

TASEKIRJA 2019



1 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa kaikki hankinnat on kirjattu suoraan kuluksi hankintakaudelle, joten jaksotuksia ei ole tehty. Pakollisia varauksia ei tilikauden alkaessa ollut.

Tilinpäätöksen päiväykset ovat pankin ilmoittamia maksupäiviä, sillä nämä ovat helposti saatavissa nettipankin listauksesta. Vuoden viimeisen päivän suoritteiden maksu- ja arvopäivät ovat samoja, jolloin näiden osalta ei ole tehty siirtosaamisia.

2 TASEEN LIITETIEDOT – VASTAAVAA

2.1 SIIRTOSAAMISET

Vuodelle 2019 periytyi vuodelta 2018 tilinpäätökseen merkittyjä siirtosaamisia yhteensä 8 132,84 €:n (2018: 3 917,60 €, 2017: 2 757,80 €, 2016: 9 922,39 €) edestä. Tästä summasta saatiin perittyä kaikki, paitsi yhteensä 2001,78 € edestä saamisia.

Vuonna 2019 uusia siirtosaamisia syntyi 11 797,22 €:n (2018: 7 686,94 €, 2017: 4 339,70 €, 2016: 2 729,74 €) edestä. Tästä yhteensä 3000,00 € on vuoden 2019 arvioidut käyttökorvaukset, 2 559,98 € on vuoden 2019 toinen kaasulaskutus, 1 530,00 € trimix- ja nitrox-kurssien laskut, 1 350,00 € Julli-lehden vahvistettuja sponsorointimaksuja ja 1 297,93 € fyysisten liikuntasetelien tilityksiä.

Vuoden 2018 käyttökorvausten summa on ollut yhteensä 2 947 €. Vuoden 2019 käyttökorvauslaskutukseen ei ole saatu lukuja, joten arvioidusta 3000,00 € tulee tehdä vuoden 2020 tilinpäätökseen pääoman hyvitys tai veloitus lopullisen toteuman perusteella.

Vuodelle 2020 siirtyvät siirtosaamiset yhteensä 13 750,56 € on eritelty alla olevassa taulukossa.

Vuosi	Maksaja	Selite	Summa	Tilille
2018	Matias Korkka	Käyttökorvaus 2016 (siirtosaaminen 2017)	44,00 €	Käyttötili
2018	Matias Korkka	LSJK kurssimaksu	200,00 €	Käyttötili
2018	Matias Korkka	LSPK-kurssimaksu 2017	240,00 €	Käyttötili
2019	Nurmi Anu	Paitatilaus 2018	35,49 €	Käyttötili
2019	Salo Tomi	Paitatilaus 2018	34,04 €	Käyttötili
2019	Tapper Vesa	Paitatilaus 2018	74,00 €	Käyttötili
2019	Toivonen Tommi	Paitatilaus 2018	34,04 €	Käyttötili
2019	Koskinen Mikko	Paitatilaus 2018	34,04 €	Käyttötili
2019	Järvinen Ville	Paitatilaus 2018	35,49 €	Käyttötili
2019	Useita maksajia	Käyttökorvaukset 2018	324,00 €	Käyttötili
2019	Anna Hällström	LSPK-kurssimaksu 2018 loppusuorite	248,24 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 12 kpl	Kupla40-paitamaksuja	240,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 4 kpl	Kupla40-sillismyyntejä	140,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 4 kpl	Nitrox-kurssin maksuja	390,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 6 kpl	Trimix-kurssin maksuja	1 140,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 10 kpl	Kupla-paitatilausten maksuja	500,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 3 kpl	Kuivapukuworkshop-maksuja	240,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 11 kpl	Vapaasukelluskurssi 2019	330,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 36 kpl	Kaasulaskutus 2019 2/2	2 559,98 €	Kaasutili

2020	Useita maksajia, 11 kpl	Vuokralaitemaksut	403,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 2 kpl	Kaasulaskutus 2019 1/2	126,29 €	Kaasutili
2020	Useita maksajia, 4 kpl	Uppopallon aloittelijakurssin osallistumismaksut	80,00 €	Käyttötili
2020	Smartum Oy	Setelien tilitys	854,50 €	Käyttötili
2020	RJ-kuntoiluseteli Oy	Setelien tilitys	443,45 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 3 kpl	Julli vahvistetut mainostulot	1 350,00 €	Käyttötili
2020	AYY	Myönnetty toiminta-avustus	650,00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia	Arvioitu käyttökorvaussaanto	3 000,00 €	Käyttötili

13 750,56 €

Mitätöintejä tehtiin yhteensä 698,44 € edestä. Tämä on vuosien 2017 ja 2018 tilinpäätöksiin merkittyjen sekä liikuntasetelituloina että kurssikohtaisina tuloina merkittyjen siirtosaamisten summa. Tämä virhe tilinpäätöksessä on korjattu käytänteiden mukaisesti pääomaa veloittaen, eikä tuloslaskelmasta.

2.2 KAASUPOOLIN VUOSIKATSAUS

Vuoden 2019 kaasulaskutus tehtiin kahdessa osassa yhteensä 2 785,36 euron edestä:

1. 3 060,80 €, 11.2018 - 17.7.2019 (1.-11.2018: 2 069,28 €, 1.-7.2017: 2 078,19 €)
2. 2 587,43 €, 17.7-31.12.2019 (12-2018: 716,08 €, 8.-12.2017: 1 586,7 €)

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Tulot	5 648,23 €	2 785,36 €	2 078,19 €	2 282,76 €	6 826,89 €	1 021,42 €
Menot	4 862,77 €	2 153,45 €	4 664,35 €	3 156,85 €	4 811,67 €	4 579,76 €
Hankinnat	899,25 €	292,45 €	0,00 €	1 417,40 €	0,00 €	0,00 €
Uudet saamiset	2 686,27 €	716,08 €	1 585,70 €	2 015,80 €	3 755,29 €	159,74 €
Siirtovelat	668,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	106,85 €	? €
Pääoman muutos pulloissa	0,00 €	0,00 €	? €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pääoman muutos kaasuissa	? €	? €	? €	0,00 €	830,00 €	-500,00 €
Yli/Alijäämä	147,79 €	339,46 €	-999,46 €	-219,45 €	6 492,54 €	-3 898,78 €
Muuta					Suuret tulot selittyvät vuoden 2014 laskutuksella	Tekemättä jäädyn laskutuksen arvo 4366,81 €

Kaasujen varastotilannetta tai pääomien muutosta pulloissa ei ole aktiivisesti seurattu vuosina 2016-2018, eikä näistä ole tasekirjamerkintöjä. Vuoden 2019 aikana on maksettu turhaan päivävuokraa erääntyneistä

pulloista 63,35 €. Tämä johtuu pitkäaikaisvuokran umpeutumisen ja sen uusimisen välillä olevasta reilun kuukauden viiveestä. Kerholla on 13 vuokrapulloa ja ne on tunnistettu yksitellen yksilöintitunnuksen avulla Kammiolla. Vuoden aikana uusittiin kolmen eri pullon kahdeksan vuoden käyttöoikeussopimus yhteishintaan 899,25 €, joka on laskettu hankinnaksi. Vuoden 2018 puolella uusittiin yksi pullo hintaan 292,45 €, joka on korjattu tähän tasekirjaan (oli aikaisemmin 0,00 €, laskettu kaasumenoihin). Summa 2686,27 € on loppuvuoden kaasulaskutuksen ja alkuvuoden saatavien summa. Siirtovelat 668,42 € muodostuvat vuoden 2019 puolella tilattujen ja toimitettujen kaasujen laskuista.

Vuodelta 2018 vuodelle 2019 periytyi yksi tasaus, 49,30 € käyttötililtä kaasutilille. Käyttötililtä maksettiin vuoden 2019 aikana kaksi laskua, yhteensä 187,10 €:n (2018: 495,80 €, 2017: 1 450,00 €) edestä Woikosken maksuja käyttötililtä, joista tehtiin yksi tasaus. Toinen lasku 74,85 € tulee tasata vuoden 2020 puolella. Kaasutililtä maksettiin vuoden 2019 aikana erheessä vuosijuhlien kuluihin liittyviä kulukorvauksia 1 612,27 € edestä sekä sille perittiin 255,00 € edestä vuosijuhliin liittyviä maksuja. Nämä tulee tasata vuoden 2020 aikana.

2.3 KÄTEISKASSA

Käteiskassan tilitapahtumien määrää pyritään aktiivisesti karsimaan suosimalla maksukohtaista viitenumeroa perinteisesti käteisellä maksettuihin suoritteisiin, kuten vuokralaitteisiin.

Käteiskassan alkusaldo 328,00 € kasvoi vuoden aikana 221,5 €:lla summaan 549,5 €. Tästä 75,00 € oli Espoon Dyykkareiden ilmamaksuja sekä loput Kupla-paitoja sekä -pinssejä lähinnä Dykkergruppnan jäsenistölle.

3 TASEEN LIITETIEDOT – VASTATTAVAA

3.1 RAHASTOT

Vuonna 2019 ei syntynyt ylijäämää. Vuoden 2018 ylijäämästä rahastotiin vene- ja kompressorirahastoon 2 000,00 € ja koulutuslaiterahastoon 500,00 €.

Rahastot	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Vene- ja kompressorirahasto	37 172	23 922	25 530	25 530	32 200	22 200	1 9200	19 200
Uppopallorahasto	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Kv toiminnan rahasto	920	800	1 000	1 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Tekniikkasukellusrahasto	1 678	1 678	1 678	1 680	1 700	700	700	700
Toimintarahasto	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	5 500	8 500	8 500
Koulutuslaiterahasto	880	880	880	1 350	2 000	2 000	2 000	2 000
Yhteensä	51 150	37 780	39 588	40 060	48 400	34 400	34 400	34 400

Rahastot	2016	2017	2018	2019
Vene- ja kompressorirahasto	26 200	26 200	28 200	28 200
Uppopallorahasto	2 000	2 000	2 000	2 000
Kv toiminnan rahasto	2 000	2 000	2 000	2 000
Tekniikkasukellusrahasto	2 700	2 700	2 700	2 700
Toimintarahasto	3 000	3 000	3 000	3 000
Koulutuslaiterahasto	2 500	2 500	3 000	3 000
Yhteensä	38 400	38 400	40 900	40 900

SIIRTOVELAT

Vuodelta 2018 siirtyi vuodelle 2018 yhteensä 582,32 € (2018: 1 094,32 €, 2017: 209,32 €) siirtovelkoja. Näistä maksettiin vuoden 2019 aikana 49,30 €, Mikko Koskisen 49,30 € kilometrikorvaus. Kupla uima-asujen laskun varaus 513,00 € sekä menneiden vuosien kaksi kertaa maksetut laskut yhteensä 38,02 € mitätöitiin.

Vuoden 2019 aikana syntyi seuraavan taulukon mukaiset siirtovelat 3 648,09 € (2018: 49,30 €), joka koostuu lähinnä vuoden 2020 maksetuista vuoden 2019 laskuista. Näiden lisäksi on tehty 1 200,00 € varaus Juhla Illustrated -lehden painokuluja varten. Useista tiedusteluista huolimatta tekijätiimi ei ole pystynyt antamaan tarkempaa arviota, haarukan liikkeessä 1000,00 – 2000,00 € välillä.

Vuosi	Maksun saaja	Selite	Summa	Maksu tililtä
2020	Temrex	Paitatilaus 2019	968,43 €	Käyttötili
2020	Espoon kaupunki / Svea perintä	Leppävaara uimahalli syyskuu	160,58 €	Käyttötili
2020	Espoon kaupunki / Svea perintä	Leppävaaran uimahalli lokakuu	199,50 €	Käyttötili
2020	Espoon kaupunki / Svea perintä	Leppävaaran uimahalli marraskuu	160,58 €	Käyttötili
2020	Espoon kaupunki / Svea perintä	Leppävaaran uimahalli joulukuu	160,58 €	Käyttötili
2020	Visma	Woikoski Oy Perintäkulut 23.1.	146,07 €	Kaasu
2020	Woikoski Oy	Sukellushappitilaus joulukuu 2019	522,35 €	Kaasu
2020	Painotalo	Julli Illustrated -painokulujen varaus	1200,00 €	Käyttötili
2020	Sukeltajaliitto Ry	Yksi GB- ja yksi Nitrox-kurssin sisältö	112,00 €	Käyttötili

3 630,09 €

3.2 OMAN PÄÄOMAN MUUTOS

Oman pääoman muutos yhteensä tarkoittaa yhteismuutosta omassa pääomassa edellisen tilikauden ja kuluhan tilikauden välillä. Vuonna 2019 omaa pääomaa pienennettiin 698,44 € edestä väärin merkittyjen siirtosaamisten myötä.

4 LIITTEET

Tuloslaskelma	ATK-tulosteena
Budjettiraportti	ATK-tulosteena
Tase	ATK-tulosteena
Pääkirja	ATK-tulosteena
Päiväkirja	ATK-tulosteena
Luettelo tositteista	ATK-tulosteena
Tositteet	ATK-tulosteena

Kirjanpidossa on käytetty vain yhtä tositelajia. Tositteet säilytetään mapitettuna ja löytyvät myös sähköisesti Kuplawebistä osoitteesta www.kupla.org/int ja polusta Info -> Pöytäkirjat. Vuoden 2019 toimintakertomuksen kappale 2.1 ”kerhon taloudenpito” esittelee tarkemmin taseen ja talouden pääkohtia.

5 ALLEKIRJOITUKSET

Polyteknikkojen Sukelluskerho Kupla ry:n hallitus esittää, että kerhokokous vahvistaisi tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2019 hallituksen esittämässä muodossa. Hallitus vakuuttaa Tasekirjan 2019 tiedot oikeiksi.

Espoossa 24.2.2020

Ulla Kyllönen
Puheenjohtaja

Tommi Lintilä
Uppopallovastaava

Liisa Itkonen
Sukellusmestari

Ukko Liukkonen
Rahastonhoitaja

Camilla Leiman
Tiedotusvastaava

Henri Pitkänen
Sihteeri

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolain mukaisesti. Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Espoossa 24.2.2020

Kai Vormaa
Toiminnantarkastaja

Tero Tikka
Toiminnantarkastaja