkiot ja lausunnot		17 589,00
Kenttätoimistojen paikalliset tilintarkastuskulut yhteensä	38 257,49	18 872,18
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat	2012	2011
Atk-ohjelmat ja lisenssit	33 611,23	30 459,01
Koneet, atk-laitteet ja kalusto	524 347,57	319 888,20

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

3. TASEEN LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET	2012	2011
ATK-OHJELMAT		
Hankintameno tilikauden alussa 1.1.	518 248,28	498 600,98
Lisäykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	19 428,00	19 647,30
Hankintameno tilikauden lopussa 31.12.	537 676,28	518 248,28
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	-398 082,00	-310 731,62
Tilikauden suunnitelmapoistot 31.12.	-68 432,18	-87 350,38
Kirjanpitoarvo 31.12.	71 162,10	120 166,28
ATK-LAITTEET		
Hankintameno tilikauden alussa 1.1.	479 113,40	395 228,11
Lisäykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	35 697,85	83 885,29
Vähennykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Hankintameno tilikauden lopussa 31.12.	514 811,25	479 113,40
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	-376 757,87	-331 203,78
Tilikauden suunnitelmapoistot 31.12.	-43 861,81	-45 554,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	94 191,57	102 355,53
KONEET JA KALUSTO		
Hankintameno tilikauden alussa 1.1.	349 170,56	349 170,56
Lisäykset tilikauden aikana 1.1.-31.12.	9 884,28	0,00
Vähennykset tilikauden aikana 1.1. - 31.12.	0,00	0,00
Hankintameno tilikauden lopussa 31.12.	359 054,84	349 170,56
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	-324 611,93	-295 733,97
Tilikauden suunnitelmapoistot 31.12.	-20 173,60	-28 877,96
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 269,31	24 558,63
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	2012	2011
Atk-ohjelmat	-68 432,18	-87 350,38
Atk-laitteet, koneet ja kalusto	-64 035,41	-74 432,05
	-132 467,59	-161 782,43
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	2012	2011
Markkina-arvo	61 808,09	60 112,07
Kirjanpitoarvo	54 161,50	59 406,70
Erotus	7 646,59	705,37
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	2012	2011
Markkina-arvo	1 012 650,00	942 500,00
Kirjanpitoarvo	1 000 000,00	942 500,00
Erotus	12 650,00	0,00

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

MAKSETUT ENNAKKOMAKSUT	2012	2011
Aktivoitavat projektivarat	535 210,93	2 038 100,55
Kenttäsaamiset, Liberia	87 313,36	99 144,24
Kenttäsaamiset, Etelä-Sudan	18 619,04	1 504,63
Kenttäsaamiset, DRC	47 979,02	14 087,08
Kenttäsaamiset, Kenia	129 044,43	45 812,00
Kenttäsaamiset, Haiti	489 241,60	282 840,20
Kenttäsaamiset, Somalia	140 976,14	9 561,36
Kenttäsaamiset, Aasia	785,21	33 177,39
Kenttäsaamiset, Lähi-itä	105 061,89	0,00
Kenttäsaamiset, Etiopia	0,00	15 000,00
Muut ennakkomaksut	9 247,49	6 480,24
	1 563 479,11	2 545 707,69

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

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

SIIRTOSAAMISET	2012	2011
Kelan saamiset	28 000,00	25 567,54
TyEL-saatava	163 452,90	62 325,61
Lakis.vakuutusmaksut-saatava	0,00	12 578,51
Lahjoitusten siirtosaamiset	221 725,72	61 927,98
Avustusennakot	161 672,00	79 892,00
Jaksotetut korot	61 742,14	64 955,59
Muut siirtosaamiset	0,00	75 927,75
	636 592,76	383 174,98

RAHAT JA PANKKISAAMISET	2012	2011
Pankkitilit yhteensä	9 679 500,80	12 159 210,02
Kassa	2 852,55	935,35
	9 682 353,35	12 160 145,37

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	2012	2011
Peruspääoma	33 637,59	33 637,59
Määrätarkoitukseen sidottu rahasto		
Alkusaldo 1.1. Avustusrahasto	115 858,26	114 448,92
Lisäykset ja korkotuotot tilikauden aikana 1.1. - 31.12.	1 681,35	1 935,23
Avustukset (2011&2012) tilikauden aikana 1.1. - 31.12.	-1 808,29	-525,89
Avustusrahaston pääoma 31.12.	115 731,32	115 858,26

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.

Edellisten tilikausien ylijäämä	5 654 341,23	6 252 615,20
Tilikauden ali-/ylijäämä	-239 248,83	-598 273,97
OMA PÄÄOMA 31.12.	5 564 461,31	5 803 837,08
SAADUT ENNAKKOMAKSUT	2012	2011
Kohdennetut lahjoitukset	3 158 341,81	5 832 012,92
Saadut ennakkomaksut, muut	2 981 214,06	3 622 042,83
	6 139 555,87	9 454 055,75

KOHDENNETUT LAHJOITUKSET	2012	2011
Katastrofityöhön käytettävissä 1.1.	1 458 050,31	1 183 546,09
Katastrofityöhön kohdennetut tuotot :		
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	542 806,17	300 708,94
Yritys- ja yhteisölahjoitukset	21 968,33	69 938,42
Seurakuntien talousarvioavustukset	22 500,00	6 520,00
Seurakuntien viralliset kolehdit	90 098,64	95 870,00
Seurakuntien vapaat kolehdit	79 060,60	61 005,78
Seurakuntien muut tuotot	12 578,62	10 354,32
Yhteisvastuukeräys	249 215,20	278 487,06
Testamenttilahjoitukset	20 000,00	0,00
Korkotuotot	19 773,66	20 399,44
	1 058 001,22	843 283,96
Maksut katastrofityöhön kohdennetuista varoista	1 374 700,09	568 779,74
Katastrofityöhön käytettävissä 31.12.	1 141 351,44	1 458 050,31
Naisten Pankin työhön käytettävissä 1.1.	1 788 819,41	1 568 236,87
Naisten Pankille kohdennetut tuotot:		
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	772 426,42	749 039,08
Yritys- ja yhteisölahjoitukset	344 120,87	304 053,92
Seurakuntien talousarvioavustukset	0,00	1 337,22
Seurakuntien vapaat kolehdit	6 369,16	2 983,86
Seurakuntien muut tuotot	17 206,42	12 387,41
Muut tuotot	1 414,61	3 562,80
Korkotuotot	20 764,44	29 742,10
	1 162 301,92	1 103 106,39
Maksut Naisten Pankin varoista	1 311 464,34	882 523,85
Naisten Pankin työhön käytettävissä 31.12.	1 639 656,99	1 788 819,41

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

		2012	2011
Haitin jälleenrakennukseen käytettävissä 1.1.		1 367 449,54	2 752 812,63
Haitin jälleenrakennukseen kohdennetut tuotot:			
Institutionaalinen rahoitus	245 733,31	559 059,42	
Lahjoitukset yksityishenkilöiltä	14 326,65	28 583,95	
Yritys- ja yhteisölahjoitukset	2 005,00	8 297,53	
Seurakuntien talousarvioavustukset	49 013,88	0,00	
Seurakuntien vapaat kolehdit	9 512,22	5 157,49	
Seurakuntien muut tuotot	17 651,64	338 242,70	4 574,86
			605 673,25
Maksut Haitin jälleenrakennuksen varoista		1 680 016,95	1 991 036,34
Haitin jälleenrakennukseen käytettävissä 31.12.		25 675,29	1 367 449,54
Itä-Afrikan kuivuuteen käytettävissä 1.1.		1 043 314,89	0,00
Talousarvioavustukset		205 256,55	
Vapaat kolehdit	25 915,54	40 751,21	
Seurakuntien talousarvioavustukset	3300,00	0,00	
Muut tuotot seurakunnilta	5 321,97	33 628,94	
Yksityislahjoitukset	82 449,20	99 856,74	
Puhelinlahjoitukset	0,00	74 533,04	
Verkkolahjoitukset	0,00	464 392,56	
Merkipäivät	0,00	5 990,00	
Lipaskeräys	0,00	4 584,66	
Yrityslahjoitukset	2 560,00	13 585,00	
Yhteisölahjoitukset	1 351,14	10 065,65	
Muut tuotot	52,42	0,00	
Lyhytviitelahjoitukset seurakunnilta	0,00	99 099,25	
Lyhytviitelahjoitukset yksityisiltä	0,00	120 950,27	284 271,54
			1 336 015,14
Maksut Itä-Afrikan kuivuuteen		844 798,98	292 700,25
Itä-Afrikan kuivuuteen käytettävissä 31.12.		319 466,18	1 043 314,89
Aasian jälleenrakennukseen käytettävissä 1.1.		174 378,77	262 382,08
Maksut Aasian jälleenrakennukseen		142 186,86	88 003,31
Aasian jälleenrakennukseen käytettävissä 31.12.		32 191,91	174 378,77

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

SAADUT ENNAKKOMAKSUT, MUUT

2012

2011

UM humanitaarisen avun yksikkö	2 101 404,90	2 248 180,73	
UM kansalaisjärjestöyksikkö	0,00	200 000,00	
UM poliittinen osasto	11 925,00	0,00	
EU kehitysyhteistyöjaosto	98 302,36	0,00	
Opetusministeriö	5 000,00	10 000,00	
ECHO	0,00	488 000,00	
UN Political Affairs	0,00	44 085,81	
UNDP	48 529,79	6 291,93	
Canadian Foodgrains Bank	0,00	103 290,59	
Primate's World Relief and Development Fui	255 453,61	0,00	
ACT Alliance	0,00	66 126,70	
Kirkon mediasäätiö	0,00	947,42	
Seurakunnat	333 575,70	358 210,33	
Yhteisöt ja yritykset	53 594,52	0,00	
Yksityiset lahjoittajat	73 428,18	96 909,32	3 622 042,83

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

2012

2011

Lomapalkkavelat	828 613,83	832 424,49
Lakis.vakuutusmaksuvelat	17 804,61	0,00
Avustukset	4 526,81	0,00
Muut siirtovelat	4 896,41	39 176,10
	855 841,66	871 600,59

LEASINGVUOKRAVASTUUT

2012

2011

Avoimet leasingsopimukset, kopiokonevuokraus		2012	2011
Maksettavat määrät yhteensä (sis. alv)	alle 1 vuosi	4 238,58	5 654,63
	2-5 vuotta	2 453,85	6 686,28

LIIKEHUONEISTON VUOKRAVASTUU

alle 1 vuosi

2-5 vuotta

Luotsikatu 1 A, 00160 Helsinki	398 852,15	271 219,46
--------------------------------	------------	------------

KIRKON ULKOMAANAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 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

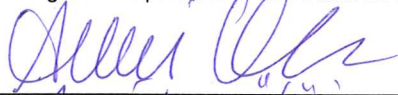
Kassa	Kassatositteet
Korjaus 12	Korjaustositteet
Lahj.kor 12	Lahjoitusten korjaustositteet
Muistio 12	Muistiotositteet
Myyntilas+	Myyntilaskut
Myyntihyv+	Myyntihyvityslaskut
	Pankkitositteet
Nordea	Nordea
Aktia	Aktia
OP	Helsingin OP
Sampo	Danske Bank
SHB	Handelsbanken
Tapiola	Tapiola
AAB	Ålandsbanken
Ostolasku+	Ostolaskut
Ostohyv+	Ostohyvityslaskut
Ostomaksut	Ostolaskujen maksut
Palkat 12	Palkkatositteet
TITOSV	Tito suoraveloitukset
TP	Tilinpäätös

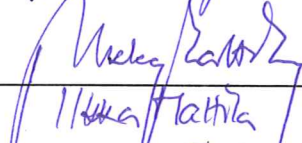
KIRKON ULKOMAAHAVUN SÄÄTIÖ

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

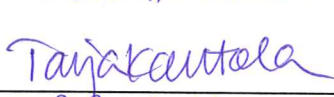
Helsingissä 18. päivänä maaliskuuta 2013


 Anni Vepsäläinen

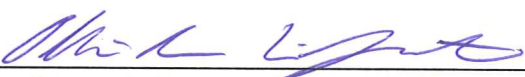

 Ilkka Hattila


 KENT WILSKA


 HELENA TUOMINEN

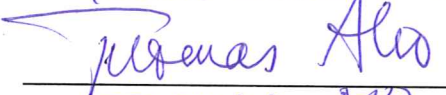

 TARJA KANTOLA


 RITVA OMEROLUOMA


 OLLI-PEKKA STENVERHUTH

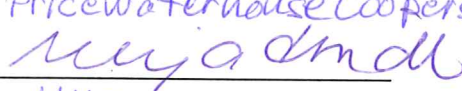

 KIMMO KÄÄRÄINEN


 REETTA MERILÄINEN


 TUOMAS AHO

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsinki 27. päivänä maaliskuuta 2013
 PricewaterhouseCoopers Oy, KHT-yhteisö

 KHT