

# **Pohjoisen yhteisöjen tuki - Majakka ry**

## **TILINPÄÄTÖS**

**1.1. - 31.12.2020**

**Säilytettävä vähintään 31.12.2030 asti.**

Osoite:  
Pohjoisrantakatu 14  
94100 Kemi  
Kotipaikka Kemi  
Y-tunnus 1762900-8

## TILINPÄÄTÖS 31.12.2020

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1. - 31.12.2020

### SISÄLLYS

TULOSLASKELMA.....	1
TASE .....	2
LIITETIEDOT.....	3
LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA KIRJANPITOAINOISTOJEN LAJEISTA.....	7
TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA.....	7
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS.....	8
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ .....	8

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 31.12.2030 asti. (KPL 2:10.1 §)

Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 31.12.2026 asti. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on toteuttanut

Tiltoimisto Rantala Ky

---

## TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Varsinainen toiminta		
Varsinainen toiminta		
Tuotot	185.944,19	227.526,28
Kulut		
Henkilöstökulut	-171.389,41	-177.069,98
Yleiskulut	-60.380,08	-56.433,33
Kulut yht.	-231.769,49	-233.503,31
Kansalaistoiminnan keskus - Majakka yht.	-45.825,30	-5.977,03
Varsinainen toiminta yht.	-45.825,30	-5.977,03
Varainhankinta		
Tuotot	1.300,00	1.440,00
Varainhankinta yht.	1.300,00	1.440,00
Tuotto- / kulujäämä	-44.525,30	-4.537,03
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	0,04	2,35
Sijoitus- ja rah.toiminta yht.	0,04	2,35
Tuotto- / kulujäämä	-44.525,26	-4.534,68
Projekti- ja muut avustukset		378,00
Tilikauden tulos	-44.525,26	-4.156,68
Tilikauden yli- / alijäämä	-44.525,26	-4.156,68

## TASE

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Vastaavaa</b>		
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	183,48	448,88
Muut saamiset		34,39
Siirtosaamiset	1.546,12	6.453,71
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1.729,60	6.936,98
Rahat ja pankkisaamiset	75.229,97	49.579,93
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<u>76.959,57</u>	<u>56.516,91</u>
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<u>76.959,57</u>	<u>56.516,91</u>
<b>Vastattavaa</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	24.757,28	28.913,96
Tilikauden voitto (tappio)	-44.525,26	-4.156,68
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<u>-19.767,98</u>	<u>24.757,28</u>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	4.510,46	1.697,49
Muut velat	1.772,15	972,02
Siirtovelat	90.444,94	29.090,12
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	96.727,55	31.759,63
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<u>96.727,55</u>	<u>31.759,63</u>
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<u>76.959,57</u>	<u>56.516,91</u>

## LIITETIEDOT

### TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstökulut	2020	2019
Palkat	129 547,93	158 020,35
		0,00
Lomarahat	7 948,35	10 796,05
Sosiaaliturvamaksut	1 317,74	1 035,34
Vakuutusmaksut	18 827,82	30 988,92
		0,00

Vuonna 2020 maksaneita jäsenyhdistyksiä on ollut 53 ja kannatusjäseniä 3.

STEA:n toiminta-avustukset on esitetty tuloslaskelmassa varsinaisen toiminnan tuotoissa.

#### ERITTELY AVUSTUSKOHTEITTAIN

##### KP 1 JÄRJESTÖTOIMINTA

	2020	2019
Tulot toimintavuonna	2 071,04	22 236,10
Kulut toimintavuonna	746,07	20 403,55
Ylijäämä	1 324,97	1 832,55

##### KP 2 M-L JÄRJESTÖ KESKUS - MAJAKKA

Myönnetty avustus toimintavuodelle	183 000,00	149 646,00
Toimintavuodelle maksettu avustus	128 015,00	149 646,00
Siirtyvää edelliseltä vuodelta	0,00	0,00
Tulot toimintavuonna	17 802,61	11 394,19
Kulut toiminta vuonna	191 756,45	173 733,30
Ylijäämä/Alijäämä	-100 923,84	- 12 693,11
Seuraavalle vuodelle siirtyvä avustus	54 985,00	- 6 325,88
Ylijäämä/Alijäämä	-45 938,84	- 6 367,23

##### KP 7 KOKEMUSTOIMIJAT

Siirtyvää edelliseltä vuodelta	0,00	378,00
Kulut toimintavuonna	0,00	0,00
Siirtyy seuraavalle vuodelle	0,00	0,00
Ylijäämä	0,00	378,00

##### KP 12 PAIKKA AUKI-HANKE (2019-2020)

Saatu avustus toimintavuodelle	0,00	61 000,00
Siirtyvää edelliseltä vuodelta	15 307,66	0,00
Kulut toimintavuonna	15 219,05	45 692,34
Siirtyy seuraavalle vuodelle	0,00	15 307,66
Ylijäämä	88,61	0,00

KP 13 PAIKKA AUKI – HANKE (2020-2021)	2020	2019
Saatu avustus toimintavuodelle	37 000,00	0,00
Käytössä toimintavuonna yhteensä	24 047,92	0,00
Kulut toimintavuonna	24 047,92	0,00
Siirtyy seuraavalle vuodelle	12 952,08	0,00
Ylijäämä	0,00	0,00

#### TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Erittely saamisista Lyhytaikaiset saamiset	2020	2019
Myyntisaamiset	183,48	448,88
Muut saamiset	1 546,12	34,39
Siirtosaamiset	0,00	6 453,71
Saamiset yhteensä	1.729,60	6 936,98

#### TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

##### Oman pääoman erittely Vapaa oma pääoma

Edellisten tilikausien voitto/tappio	24 757,28	28 913,96
Tilikauden voitto/tappio	-44 525,26	-4 156,68
Vapaa oma pääoma yhteensä	-19 767,98	24 757,28
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>- 19 767,98</b>	<b>24 757,28</b>

##### Voitonjakokelpoiset varat

Tilikauden voitto/tappio	- 44 525,26	-4 156,68
Edellisten tilikausien voitto/tappio	24 757,28	28 913,96
Yhteensä	- 19 767,98	24 757,28

#### VAKUUKSET JA VASTUUSITOUMUKSET

Velat ja niiden vakuudet tase-erittäin ja vakuuslajeittain	2020	2019
Muut velat	1.772,15	972,02
Yhteensä	1.772,15	972,02

#### LIITETIEDOT HENKILÖSTÖSTÄ JA TOIMIELINTEN JÄSENISTÄ

##### Henkilöstön lukumäärä ja ryhmät

Tilikauden aikana yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 7 henkilöä.

## Tilikauden jälkeiset olennaiset tapahtumat

27.10.2021

Pohjoisen yhteisöjen tuki – Majakka ry  
Tilinpäätöksen liitetieto

## ”Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat”

### Taloudellinen tilanne

Pohjoisen yhteisöjen tuki – Majakka ry:ssä suoritettiin kevään 2021 aikana STEA:n tarkastus. Yhdistyksen hallitus sai alustavan tarkastuskertomuksen itselleen kesäkuun alussa 2021 ja palautti tarkastuskertomusta koskevan vastineensa elokuussa 2021. Yhdistys on vastineessaan kertonut oman näkemyksensä alustavassa tarkastusraportissa esitettyihin havaintoihin ja tehnyt vaihtoehtoisen takaisinperintäesityksen. Tarkastus koski vuosia 2017-2020 eli pääsääntöisesti aikaa ennen johdon vaihtumista.

Yhdistys on saanut 20.10.2021 vuosiselvityksen palautteen, jossa viitataan tarkastuskertomuksen löydöksiin ja päätökseen. Palautteessa STEA ilmoittaa, että se jättää hyväksymättä tarkastuskertomukseen sisältyvän laskelman mukaisesti vuoden 2020 vuosiselvityksestä kuluja 34 381 euroa. Kaikkiaan STEA katsoo yhdistyksen siirtyvän avustuksen muuttuvan tilinpäätöksessä alun perin esitetystä (ennen tarkastuksen tuloksia tiedossa olleesta) 9046 eurosta kaikkiaan 54 985 euroksi. Nämä luvut on käsitelty ja sisällytetty asianmukaisesti tilinpäätökseen 2020.

Yhdistyksen saaman tiedon mukaan STEA tulee esittämään vuosien 2017-2019 osalta kaikkiaan noin 91 000 euron takaisinperintää tarkastuskertomuksen löydösten perusteella.

Lisäksi yhdistyksen tiedossa on mahdollisuus, että sitä kohtaan mahdollisesti nostetaan noin 105 000 euron suuruinen kanne. Yhdistyksen näkemyksen mukaan tämä ei kuitenkaan ole todennäköisesti realisoituva taloudellinen vastuu.

### Tapahtumien kulku:

Tapahtumat saivat alkunsa, kun uusi toiminnanjohtaja havaitsi tilinpäätöstä valmisteltaessa käsityksensä mukaan hyvän hallinnon, työläisäädännön ja yhdistyksen omien sääntöjen vastaisia seikkoja. Näihin pyrittiin ensin saamaan selvyys yhdistyksen sisäisillä selvityksillä. Helmikuussa 2021 yhdistyksen johto totesi, että sen on palkattava juristi ja otettava yhteyttä rahoittajaan. Maaliskuussa 2021 yksi työsuhde päätettiin.

Yhdistys otti itse yhteyttä STEA:an maaliskuussa 2021 ja tarkastus suoritettiin yhteisymmärryksessä STEA:n tarkastajien sekä tilitoimiston kanssa. Tavoitteena oli saada puolueeton selvitys työsuhdekiistan yhteydessä tammikuussa 2021 esille nousseisiin epäselvyyksiin, jotta tilikausi pystyttäisiin päättämään asianmukaisesti. Prosessin keston takia yhdistyksen sääntömääräistä kokousta lykättiin ensin maaliskuulta toukokuulle ja sittemmin lokakuulle. Lykkäyksiin pyydettiin jäsenistön mielipide. Lykkäysten tavoitteena oli varmistaa, että toimiva johto kykenee tarjoamaan yhdistyksen kokoukselle todellisen ja kattavan kuvan yhdistyksen taloudellisesta ja juridisesta tilanteesta. Hallitus ei tule esittämään vuoden 2020 osalta vastuuvapauden myöntämistä.

On käynyt ilmi, että yhdistyksen aikaisempien vuosien tilinpäätöksiä ja tilintarkastuksien antamaa kuvaa yhdistyksen taloudellisesta toiminnasta on syytä tarkastella erittäin kriittisesti. Yhdistyksen hallituksen jäsenet ovat kautta linjan luottaneet entisen puheenjohtajan, tilitoimiston, tilintarkastajien ja STEA:n oman valvonnan olevan riittävän kattavaa, jotta väärinkäytöksiä ei voisi syntyä. Tästä syystä nykyinen hallitus ei ole osannut epäillä nyt esille tulleen kaltaisia mahdollisia väärinkäytöksiä. Yhdistys on tehnyt asiasta Lapin poliisilaitokselle tutkintapyyntöä keväällä 2021. Yhdistyksessä on jo vuonna 2021 ryhdytty laajoihin korjaustoimenpiteisiin mm. taloushallinnon vaarallisten työyhteistelmien sekä dokumentaation tarkkuuden suhteen.

**Arvio toiminnan jatkumisen edellytyksistä:**

Toiminnan jatkumisen edellytysten arvioiminen on edelleen lokakuussa 2021 haastavaa. Mikäli STEA suorittaa takaisinperinnän alustavassa tarkastuskertomuksessa ilmoittamassaan laajuudessa, menee yhdistys konkurssiin. Mikäli takaisinperintäehdotus noudattaa yhdistyksen tietoon saatettua (91 000), kykenee yhdistys jatkamaan toimintaansa. Yhdistyksellä on mahdollisuus hakea summan kohtuullistamista sekä hallinto-oikeudelta toimeenpanon lykkäystä siihen saakka, että yhdistys on saanut selvitettyä mahdolliset vastuut ja vahingonkorvaukset oikeusteitse. Yhdistys arvioi, että takaisinperintää kohtuullistamalla ja vahingonkorvausten avulla konkurssi voidaan välttää. Lisäksi on syytä huomioida, että rahoittaja on jatkunut yhdistyksen toiminnan rahoitusta vuonna 2021 myös tarkastuksen aikana ja lopullista tarkastuskertomusta odotettaessa. Tämä osoittaa yhdistyksen näkemyksen mukaan luottamusta toimivaan hallintoon.



## LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA KIRJANPITOAINEISTOJEN LAJEISTA

<u>Kirjanpitokirja</u>	<u>Säilytystapa</u>
Päiväkirjat	CD-levyllä joka kahtena kappaleena
Pääkirjat	CD-levyllä joka kahtena kappaleena
Muistiotositteet	CD-levyllä joka kahtena kappaleena
Myyntitositteet	CD-levyllä joka kahtena kappaleena
Ostotositteet	Paperitositteina
Palkkatositteet	Paperitositteina
Tasekirja	Sidottuna kirjana
Tase-erittelyt	Nidottuna

CD-levyjen aineisto on PDF-muodossa sisältäen lukuohjelman MS Windows/i386 sekä Linux/i386 -ympäristöihin, sekä ASCII-tiedostoina.

## TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

- 1 Myyntilaskut
- 2 Suoritukset
- 5 Ostolaskut
- 6 Maksut
- 8 Pkviennit
- 19 Palkat
- 20 Op-tiliote

## TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kemissä 28 päivänä 10 kuuta 2021

Lahjo Kauranen

Jaakko Mäkelä

Heikki Lahti

Mikko Rönkä

Kelmo Marantola

Taru E. Järvi

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Rovaniemiä

Kemissä 28 päivänä loka kuuta 2021

BDO Oy, tilintarkastusyhteisö

Liisa Oja

Hilkka Oja

HT, JHT