

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

Vuosi	Tapahtuma	Kuvaus	Summan Muutos (€)
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
		yhteensä	3 557.45 €	

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
Tulot	2 841,57 €	6 376,94 €		7 304,19 €	5 648,23 €	2 785,36 €	2 078,19 €
Menot	3 790,21 €	8 026,87 €		6 921,29 €	4 862,77 €	2 153,45 €	4 664,35 €
Hankinnat	0,00 €	290,48 €		1 802,17 €	899,25 €	292,45 €	0,00 €
Uudet saamiset	409,53 €	3 963,58 €		3 142,80 €	2 686,27 €	716,08 €	1 585,70 €
Siirtovelat	0,00 €	3 239,87 €		730,10 €	668,42 €	0,00 €	0,00 €
Yli/Alijäämä	-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 periytyi 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

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. 14 600 €, 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 (Vuosisuorat ja ja suuremmat sekalaiset toiminnot)
 - +300 €, ylijäämä
 - +100 €, pääomasta lisäys
- Koulutuslaiterahasto (Koulutuslaitteiden suuremmat hankinnat)
 - +750 €, ylijäämä
 - +230 €, pääomasta lisäys

Lisäksi tasekirjaan korjataan merkkamatta 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
Yhteensä	51 150	37 780	39 588	40 060	48 400	34 400	34 400	34 400

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
Yhteensä	38 400	38 400	40 900	43 400	52 900	58 800	73 420

3.2 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 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 €
	Yhteensä			283,30 €	853,00 €

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
	Yhteensä	1 935,85€	

3.3 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 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 20.02.2023

Marianne Sola
Puheenjohtaja

Tommi Lintilä
Uppopallovastaava

Tuomas Herlevi
Sukellusmestari

Eero Pollock
Rahastonhoitaja

Oskari Luoma
Sihteeri

Paul Närhi
Jäsenrekisterivastaava

Ada Nyström
Hallituksen jäsen

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

Espoossa 22.02.2023

Tero Tikka
Toiminnantarkastaja

Emmi Kosomaa
Toiminnantarkastaja