

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

## **HAUS KEHITTÄMISKESKUS OY**

### **TILINPÄÄTÖS**

**TILIKAUSI 1.1.2012 - 31.12.2012**

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

## SISÄLLYS

Tilinpäätös	
Toimintakertomus	1-3
Tase	4
Tuloslaskelma	5
Tilinpäätöksen liitetiedot	6-11
Tilinpäätöksen allekirjoitus	12
Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä	12
Luettelo kirjanpitokirjoista	13

Tasekirja on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10).

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen toteutti:  
Itella Information Oy

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

## HAUS kehittämiskeskus Oy:n toimintakertomus vuodelta 2012

### 1. Tiedot olennaisista tapahtumista tilikaudelta ja sen jälkeen

Tilikausi 1.1.-31.12. 2012 oli järjestyksessään yhtiön 10. tilikausi. Se oli myös kolmas vuosi, jolloin yhtiö toimi 1.1.2010 voimaan astuneen lain (laki HAUS kehittämiskeskus Oy -nimisestä yhtiöstä 994/2009) määrittelemänä valtiokonsernin sisäisenä sidosryhmäyksikkönä.

Tilikauden aikana keskeinen tavoite oli HAUSin sidosryhmäroolin syventäminen valtionhallinnossa sekä taloudellisen kannattavuuden varmistaminen. Näissä molemmissa tavoitteissa onnistuttiin, joka näkyi myös HAUSin koulutuksen aikaisempaa voimakkaampana selvitettyjen asiakastarpeiden mukaisena kohdentamisena, laajojen tilaushankkeiden käynnistymisenä sekä kustannustehokkaana toimintana.

Kotimaan avoimessa koulutuksessa pääpaino oli virkamiesten perusosaamiseen liittyvissä valtionhallintospesifeissä teemoissa kuten valtion henkilöstöhallinto, valtion taloushallinto, säädösvalmistelu ja julkinen johtaminen. Tilauskoulutukset vaihtelivat laajoista esimiesten valmennukseen liittyvistä hankkeista yksittäisten koulutusohjelmien toteuttamiseen virastokohtaisille ryhmille. Myös henkilöarviointi ja coachaus kasvoivat toimintamuotoina erityisesti esimiesvalmennuksessa. HAUS sai tilivuonna Johtamisen erityisammattitutkinnon järjestämissopimuksen.

Kansainvälisessä liiketoiminnassa rungon muodostivat Euroopan unionin rahoittamat Twinning-hankkeet ja sen lisäksi viimeiset Venäjän lähialuehankkeet, kehitysyhteistyö sekä eräät suorat tilaukset kansainvälisiltä asiakkailta. Kaiken kaikkiaan kansainvälinen liiketoiminta kasvatti merkittävästi tulostaan johtuen sekä riittävästä volyymistä että liiketoiminnan rakenteesta.

HAUSin liikevaihto oli tilivuonna 5,6 M€ (v. 2011 6,3 M€). Liikevoitto oli +263 t€ (v. 2011 +182 t€) ja tilikauden voitto +182 t€ (v. 2011 +186 t€). Tilikausi oli toinen perättäinen voitollinen vuosi suotuisan liiketoiminnan kehityksen ja tehtyjen sopeuttamistoimenpiteiden johdosta. Oma pääoma kasvoi tilivuonna -18 t€:oon (v. 2011 - 200 t€). HAUS korvasi tilikauden aikana Nordealta otetun pääomalainan valtiovarainministeriön myöntämällä edullisemmalla pääomalainalla.

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

HAUSin in-house -asiakkuuksien osuus tilivuoden liikevaihdosta oli 94,4% ja ei-in-house -asiakkuuksien osuus 5,6%.

Tilivuonna HAUS ulkoisti taloushallinnon hoitamisen Itella Information Oy:lle. Ensimmäisen vuoden kokemukset ovat olleet positiiviset ja edistäneet HAUSin kirjanpidon läpinäkyvyyttä ja joustavuutta (mm. vuosilomien aikana).

## **2. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Lähtökohtana tulevalle kehitykselle on toiminnan jatkuminen voitollisena. Haasteita toiminnalle asettavat valtionhallinnon koulutuskysynnän mahdollinen pieneneminen, tilauskoulutuksen suhteellisesti kasvava osuus avoimeen koulutukseen nähden, oppisopimuspaikkojen määrän pieneneminen sekä kansainvälisen liiketoiminnan volyyminvaihtelut. Valtionhallinnon keskitetyt kehittämishankkeet kuten vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelma sekä tulosohjauksen kehittäminen tuovat myös uusia mahdollisuuksia HAUSin liiketoiminnalle. Uutena rakenteellisena mahdollisuutena on myös lisääntyvä videon kautta tapahtuva koulutus. Kansainvälisessä liiketoiminnassa pääpaino on edelleen Twinning-hankkeissa ja kasvavana alueena ovat myös kehityspoliittiset hankkeet.

HAUS on valmistellut uutta strategiaa, jonka toimeenpano alkaa keväällä 2013. Sisäisessä kehittämisessä keskeistä on asiakashallintajärjestelmän (CRM) valmistelu ja toimeenpano. HAUS jatkaa sisäisen raportoinnin ja ennustejärjestelmänsä kehittämistä tuloksen ja kassavirran optimoimiseksi.

## **3. Yritysvastuu**

HAUS on kiinnittänyt erityistä huomiota paperimarkkinointinsa vähentämiseen. Lisäksi HAUS on luopunut lähes kokonaan koulutusmateriaalin tulostamisesta, materiaali jaetaan osanottajille sähköisesti materiaalipankin kautta. Paperi- ja kartonkimateriaalin kierrätyksen ja käytöstä poistettavien teknisten toimistolaitteiden hävittämisen HAUS on hoitanut toimintaan erikoistuneen yrityksen kautta. HAUSin yhteistyökumppanit Munkkiniemen koulutustalossa vastaavat omalta osaltaan säännösten edellyttämien ympäristöasioiden noudattamisesta.

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1

Kotipaikka: Helsinki

HAUS korostaa henkilöstönsä tasapuolista kohtelua, henkilöstön osaamisen jatkuvaa kehittämistä ja työmarkkinakelpoisuuden ylläpitämistä sekä noudattaa varhaisen välittämisen mallia.

HAUS toimii kaikessa liiketoiminnassaan korkeita eettisiä periaatteita noudattaen. Erityistä huomiota tähän kiinnitetään kansainvälisissä hankkeissa, joissa eettiset toimintamallit keskustellaan ja sovitaan yhdessä paikallisen hyödynsaajan, yhteistyökumppaneiden ja paikalta palkattujen työntekijöiden kanssa.

#### **4. Hallituksen esitys voittoa koskevista toimenpiteistä**

Hallitus esittää, että tilivuoden voitto 182 071,42 euroa kirjataan vapaan oman pääoman lisäykseksi ja että tilikaudelta ei jaeta osinkoa.

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

TASE

	31.12.2012	31.12.2011
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	25 527,79	32 493,19
Muut pitkävaikutteiset menot	4 776,42	9 025,50
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	28 521,29	37 632,92
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	84 000,00	84 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	142 825,50	163 151,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	1 455 654,78	2 812 933,84
Muut saamiset	68 966,45	125 586,51
Siirtosaamiset	44 228,81	125 744,95
Rahat ja pankkisaamiset	855 552,21	876 026,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 424 402,25	3 940 292,22
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 567 227,75	4 103 443,83
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	350 000,00	350 000,00
Ylikurssirahasto	147 413,32	147 413,32
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-697 113,08	-883 470,73
Tilikauden voitto (tappio)	182 071,42	186 357,65
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-17 628,34	-199 699,76
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pääomallinat	791 000,00	500 000,00
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	1 081 594,84	3 001 016,56
Ostovelat	122 435,30	89 049,97
Muut velat	155 351,72	136 817,73
Siirtovelat	434 474,23	576 259,33
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 584 856,09	4 303 143,59
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 567 227,75	4 103 443,83

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

TULOSLASKELMA

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
LIIKEVAIHTO	5 587 124,93	6 312 788,27
Liiketoiminnan muut tuotot	137 417,99	214 412,51
Materiaalit ja palvelut		
Ulkopuoliset palvelut	-2 646 231,61	-2 877 065,06
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 599 433,96	-1 931 980,96
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-274 474,35	-319 595,30
Muut henkilösivukulut	-50 622,67	-68 553,14
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-37 020,83	-32 135,49
Liiketoiminnan muut kulut	-853 819,18	-1 116 034,18
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	262 940,32	181 836,65
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	1 882,77	7 824,54
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-82 751,67	-3 303,54
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	182 071,42	186 357,65

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2012 LIITETIEDOT

1. LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

**Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät**

Tilinpäätös on laadittu voimassaolevien lakien ja säännösten mukaisesti. Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

Tilinpäätöksessä saamiset ja velat on merkitty nimellisarvoon.

Tilikauden tulot on kirjattu tuotoiksi ja niistä on vähennettykuluina ne menot, joista ei enää kerry niitä vastaavia tuloja.

Kirjanpidon ulkoistamisen yhteydessä kertaluontoiset uuteen taloushallinnon ohjelmistoon siirtymisen perustamiskulut on aktivoitu ja poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

**Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät**

Poistot aineellisista ja aineettomista hyödykkeistä

	2012	2011
Poistot aineettomista oikeuksista	21 543,74	13 098,36
Poistot pitkävaikutteisista menoista	5 967,90	4 249,20
Poistot koneista ja kalustosta	9 509,19	14 787,93
	37 020,83	32 135,49

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu yhdenmukaisin periaattein tase-erittäin. Koneiden, kaluston ja IT-laitteiden poistotapa on menojäännöspoisto (25% / 6v). Käyttöomaisuus on aktivoitu välittömään hankintamenuun. Aineettomat oikeudet poistetaan tasapoistoina.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Aineettomat oikeudet	3-8 vuotta
Koneet ja kalusto	menojäännös 25 %
IT-laitteet	menojäännös 25 %



HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

#### **Tuottojen jaksottaminen**

Pitkäaikaiset koulutukset on tuloutettu koulutuksen toteuman suhteessa.

#### **Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutos**

Yhtiön tilikartta on muuttunut tilikauden alusta kirjanpidon ulkoistamisen takia.

1.1.2012 alkaen kaikki koulutuksien suorat kulut on kirjattu materiaaleihin ja palveluihin. Aikaisemmin koulutusten tilavuokrat ja suoramarkkinointikulut kirjattiin liiketoiminnan muihin kuluihin. Muutoksella ei ole tulosvaikutusta.

### **2. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

#### **Liikevaihdon jakautuminen toimialoittain ja maantieteellisten markkina-alueiden mukaisesti**

	2012	2011
Kotimaan koulutus	3 557 006	3 819 636
Kansainväliset hankkeet	2 030 118	2 493 152
Liikevaihto yhteensä	5 587 125	6 312 788

### **3. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

#### **Olellaiset erät siirtosaamisissa**

Siirtosaamiset, yhteensä 44.228,81 euroa, ovat pääosin jaksotettujen palkkojen sivukuluja 22 201,08 euroa, vakuutusmaksuennakkoita 5 821,29 euroa, vuokraennakkoita 5 005,47 euroa sekä oppisopimuskoulutuksen valtionapusaamista 2 186,00 euroa.

#### **Myyntisaamiset**

Myyntisaamiin sisältyy jaksotettuja laskuttamattomia myyntituloja 906 716,56 euroa.

#### **Muut saamiset**

Muut saamiset, yhteensä 68.966,45 euroa ovat pääosin vakuutusmaksupalautusta 37 875,00 euroa sekä salivuokrien ennakkomaksuja 29 441,45 euroa.

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

#### 4. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

##### Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA	2012	2011
Osakepääoma	350 000,00	350 000,00
Ylikurssirahasto	147 413,32	147 413,32
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-697 113,08	-883 470,73
Tilikauden voitto/tappio	182 071,42	186 357,65
Oma pääoma yhteensä	-17 628,34	-199 699,76

##### Laskelma OYL 13:5 §:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

	2012	2011
Edellisten tilikausien voitto	-697 113,08	-883 470,73
Tilikauden voitto	182 071,42	186 357,65
Vapaa oma pääoma yhteensä	-515 041,66	-697 113,08
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma yhteensä	-515 041,66	-697 113,08

##### Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelat, yhteensä 434 474,23 euroa, ovat pääosin palkkakuluja sivukuluineen 297 468,72 euroa sekä myynnin jaksotuksia 107 779,00 euroa.

#### 5. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

##### Leasingsopimuksista maksettavat määrät (sis. alv)

	2012	2011
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	31 936,29	69 297,78
Myöhemmin maksettavat	59 992,19	63 146,30
	91 928,48	132 444,08

**Muut vastuut**

Yhtiöllä on toimitiloistaan 10 vuoden pitkäaikainen vuokrasopimus. Vuokra-aika alkoi 1.1.2009 ja se voidaan irtisanoa 12 kuukauden irtisanomisaikaa noudattaen ensimmäisen kerran 31.12.2017.

Sopimuksen mukaisesti maksetaan lisäksi ennakomaksua koulutustilojen käytöstä.

	2012	2011
Toimitilavuokrat (sis.alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	250 943,76	248 920,02
Myöhemmin maksettavat	1 254 718,80	1 493 520,12
	1 505 662,56	1 742 440,14

	2012	2011
Ennakomaksut koulutustiloista (sis.alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	178 560,00	177 120,00
Myöhemmin maksettavat	892 800,00	1 062 700,00
	1 071 360,00	1 239 820,00

**6 HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Palvelussuhteiden määrä tilikauden lopussa

	2012	2011
Palvelussuhteiden kokonaismäärä	28	31
Henkilöstö keskimäärin	27,6	35,5

**Henkilöstö henkilöstöryhmien mukaan 31.12.**

	2012	%	2011	%
Johtoryhmä	5	18,1 %	4	11,3 %
Asiakastyön asiantuntijatyö	17	61,6 %	17	47,9 %
Asiantuntijatyön tukipalvelutyö	3,6	13,0 %	11,5	32,4 %
Hallinnon tukipalvelutyö	2	7,2 %	3	8,5 %
Yhteensä	27,6	100,0 %	35,5	100,0

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

## 7. KONSERNISUHTEET

HAUS Kehittämiskeskus Oy omistaa osakkeita Pumaco Oy:stä ja Finnish Public Management Ltd Oy:stä.

Yhtiöiden omistusohja	Omistuosuus	Oma pääoma 31.12.2012	Tilikauden voitto
Finnish Public Management ltd Oy, Helsinki	HAUS 100 %	100 034,10	701,10
Pumaco Oy, Helsinki	HAUS 50 % FPM Oy 50 %	52 220,91	448,20

Konsernitilinpäätöstä ei ole laadittu, koska osakeyhtiölain rajaehdot eivät täyty, eikä emoyhtiö jaa osinkoa.

## 8. MUUT

### Osakkeet ja osuudet

Finnish Public Management ltd Oy	400 kpl
Pumaco Oy	100 kpl

### Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain

Yhtiöllä on 1 000 osaketta. Kukin osake oikeuttaa yhteen ääneen yhtiökokouksessa. Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

## 9. PÄÄOMALAINAT

Yhtiö on ottanut osakeyhtiölain 12 luvun 1 § mukaisen pääomalainan:

Suomen valtio, 791 000,00 euroa, korko 3 %. Taseen ulkopuolinen korkovastuu 31.12.2012 oli 4 416,42 euroa.

**Pääasialliset lainaehdot**

1. Pääoma ja korko saadaan maksaa yhtiön selvitystilassa ja konkurssissa vain kaikkia muita velkoja huonommalla etuoikeudella, mutta kuitenkin ennen osakkeenomistajille tulevaa jako-osuutta.
2. Pääomalainan lyhennyksiä ja korkoa saadaan maksaa vain siltä osin, kuin velallisen vapaan oman pääoman ja kaikkien pääomalainojen yhteismäärä ylittää velallisen viimeksi päättyneeltä tilikaudelta tai sitä uudempaan tilinpäätökseen sisältyvän taseen mukaisen tappion määrän.
3. Velallinen tai sen tytäryhteisö eivät saa asettaa velalle vakuutta.
4. Laina-aika päättyy 25.10.2016.
5. Velallinen maksaa velalle kertyneen koron laina-ajan päättymisen yhteydessä.
6. Mikäli lainan lyhennys tai korko jää maksamatta, siirtyy ne maksettavaksi ensimmäisen sellaisen tilinpäätöksen perusteella, jonka perusteella ne voidaan maksaa. Velan korko maksetaan ennen sen pääomaa.
7. Pääomalaina merkitään taseeseen erillisenä eränä.

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Helsingissä \_\_\_\_ . \_\_\_\_ . 2013

---

Teuvo Metsäpelto  
hallituksen puheenjohtaja

---

Anneli Temmes  
toimitusjohtaja

---

Tiina Astola  
Hallituksen jäsen

---

Timo Lankinen  
hallituksen jäsen

---

Asta Sihvonen-Punkka  
Hallituksen jäsen

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä \_\_\_\_ . \_\_\_\_ . 2013

Tuokko Tilintarkastus Oy  
KHT-yhteisö

---

Timo Tuokko  
KHT

HAUS Kehittämiskeskus Oy  
Hollantilaisentie 11  
00330 Helsinki

Y-tunnus 1778388-1  
Kotipaikka: Helsinki

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

Varsinaiset kirjanpitokirjat

Päiväkirja CD-ROM-tallenne  
Pääkirja CD-ROM-tallenne  
Tasekirja sidottuna

TOSITELAJIT

Lajinimi	Lajinro	Tositteet	FORMAATTI
Alkusaldot	00	1-1	automaattitosite
Nordea 157230-308775	10	1-236	CD-ROM-tallenne
Palkat	50	1-59	CD-ROM-tallenne
Lomapalkat	54	1-12	CD-ROM-tallenne
Muistiotositteet	60	1-403	CD-ROM-tallenne
Ostoreskontran laskut	70	1-2155	CD-ROM-tallenne
Ostoreskontran maksut	75	1-180	CD-ROM-tallenne
Myyntireskontran laskut	80	67545-71097	CD-ROM-tallenne
Jaksotukset	90	1-1061	automaattitosite
Poistot	95	1-12	automaattitosite