

TASEKIRJA 2021



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 2021 periytyi vuodelta 2020 tilinpäätökseen merkittyjä siirtosaamisia yhteensä 12 375,32 € edestä.

- 2020: 14 300,56 €
- 2019: 8 132,84 €
- 2018: 3 917,60 €

Listattujen siirtosaamisien lisäksi seuraaviin siirtosaamisiin ilmeni muutoksia. Nämä muutokset edellisvuosien siirtosaamistapahtumiin on kirjattu korjauksena edellisen tilikauden voittoon.

Vuosi	Tapahtuma	summa	Muutos	Uusi summa
2020	1 kpl, Nitrox	100.00€	Maksettu liikuntaseteleillä. Jäänyt kirjaamatta. Poistetaan 1 kpl, 100,00€	
2020	3 kpl, Kupla-paitatilauksen maksuja	260.00 €	Yksi paidoista maksettu 2020 väärällä viitteellä. Poistetaan 1 kpl, 40,00 €	220.00 €
2020	11kpl, Vuokralaite-maksut 2019	403.00 €	Summa merkitty väärin, 7,50 liikaa laskutustietojen perusteella. Yksi vuokraus maksettu laitepisteillä. Poistetaan 1kpl, 15,00 €	388.00 €
2020	9 kpl, Käyttökorvaus 2019	462.00 €	8065 käyttökorvaus oli yhdistyksen puolesta tehtyjä täyttöjä Uppopallon tuomarointiin. Poistetaan 1kpl, 24,00€	438.00 €
2020	11kpl, Kaasulaskutus 2020/1	157.99 €	Yksi maksu maksettu 31.12.2020, mutta jäänyt kirjaamatta. Tasekirjaan merkitty 1 kpl liikaa. Poistetaan 2kpl, 28,92 €	129.07 €
2020	19kpl, Vuokralaite-maksut 2020	675.00 €	Kirjattu väärin siirtosaamisiin laskutustietojen mukaan. Lisätään 3 kpl, 166,50 €	841.50 €
2020	1 kpl, tyky-setelien tilitys		Puuttui 2020 tilinpäätöksestä. Jäsenmaksu. Lisätään 1 kpl, 45,68 €	45.68 €
2020	1 kpl, edenred-setelien tilitys		Puuttui 2020 tilinpäätöksestä. Käyttökorvausmaksu 5642. Lisätään 1kpl, 228,22 €	228.22 €
2020	1 kpl ePassi-setelien tilitys		Puuttui 2020 tilinpäätöksestä. Lisätään 1kpl, 78,67 €	78.67 €
2020	1 kpl smartum-setelien tilitys		Puuttui 2020 tilinpäätöksestä. Käyttökorvausmaksu 3785. Lisätään 1 kpl, 23,60 €	23.60 €
	Yhteensä	2057.99 €	(+334.75 €)	2392.74 €

Vuonna 2021 uusia siirtosaamisia syntyi 7 505,67€. Saamisia kertyi pääasiassa suoritettujen laskujen muistutusten maksamisista toiseen otteeseen, loppuvuodesta lähetetystä käyttökorvauslaskutuksesta ja seuraavalle vuodelle siirtyneestä vuoden 2021 toisesta kaasulaskutuksesta. Tavoitteena on tulevaisuudessa saada laskutukset lähetettyä ennen marraskuun alkua ja nimetä henkilö postienhakuvastuuseen.

Vuodelle 2022 siirtyvät siirtosaamiset yhteensä 10 981,82 € on eritelty alla olevassa taulukossa.

Vuosi	Nimi / jäsennumero	Perustelut	Summa	Maksu tilille
2019	Salo Tomi	Paitatilaus 2018	34.04 €	Käyttötili
2019	Useita, 5kpl	käyttökorvaus 2018	98.00 €	Käyttötili
2019	Anna Hällström	LSPK-kurssimaksu 2018 loppusuorite	248.24 €	Käyttötili
2020	8087	Kaasulaskutus1/2 2019	15.94 €	Kaasutili
2020	Useita, 11 kpl	Kupla40paidat -	200.00 €	Käyttötili
2020	6666	Kupla-paitatilauksen maksuja	60.00 €	Käyttötili
2020	8172 & 8333	Vuokralaitemaksut 2019 – maksettu 8 kpl 296.50 €	92.00 €	Käyttötili
2020	Useita, 5 kpl	Käyttökorvaus 2019	207.00 €	Käyttötili
2020	Antti Alastalo	Vapaasukelluskurssi	30.00 €	Käyttötili
2020	Useita maksajia, 3 kpl	Julli vahvistetut mainostulot	1 350.00 €	Käyttötili
2021	8011 & 8022	Kaappimaksu 2020	90.00 €	Käyttötili
2021	8349	Kaasulaskutus 1/2 2020	6.44 €	Kaasutili
2021	Useita, 3 kpl	Käyttökorvaus 2020	320.20 €	Käyttötili
2021	Useita, 3 kpl	Kaasulaskutus 2/2 2020	56.29 €	Kaasutili
2021	Useita, 7 kpl	kuivapukuworkshop 2020	420.00 €	Käyttötili
2021	Useita, 4 kpl	LSPK-materiaalit 2020	176.00 €	Käyttötili
2021	8282	Vuokralaitemaksut 2020	72.00 €	Käyttötili
2022	Espoo	Liikamaksun palautus: 9/21 altaat	199.50 €	Käyttötili
2022	Espoo	Liikamaksun palautus Espoo altaat /Svea 1	170.43 €	Käyttötili
2022	Espoo	Liikamaksun palautus Espoo altaat /Svea 2	200.72 €	Käyttötili
2022	8247 & 8353	Kaasulaskutus1 2021	169.82 €	Kaasutili
2022	Useita, 4kpl	Suurjoulut 2021	80.00 €	Käyttötili
2022	8384 & 8425	Vuokralaitelaskutus 2021	164.50 €	Käyttötili
2022	Useita, 47 kpl	Kaasulaskutus2 2021	3 707.70 €	Kaasutili
2022	Useita, 27 kpl	Käyttökorvauslaskutus 2021	2 058.00 €	Käyttötili
2022	Useita, 3 kpl	Nitrox-kurssi 2021	280.00 €	Käyttötili
2022	4014	Hallimaksu, 2021 M1&M2 kurssi	40.00 €	Käyttötili
2022	Smartum	Smartum-paperisetelien tilitys	375.00 €	Käyttötili
2022	Edenred	Edenred-paperisetelien tilitys	60.00 €	Käyttötili
		Yhteensä	10 981.82 €	

2.2 KAASUPOOLIN VUOSIKATSAUS

Vuoden 2021 kaasulaskutus tehtiin kahdessa osassa. Loppuvuoden laskutus siirtyi vuoden 2022 puolelle.

Alkuvuosi 2021: 6 546,75 €

Loppuvuosi 2021 siirtosaamisissa: 3 963,58 €

Vuoden 2020 uudet saamiset korjattiin virheellisestä 3171,72 € arvoon 3 142,80 €

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Tulot	6 376,94 €	7304,19 €	5 648,23 €	2 785,36 €	2078,19 €	2282,76 €	6826,89 €
Menot	8 026,87 €	6921,29 €	4 862,77 €	2153,45 €	4664,35 €	3156,85 €	4811,67 €
Hankinnat	290,48 €	1802,17 €	899,25 €	292,45 €	0,00 €	1417,40 €	0,00 €
Uudet saamiset	3963,58 €	3 142,80 €	2686,27 €	716,08 €	1585,70 €	2015,80 €	3755,29 €
Siirtovelat	3 239,87 €	730,10 €	668,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	106,85 €
Pääoman muutos pulloissa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	? €	0,00 €	0,00 €
Pääoman muutos kaasuissa	? €	? €	? €	? €	? €	0,00 €	830,00 €
Yli/Alijäämä	2 023,17 €	-1419,27 €	147,79 €	339,46 €	-999,46 €	-219,45 €	6492,54 €
Muuta							Suuret tulot selittyvät vuoden 2014 laskutuksella

Vuoden 2021 Kaasupoolin tapahtumat jäivät ylijäämäisiksi. Ylijäämä selittyy osittain vuoden 2020 alijäämän tasaantumisenä loppuvuodesta täytetyistä kaasuvaramaistoista, sekä yhdistyksen lahjoituksena saamat vajaat kaasupullot, joista on maksettu vain päivävuokraa. Päivävuokrat on merkitty hankintoihin.

Vuodelta 2020 perityi käyttötililtä kaasutilille tehtäviä tasauksia 590,46 € vuodelle 2021. Tasauksia ei tehty vuonna 2021.

Uutta tasattavaa syntyi 3631,57 € kaasutililtä käyttötilille väärälle tilille tehdyistä maksuista ja käyttötililtä maksetuista lasekuista kaasutilin katteen ollessa riittämätön. Tasattavaa on siis yhteensä 3041,11 € kaasutililtä käyttötilille.

Uudet tapahtumat Eriteltynä alla olevassa taulukossa

Tapahtuma	Tapahtuman tili	Määrä	Käyttötilille siirrettävä summa
kaasulaskutus1_21 8360	Käyttö	1.15	-1.15
kaasulaskutus2_20 8337	Käyttö	9.14	-9.14
kaasulaskutus2_20 8353	Käyttö	6.61	-6.61

kaasulaskutus1_20 8353	Käyttö	5.52	-5.52
kaasulaskutus_1902 8081	Käyttö	12.79	-12.79
WOIKOSKI OY	Käyttö	-618.8	618.8
WOIKOSKI OY	Käyttö	-1123.35	1123.35
WOIKOSKI OY	Käyttö	-620.68	620.68
WOIKOSKI OY	Käyttö	-133.92	133.92
WOIKOSKI OY	Käyttö	-77.11	77.11
WOIKOSKI OY	Käyttö	-40.92	40.92
LSPK1_21 8378	Kaasu	117	117
LSPK1_21 8428	Kaasu	117	117
LSPK1_21 8425	Kaasu	117	117
LSPK1_21 8430	Kaasu	117	117
LSPK1_21 8427	Kaasu	117	117
LSPK1_21 8429	Kaasu	350	350
LSPK1_21 8426	Kaasu	117	117
Yhteensä			3631.57 €

2.3 KÄTEISKASSA

Käteiskassaan ei tullut tapahtumia 2021. Summa 624,50 € pysyi samana. Käteiskassan tilitapahtumien määrää pyritään aktiivisesti karsimaan suosimalla maksukohtaista viitenumeroa.

3 TASEEN LIITETIEDOT – VASTATTAVAA

3.1 RAHASTOT

Korjataan kerhokokouksen jälkeen. Alla ehdotus

Vuonna 2022 syntyi ylijäämää 5 980,10 €. Tempauksia tehtiin 1140,00 € edestä.

2022 huhtikuun ylimääräinen kerhokokous päätti rahastoida ylijäämästä suurimman osan (5 900,00 €). Kammion kompressorin huolto päätettiin vähentää suurimmilta osin Vene- ja kompressorirahastosta. KV-toiminnan rahaston käyttökohteet katsottiin jokavuotisiksi, ja siten rahastointi tarpeettomaksi. Rahasto päätettiin lakkauttaa.

Rahastomuutokset lisäykset yht. 10100 €, vähennykset yht. 4200 €. Erittely kommentteineen:

- Vene- ja kompressorirahasto (Venehankinnat, myynnit, suuret määräaikaishuollot)
 - –2200 €, Kammion kompressorin 1000h huolto
 - +5900 €, ylijäämä
 - +1400 €, Kv-toiminnan rahaston lakkautus

- Uppopallorahasto (Harvemmat kisamatkat, kultajuhlille varattu raha)
 - +300 €, ylijäämä
 - +50 €, Kv-toiminnan rahaston lakkautus
- Kv-toiminnan rahasto:
 - -2000 €, lakkautus
- Tekniikkasukellusrahasto (Tekniikkasukelluslaitteisto)
 - +650 €, ylijäämä
 - +150 €, Kv-toiminnan rahaston lakkautus
- Toimintarahasto (Vuosisjuhlat ja ja suuremmat sekalaiset toiminnot)
 - +350 €, ylijäämä
 - +100 €, Kv-toiminnan rahaston lakkautus
- Koulutuslaiterahasto (Koulutuslaitteiden suuremmat hankinnat)
 - +900 €, ylijäämä
 - +300 €, Kv-toiminnan rahaston lakkautus

PSK Kupla Ry:n säästötili päätettiin nostaa vastaamaan rahastojen arvoja siirtämällä varoja käyttötililtä.

Säästötilin arvo vuoden 2021 lopussa: 39621,24 €

Rahastojen yhteenlaskettu arvo: 56 800,00 €

Erotus: 17 178,76 €

Rahastot	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Vene- ja kompressorirahasto	37 172	23 922	25 530	25 530	32 200	22 200	19 200	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	2020	2021
Vene- ja kompressorirahasto	26 200	26 200	28 200	28 200	36 400	41 500
Uppopallorahasto	2 000	2 000	2 000	2 000	2 600	2 950
Kv-toiminnan rahasto	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	0
Tekniikkasukellusrahasto	2 700	2 700	2 700	2 700	2 300	3 100
Toimintarahasto	3 000	3 000	3 000	3 000	3 700	4 150
Koulutuslaiterahasto	2 500	2 500	3 000	3 000	3 900	5 100
Yhteensä	38 400	38 400	40 900	40 900	50 900	56 800

SIIRTOVELAT

Vuodelta 2021 siirtyi vuodelle 2022 yhteensä 5560,31 € siirtovelkoja.

- 2020: 4580,09 €
- 2019: 582,32 €
- 2018: 1 094,32 €
- 2017: 209,32 €

Kaikki siirtovelat suoritettiin. Osa maksuista suoritettiin myöhässä ja ne kerryttivät ylimääräisiä perintäkuluja. Osa siirtovelkoihin siirretyistä summista oli eri kuin toteutunut lasku. Ilmeni myös kolme uutta siirtovelkaa. Uudet ja muuttuneet kulut on kirjattu edelliskauden tulokseen.

Uudet ja muuttuneet siirtosaamiset on eritelty alla olevaan taulukkoon.

Nimi	Selite	Summa	Muutos	Muutos	Uusi summa
Woikoski	Kaasutilaus	-127.07	Perintäkuluja	-137.60 €	-264.67 €
Espoo	8/20 altaat	-10.55 €	Perintäkuluja 10.55. Maksamattoman laskun summa puuttui	-119.70 €	-130.25 €
Espoo	9/20 altaat	-11.44 €	Perintäkuluja 10.91. Maksamattoman laskun summa puuttui	-159.60 €	-171.04 €
Espoo	10/20 altaat	-4.60 €	Perintäkuluja 17.63. Maksamattoman laskun summa puuttui	-206.24 €	-210.84 €
Espoo	11/20 altaat 2024302612	-119.70 €	Perintäkuluja	-0.92 €	-120.62 €
EP	Utö jatemaksu 2020		Jättemaksun erotus	-75,49 €	-75,49 €
Spirado OY	Regulaattori- huolto		Regulaattorien huolto 2020	-420,00 €	-420,00 €
AY	Julli 2020 postitus		2020 lehden postitus	-160,00 €	-160,00 €
	Yhteensä	-273.36 €		-624.06 €	-897.42 €

Vuoden 2021 aikana syntyi siirtovelkoja 1164,80 €

- 2020: 5 560,31 €
- 2019: 4 580,09 €
- 2018: 49,30 €

Alla olevassa taulukossa eriteltyt siirtovelat koostuvat vuonna 2022 maksetuista vuoden 2021 laskuista ja vuodelle 22 siirtyneestä koulutuksesta.

Nimi	Selite	Summa	Maksu tilille
Nitrox 2021	Useita oppilata Nitrox Kurssin kurssimaksu	570,00 €	Käyttötili
Espoo	Altaat 12/21	79,80 €	Käyttötili
AYY	Tilavuokrat - Suurjoulut & Kouluttajasauna	515,00 €	Käyttötili
	Yhteensä	1 164,80 €	

3.2 OMAN PÄÄOMAN MUUTOS

Oman pääoman muutos yhteensä tarkoittaa yhteismuutosta omassa pääomassa edellisen tilikauden ja kuluvan tilikauden välillä. Vuoden 2020 ylijäämä muuttui summasta 11687,79 € summaan 10742,99 €. Muutos on siis -944,80 €. Tämä merkitään oman pääoman muutoksena. Syynä on muuttuneet siirtosaamiset ja -velat, siirtovelkojen perintämaksut, ja uudet siirtovelat.

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 mapitettuina ja löytyvät myös sähköisesti Kuplawebistä osoitteesta www.kupla.org/int ja polusta Info -> Pöytäkirjat.

5 ALLEKIRJOITUKSET

Polyteknikkojen Sukelluskerho Kupla ry:n hallitus esittää, että kerhokokous vahvistaisi tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2021 hallituksen esittämässä muodossa. Hallitus vakuuttaa Tasekirjan 2021 tiedot oikeiksi.

Espoossa xx.x.2021

Marianne Sola
Puheenjohtaja

Totti Nurmi
Uppopallovastaava

Heikki Pulkkinen
Sukellusmestari

Eero Pollock
Rahastonhoitaja

Ida Rouhiainen
Sihteeri

Tuomas Herlevi
Jäsenrekisterivastaava

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

Espoossa xx.xx.2021

Tero Tikka
Toiminnantarkastaja

Ulla Kyllönen
Toiminnantarkastaja