

**Helsingin Taiteilijaseura ry
Konstnärsgillet i Helsingfors**

TILINPÄÄTÖS

1.1. - 31.12.2017

Helsingin Taiteilijaseura ry
Konstnärsgillet i Helsingfors
Kalevankatu 16
00100 Helsinki

Kotipaikka: Helsinki
Y-tunnus: 0221143-4

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1. - 31.12.2017

Sisältö

TULOSLASKELMA	1
TASE	2
LIITETIEDOT	4
LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA	5
TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA	5
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	6

Toimintakertomus 2017 erillisenä liitteenä (37 sivua).

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 31.12.2027 asti. (KPL 2:10.1 §)
Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt eli 31.12.2023 asti. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on toteuttanut:
Auktorisoitu tilitoimisto
Rantalainen Oy Helsinki

TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Varsinainen toiminta		
Tuotot	831.302,50	768.725,92
Kulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-497.314,55	-457.540,37
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-87.580,97	-74.899,05
Muut henkilösivukulut	-27.908,67	-21.807,44
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-17.925,20	-7.601,90
Henkilösivukulut yhteensä	-133.414,84	-104.308,39
Henkilöstökulut yhteensä	-630.729,39	-561.848,76
Poistot ja arvonalentumiset		-1.547,67
Muut kulut	-236.935,33	-193.064,06
Kulut yhteensä	-867.664,72	-756.460,49
Varsinainen toiminta yhteensä	<u>-36.362,22</u>	<u>12.265,43</u>
TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ	-36.362,22	12.265,43
Varainhankinta		
Tuotot	34.740,00	34.310,00
Kulut	-1.347,22	-2.693,98
Varainhankinta yhteensä	<u>33.392,78</u>	<u>31.616,02</u>
TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ	-2.969,44	43.881,45
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	800,39	224,21
Kulut	-223,87	-870,67
Sijoitus- ja rahoitustoiminta	<u>576,52</u>	<u>-646,46</u>
TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ	<u>-2.392,92</u>	<u>43.234,99</u>
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja	<u>-2.392,92</u>	<u>43.234,99</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	<u><u>-2.392,92</u></u>	<u><u>43.234,99</u></u>

TASE

	31.12.2017	31.12.2016
Vastavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	2.100,00	2.100,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2.100,00	2.100,00
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	100,00	100,00
Sijoitukset yhteensä	100,00	100,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2.200,00	2.200,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Ennakkomaksut		2.200,00
Vaihto-omaisuus yhteensä		2.200,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	92.626,57	
Muut saamiset	14.223,23	13.574,03
Siirtosaamiset		
Menoennakot	579,94	600,00
Tulojäämät	21.875,15	
Muut siirtosaamiset	783,14	13.142,14
Siirtosaamiset yhteensä	23.238,23	13.742,14
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat	5.016,60	6.835,82
Pankkisaamiset	175.792,72	183.509,46
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	180.809,32	190.345,28
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	310.897,35	217.661,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	310.897,35	219.861,45
Vastavaa yhteensä	313.097,35	222.061,45

TASE

	31.12.2017	31.12.2016
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-67.602,87	-110.837,86
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	<u>-2.392,92</u>	<u>43.234,99</u>
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>-69.995,79</u>	<u>-67.602,87</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta		8.409,40
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä		8.409,40
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	35.520,77	55.822,00
Ostovelat	116.753,27	
Muut velat	47.346,00	168.750,33
Siirtovelat		
Tuloennakot	97.911,50	
Menojäämät	85.561,60	46.071,53
Muut siirtovelat		10.611,06
Siirtovelat yhteensä	183.473,10	56.682,59
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>383.093,14</u>	<u>281.254,92</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>383.093,14</u>	<u>289.664,32</u>
Vastattavaa yhteensä	<u><u>313.097,35</u></u>	<u><u>222.061,45</u></u>

LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyrityasetuksen 1 luvun 1§:n sekä 2 ja 3 luvun pienyritysäännöksiä käyttäen (PMA 1.1.5.1)

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet (PMA 3.1)

Olettamasäännöksistä poikkeaminen

Koneiden ja kaluston, rakennusten ja rakennelmien sekä muiden aineellisten hyödykkeiden suunnitelmapoistot (PMA 3.1.3.2)

Kalustosta ei ole tehty suunnitelman mukaisia poistoja.

Lainaamon tuottojen arvostus

Taidelainaamon tuotot on jaksotettu maksuperusteisesti siten, että tilivuoden tuotto kohdistetaan sille vuodelle milloin se on saatu. Tilitykset taiteilijoille on laskettu lainaamon tuottojen mukaisesti. Taidelainaamon tuottona ilmoitetaan seuran saama provisio.

Kulujen kohdistus toiminnanaloille

Kustannuspaikoille on kohdistettu toiminnanalan erilliskulut, sekä sille kuuluva osuus yhteiskuluista. Hallintokuluihin on kirjattu seuran toiminnasta aiheutuvat yleiskulut.

VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset ja järjestelyt sekä eläkevastuut (PMA 3.7)

Maksetut vuokravakuudet yht. 13.394,03 euroa, sisältyvät taseeseen.

Kiinteistö Oy Kaapelitalon vuokravakuus (5 169,99 euroa) on vapautunut ja yhdistyksen käytettävissä. Kiinteistö Oy Kaapelitalon vuokran irtisanomisaika 1kk.

Väestöliiton vuokravakuus 6 124,04 euroa.

Väestöliiton vuokrasopimus tehdään vuokrakausittain, vuokrakausi yksi vuosi, irtisanominen 3kk ennen vuokrakauden päättymistä.

Henkilöstö (PMA 3.11)

Toimihenkilöt (vakituiset):

Järjestösihteeri
Näyttelyvastaava/Galleristi
Galleria-assistentti
Taidelainaamovastaava
Taidelainaamon hoitaja
Taidelainaamon työntekijä
Rehtori
Kurssisihteeri
Graafikko / avustaja

Muut työntekijät:

Kuvataidekoulun avustajat (2 avustajaa)
Kuvataidekoulun ja kurssikeskuksen opettajat (29 opettajaa)
Taidemallit
Gallerian tilapäiset työntekijät
Työharjoittelijat

Lisäksi maksettiin palkkioita: Puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan palkkiot, Tuottajien palkkiot (Taidekehä- ja Plug-In-projektit)

Henkilöstöstä kerrottu tarkemmin toimintakertomuksessa.

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA

Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa

Tilinpäätös

Tilinpäätös ja tase-erittelyt

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Päiväkirja

Pääkirja

Myyntireskontra

Ostoreskontra

Palkkakirjanpito

Kassakirja

Tilinpäätös ja tilinpäätöserittelyt säilytetään sidottuna kirjana.
Kirjanpidot säilytetään Fivaldi Arkistossa.

TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

- 2 Suoritukset
- 5 Ostolaskut
- 6 Maksut
- 7 WebLaskut
- 17 Autom.kirjaukset
- 19 Palkat
- 20 Käteiskassa
- 21 Nordea -380159
- 22 Nordea -405761
- 30 Myyntitositteet
- 40 Ostotositteet
- 80 Muistitositteet
- 99 Avaavat saldot
- 210 Nordea TITO -380159
- 211 Nordea TITO -405761

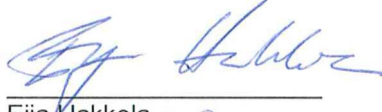
Tositteet säilytetään osin digitaalisina, osin paperitositteina.

Kassatositteet	paperitositteina
Myyntitositteet	digitaalisina/paperitositteina
Ostotositteet	digitaalisina/paperitositteina
Palkkatositteet	digitaalisina/paperitositteina
Tiliotteet	digitaalisina/paperitositteina
Muistitositteet	paperitositteina

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Helsingissä 19 4 2018


Anitta Ruotsalainen (Pj)



Eija Hakkola

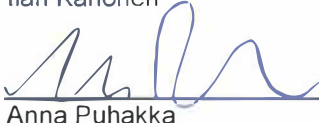

Ritva Harle


Inka-Maaria Jurvanen


Ilari Kähönen


Tiia Matikainen


Riikka Mäkikoskela (Vpj)



Anna Puhakka


Alex Suomi

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsinki 20 4 2018


Risto Ekholm, KHT