

# TASEKIRJA 2022



## 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 2022 periytyi vuodelta 2021 tilinpäätökseen merkittyjä siirtosaamisia yhteensä 10 981,82 €

- 2021: 12 375,32 €
- 2020: 14 300,56 €
- 2019: 8 132,84 €

Listattujen siirtosaamisien lisäksi seuraaviin siirtosaamisiin ilmeni muutoksia ja mitätöintejä. Nämä muutokset edellisvuosien siirtosaamistapahtumiin on kirjattu korjauksena edellisen (2021 tapahtumat) tai edellisten (2019&2020 tapahtumat) tilikauden voittoon.

Muutokset

| Vuosi | Tapahtuma                                | Kuvaus                                                         | Summan Muutos |
|-------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|
| 2020  | Kayttokorvaus_20                         | Kayttokorvaus_20 Virheellisten kirjausten korjaus              | - 254,20 €    |
| 2020  | Kaasulaskutus 2/2                        | Kaasulaskutus 2/2 2020 Virheellinen summa                      | - 34,84 €     |
| 2021  | Liikamaksun Palautus Espoo altaat Svea 1 | Liikamaksun Palautus Espoo altaat Svea 1 toteutunut kulu       | - 16,60 €     |
| 2021  | Liikamaksun Palautus Espoo altaat Svea 2 | Liikamaksun Palautus Espoo altaat Svea 2 toteutunut kulu       | - 10,00 €     |
| 2021  | Suurjoulut 2021                          | Suurjoulut 2021: Virhelaskutus 1 kpl                           | - 20,00 €     |
| 2021  | Smartum Paperisetelien tilitys           | Smartum Paperisetelien tilitys, summan korjaus - palvelumaksut | - 20,92 €     |
| 2021  | Edenred Paperisetelien tilitys           | Edenred Paperisetelien tilitys, summan korjaus - palvelumaksut | - 6,20 €      |
| 2020  | 2020 jäsenmaksu                          | 2020 jäsenmaksu 8011 lisäys                                    | 45,00 €       |
| 2021  | 2021 jäsenmaksu                          | 2021 jäsenmaksu 7019 lisäys                                    | 45,00 €       |
| 2021  | 2021 jäsenmaksu                          | 2021 jäsenmaksu 8325 lisäys                                    | 45,00 €       |
| 2021  | 2021 jäsenmaksu                          | 2021 jäsenmaksu 8344 lisäys                                    | 45,00 €       |
| 2021  | 2021 jäsenmaksu                          | 2021 jäsenmaksu 8376 lisäys                                    | 45,00 €       |
| 2021  | 2021 jäsenmaksu                          | 2021 jäsenmaksu 8417 lisäys                                    | 45,00 €       |
| 2021  | Nitrox_21                                | Nitrox_21, lisäoppilas                                         | 100 €         |
| 2021  | Kaasulaskutus2_21                        | Kaasulaskutus2_21: Desimaalivirhe                              | -0,19 €       |
| 2019  | Vuokralaitemaksut 19                     | Vuokralaitemaksut 19: Summavirhe                               | - 0,50 €      |
| 2022  | ruskeasannan avain                       | Ruskeasannan avaimen maksun muistutuskulu lisäys               | 0,55 €        |

**Mitätöinnit**

| <b>Vuosi</b> | <b>Tapahtuma</b>                     | <b>Kuvaus</b>                                       | <b>Summan Muutos (€)</b> |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| 2020         | Kupla40paidat                        | 2022 Mitätöinti: Kupla40paidat jäsen 8261           | -20,00                   |
| 2020         | Kupla-paitatilauksen maksuja         | 2022 Mitätöinti: paita jäsen 6666                   | -60,00                   |
| 2018         | käyttökorvaus 2018                   | 2022 Mitätöinti: käyttökorvaus 2018_8196            | -12,00                   |
| 2020         | kayttokorvaukset_19                  | 2022 Mitätöinti: kayttokorvaukset_19 1/5 riviä      | -12,00                   |
| 2020         | LSPK-materiaalit 2020                | 2022 Mitätöinti: LSPK-materiaalit 2020_8391         | -39,00                   |
| 2020         | LSPK-materiaalit 2020                | 2022 Mitätöinti: LSPK-materiaalit 2020_8387         | -39,00                   |
| 2020         | LSPK-materiaalit 2020                | 2022 Mitätöinti: LSPK-materiaalit 2020_8379         | -59,00                   |
| 2020         | LSPK-materiaalit 2020                | 2022 Mitätöinti: LSPK-materiaalit 2020_8385         | -39,00                   |
| 2020         | kaasulaskutus1_20                    | 2022 Mitätöinti: kaasulaskutus1_20_8349             | -6,44                    |
| 2020         | kayttokorvaus_20                     | 2022 Mitätöinti: kayttokorvaus_20_8349              | -36,00                   |
| 2020         | kayttokorvaus_20                     | 2022 Mitätöinti: kayttokorvaus_20_8147              | -24,00                   |
| 2020         | kayttokorvaus_20                     | 2022 Mitätöinti: kayttokorvaus_20_8416              | -6,00                    |
| 2020         | kaasulaskutus2_20                    | 2022 Mitätöinti: kaasulaskutus2_20_8108             | - 13,00                  |
| 2020         | kaasulaskutus2_20                    | 2022 Mitätöinti: kaasulaskutus2_20_8349             | -8,45                    |
| 2021         | kayttokorvaukset_21                  | 2022 Mitätöinti: kayttokorvaukset_21_8435           | - 3,00                   |
| 2021         | kayttokorvaukset_21                  | 2022 Mitätöinti: kayttokorvaukset_21_8196           | - 6,00                   |
| 2021         | kayttokorvaukset_21                  | 2022 Mitätöinti: kayttokorvaukset_21_8108           | -12,00                   |
| 2019         | : Julli 2019 vahvistetut mainostulot | 2022 Mitätöinti: Julli 2019 vahvistetut mainostulot | -1 350,00                |
| 2019         | : Kaasulaskutus1/2 2019              | 2022 Mitätöinti: Kaasulaskutus1/2 2019_8087         | -15,94                   |
| 2020         | vapaasukelluskurssi20                | 2022 Mitätöinti: vapaasukelluskurssi20_8305         | - 30,00                  |

Vuonna 2022 uusia siirtosaamisia syntyi 2 292,19 €. Saamisia kertyi muutamasta maksamattomasta maksusta ja hyvin myöhään loppuvuodesta lähetetystä käyttökorvauslaskutuksesta. Sukellusmestarin ja taloudenhoitajan testamenttien ohjeistusta on korjattu, jotta laskutus saadaan jatkossa liikkeelle aikaisemmin.

Vuodelle 2023 siirtyvät siirtosaamiset yhteensä 3 557,45 € on eritelty alla olevassa taulukossa.

| Vuosi | Nimi / jäsennumero | Perustelut                         | Summa             | Maksu tilille |
|-------|--------------------|------------------------------------|-------------------|---------------|
| 2019  | 8162               | käyttökorvaus 2018                 | 8.00 €            | Käyttötili    |
| 2019  | AH                 | LSPK-kurssimaksu 2018 loppusuorite | 248.24 €          | Käyttötili    |
| 2020  | 9 kpl              | Kupla40paidat                      | 180.00 €          | Käyttötili    |
| 2020  | Useita, 7 kpl      | kuivapukuworkshop 2020             | 420.00 €          | Käyttötili    |
| 2021  | Espoo              | Liikamaksun palautus: 9/21 altaat  | 199.50 €          | Käyttötili    |
| 2021  | 8336               | Kaasulaskutus1 2021                | 42.00 €           | Kaasutili     |
| 2022  | EH                 | vaatetilaus1_22 EH                 | 25.00 €           | Käyttötili    |
| 2022  | 7kpl               | kaasulaskutus1_22                  | 409.53            | Kaasutili     |
| 2022  | 8362               | Perakarry_22                       | 50,00 €           | Käyttötili    |
| 2022  | 8470, 8297         | vuokralaitteet_22                  | 28,00€            | Käyttötili    |
| 2022  | 30 kpl             | kayttokorvaukset_22                | 1464,00 €         | Käyttötili    |
| 2022  | 11 kpl             | tekkimaksu_22                      | 220,00 €          | Käyttötili    |
| 2022  | 14 kpl             | taivassalo_22                      | 95.66 €           | Käyttötili    |
|       |                    |                                    |                   |               |
|       |                    | <b>yhteensä</b>                    | <b>3 557.45 €</b> |               |

## 2.2 KAASUPOOLIN VUOSIKATSAUS

Vuonna 2022 tehtiin yksi kaasulaskutus.

Kaasulaskutus 2022: 3 251,10 €

Alijäämään 539,11 €on lisätty mitätöidyt saatavat kaasulaskutusmaksut 27,89 €

|                       | 2022                       | 2021       |  | 2020       | 2019       | 2018       | 2017       |
|-----------------------|----------------------------|------------|--|------------|------------|------------|------------|
| <b>Tulot</b>          | 2 841,57 €                 | 6 376,94 € |  | 7 304,19 € | 5 648,23 € | 2 785,36 € | 2 078,19 € |
| <b>Menot</b>          | 3 790,21 €                 | 8 026,87 € |  | 6 921,29 € | 4 862,77 € | 2 153,45 € | 4 664,35 € |
| <b>Hankinnat</b>      | 0,00 €                     | 290,48 €   |  | 1 802,17 € | 899,25 €   | 292,45 €   | 0,00 €     |
| <b>Uudet saamiset</b> | 409,53 €                   | 3 963,58 € |  | 3 142,80 € | 2 686,27 € | 716,08 €   | 1 585,70 € |
| <b>Siirtovelat</b>    | 0,00 €                     | 3 239,87 € |  | 730,10 €   | 668,42 €   | 0,00 €     | 0,00 €     |
| <b>Yli/Alijäämä</b>   | -511,22 €                  | 2 023,17 € |  | -1419,27 € | 147,79 €   | 339,46 €   | -999,46 €  |
| Muuta                 | saatavia maksuja mitätöity |            |  |            |            |            |            |

Vuoden 2022 Kaasupoolin tapahtumat jäivät alijäämäisiksi. Loppuvuodesta ei tehty toista laskutusta, vaikka kaasuostoja tehtiin.

Vuodelta 2021 perityi käyttötililtä kaasutilille tehtäviä tasauksia 3041,11 € vuodelle 2022. Tasauksia ei tehty vuonna 2022.

Uutta tasattavaa syntyi -87,63 € kaasutililtä käyttötilille väärälle tilille tehdyistä maksuista..

Tasattavaa on siis yhteensä 2953,48 € kaasutililtä käyttötilille.

Uudet tapahtumat eriteltynä alla olevassa taulukossa

| Tapahtuma         | Tapahtuman tili | Määrä | Käyttötilille siirrettävä summa |
|-------------------|-----------------|-------|---------------------------------|
| 463 WOIKOSKI OY   | Käyttötili      | 1     | -127,63 €                       |
| 213 hallimaksu_21 | Kaasutili       | 1     | 40,00 €                         |
| Yhteensä          |                 |       | -87,63 €                        |

## 2.3 KÄTEISKASSA

Käteiskassaan ei tullut tapahtumia 2022. 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 10 666,91 €. Tempauksia tehtiin 260,00 € edestä.

Kevään kerhokokouksen 2023 päätökset:

- Vähennys: Trimix analysaattoria varten tekniikkasukellusrahastosta 480,00 €
  - Koko kulu 485,41 €
- Lisäykset: 11 000,00 €
- Lisäyksiä pääomasta: 3 600,00 €

Rahastomuutokset lisäykset yht. 11 000 €, vähennykset yht. 480 €. Erittely kommentteineen:

- Vene- ja kompressorirahasto (Venehankinnat, myynnit, suuret määräaikaishuollot)
  - +9 200 €, ylijäämä
  - + 3 000 €, pääomasta lisäys
- Uppopallorahasto (Harvemmat kisamatkat, kultajuhlille varattu raha)
  - +100 €, ylijäämä
  - +50 €, pääomasta lisäys
- Tekniikkasukellusrahasto (Tekniikkasukelluslaitteisto)
  - +650 €, ylijäämä
  - -480 €, trimix analysaattori
  - +220 €, pääomasta lisäys
- Toimintarahasto (Vuosijuhlat ja ja suuremmat sekalaiset toiminnot)
  - +300 €, ylijäämä
  - +100 €, pääomasta lisäys
- Koulutuslaiterahasto (Koulutuslaitteiden suuremmat hankinnat)
  - +750 €, ylijäämä
  - +230 €, pääomasta lisäys

Lisäksi tasekirjaan korjataan merkkaamatta jääneet vuoden 2018 rahastolisäykset:

- 2000 € vene- ja kompressorirahastoon
- 500 € koulutuslaiterahastoon

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

Säästötilin arvo vuoden 2022 lopussa: 39 621,24 €

Rahastojen yhteenlaskettu arvo: 69 320,00 €

Erotus: 29 698,76 €

| 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         |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>51 150</b> | <b>37 780</b> | <b>39 588</b> | <b>40 060</b> | <b>48 400</b> | <b>34 400</b> | <b>34 400</b> | <b>34 400</b> |

| Rahastot                    | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Vene- ja kompressorirahasto | 26 200        | 26 200        | 28 200        | <u>30 200</u> | 38 400        | 43 500        | 55 700        |
| Uppopallorahasto            | 2 000         | 2 000         | 2 000         | 2 000         | 2 600         | 2 950         | 3 100         |
| 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         | 3 490         |
| Toimintarahasto             | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 3 700         | 4 150         | 4 550         |
| Koulutuslaiterahasto        | 2 500         | 2 500         | 3 000         | <u>3 500</u>  | 3 900         | 5 100         | 6 580         |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>38 400</b> | <b>38 400</b> | <b>40 900</b> | <b>43 400</b> | <b>52 900</b> | <b>58 800</b> | <b>73 420</b> |

## SIIRTOVELAT

Vuodelta 2022 siirtyi vuodelle 2023 yhteensä 1935,85 € siirtovelkoja.

- 2021: 5560,31 €
- 2020: 4580,09 €
- 2019: 582,32 €
- 2018: 1 094,32 €

Kaikki siirtovelat suoritettiin. Osa siirtovelkoihin siirretyistä summista oli eri kuin toteutunut lasku. Uudet ja muuttuneet kulut on kirjattu edelliskauden tulokseen.

Uudet ja muuttuneet siirtosaamiset on eritelty alla olevaan taulukkoon.

| Nimi            | Selite               | Summa    | Muutos                    | Muutos   | Uusi summa |
|-----------------|----------------------|----------|---------------------------|----------|------------|
| Sukeltajaliitto | jäsenmaksut<br>2 kpl |          | viime vuoden jäsenmaksuja | 56,00 €  | 56,00 €    |
| Sukeltajaliitto | Nitrox 2021          | 570,00 € | 1 oppilas perunut         | -31.50 € | 538,50 €   |

|    |                    |  |                                    |                 |                 |
|----|--------------------|--|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| OV | Nitrox km-kulut    |  | kilometrikuluja 21 nitrox kurssiin | 29,00 €         | 29,00 €         |
| UK | Suurjoulut21 ruoka |  | Suurjoulujen 21 tarjoilu           | 229,80 €        | 229,80 €        |
|    | <b>Yhteensä</b>    |  |                                    | <b>283,30 €</b> | <b>853,00 €</b> |

Vuoden 2022 aikana syntyi siirtovelkoja

- 2021: 1 164,80 €
- 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 |
|-----------------|---------------------------------------------------|------------------|---------------|
| SB              | SB_Paita_Liikamaksu                               | 40,00            | Käyttötili    |
| 8151            | LSSJK_22 8151 - maksettu 2 kertaan virheellisesti | 250,00           | Käyttötili    |
| Espoo           | Altaat joulukuu22                                 | 332,50           | Käyttötili    |
| Sukeltajaliitto | P2 oppilaspaketit 3 kpl                           | 189,00           | Käyttötili    |
| Sukeltajaliitto | RD oppilaspaketit 6 kpl                           | 354,00           | Käyttötili    |
| LS jätehuolto   | Utö jätemaksu 2022                                | 230,00           | Käyttötili    |
| TT              | Hinkin ohjauskaapeli                              | 163,80           | Käyttötili    |
| TT              | Irmelin kevään 2022 huollon varaosat              | 163,05           | Käyttötili    |
| PH              | PH: P3-kurssin avovesipäivän kilometrikorvakset   | 58,00            | Käyttötili    |
| PH              | PH: P2-kilometrikorvaukset.                       | 115,50           | Käyttötili    |
| MPKK            | MPKK: museolupa                                   | 40,00            | Käyttötili    |
|                 | <b>Yhteensä</b>                                   | <b>1 935,85€</b> |               |

### 3.2 OMAN PÄÄOMAN MUUTOS

Omassa pääomassa tapahtui muutoksia myös eedlliskausien tuloksissa mitätöinneistä ja siirtovelkojen ja siirtosaamisen muutoksista.

Omaa pääomaa pidetään rahastoimattomana yllättäviä kuluja varten noin 10 000 €

- Edellisten tilikausien tulos -2 744.54 €
- 2021 tulos -132.76 €
-

## 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](http://www.kupla.org/int) ja polusta Info -> Pöytäkirjat.

## 5 ALLEKIRJOITUKSET

---

Polyteknikkojen Sukelluskerho Kupla ry:n hallitus esittää, että kerhokokous vahvistaisi tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2022 hallituksen esittämässä muodossa. Hallitus vakuuttaa Tasekirjan 2022 tiedot oikeiksi.

Espoossa xx.x.2023

---

Marianne Sola  
Puheenjohtaja

---

Totti Nurmi  
Uppopallovastaava

---

Heikki Pulkkinen  
Sukellusmestari

---

Eero Pollock  
Rahastonhoitaja

---

Ida Rouhiainen  
Sihteeri

---

Tuomas Herlevi  
Jäsenrekisterivastaava

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

Espoossa xx.xx.2023

---

Tero Tikka  
Toiminnantarkastaja

---

Emmi Kosomaa  
Toiminnantarkastaja