

TILINPÄÄTÖS

Mäntyharjun
Reissupolku ry

Tilikausi 1.1. – 31.12.2023

Kotipaikka:

Mäntyharju

Y-tunnus:

1938197-4

Tilinpäätöksen laati:

Haapa Tilipalvelu Oy / Esa Haapanen

SISÄLLYSLUETTELO

	sivu
Taseet 2023 ja 2022	1
Tuloslaskelmat tilikausilta 1.1.- 31.12.2023 ja 1.1. - 31.12.2022	2
Liitetiedot	3-4
Luettelo kirjanpitokirjoista, tositelajeista sekä säilytystavoista	5
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	6
Tilinpäätöserittelyt	7-8

TASE	31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	83,24	110,99
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Rahat ja pankkisaamiset	30 084,78	29 675,18
	-----	-----
Vastaavaa yhteensä	30 168,02	29 786,17
	=====	=====
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Oma pääoma	29 786,17	28 110,66
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	381,85	1675,51
	-----	-----
Oma pääoma yhteensä	30 168,02	29 786,17
VIERAS PÄÄOMA		
	-----	-----
Vastattavaa yhteensä	30 168,02	29 786,17

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Varsinainen toiminta		
Tuotot		
Tuotot	4 385,25	2 310,00
Tuotot yhteensä	4 385,25	2 310,00
Kulut		
Henkilöstökulut	-1 630,67	-844,40
Poistot	-27,75	-37,00
Muut kulut	-6 144,06	-6 123,73
Kulut yhteensä	-7 802,48	-7 005,13
	-----	-----
Tuotto-/Kulujäämä	-3 417,23	-4 695,13
Varainhankinta		
Tuotot	2 252,87	3 012,65
Kulut	-201,39	-542,01
Varainhankinta yhteensä	2 051,48	2 470,64
	-----	-----
Tuotto-/Kulujäämä	-1 365,75	-2 224,49
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	0,60	0,00
Sijoitus- ja rahoitustoiminta yhteensä	0,60	0,00
	-----	-----
Tuotto-/Kulujäämä	-1 365,15	-2 224,49
Yleisavustukset	1 747,00	3 900,00
	-----	-----
Tilikauden tulos	381,85	1 675,51
	-----	-----
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	381,85	1 675,51
	=====	=====

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot (KPA 2:2 §)

1.1) Arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja – menetelmät

Arvostusperiaatteet ja – menetelmät

Pysyvät vastaavat on arvostettu hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Vaihto-omaisuus on arvostettu muuttuvaan hankintamenoa FIFO – periaatteen ja alimman arvon mukaisesti (KPL 5:6.1 §).

Saamiset on arvostettu nimellismenoa, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon (KPL 5:2.1,1 §).

Jaksotusperiaatteet ja – menetelmät

Pysyvät vastaavat poistetaan verotuksessa sallittujen enimmäispoistojen mukaisesti kuluiksi.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot (KPA 2:3 §)

1.1) Yhdistyksen kokonaistuotot ja -kulut

	2023	2022
Kokonaistuotot	8 385,72	9 222,65
Kokonaiskulut	-8 003,87	-7 547,14
Yli-/alijäämä	381,85	1 675,51

1.2) Selvitys poistojen perusteita ja niiden muutoksista

Poistojen perusteet

Hyödykeryhmä	Poistomenetelmä
Koneet – ja kalusto	25 % menojäännöspoisto

Poistosuunnitelmana ovat verotuksessa sallitut enimmäispoistot.

Hyödykkeet, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta, sekä pienhankinnat (enintään 1200 euroa ja tilikaudella yhteensä enintään 3600 euroa) on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluiksi (EVL 33:1-2 §).

1.3) Poistot hyödykelajeittain yhteensä

Hyödyke	2023	2022
Avantouimarit, pumppu	27,75	37,00

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot (KPA 2:4 §)

1.1) Koneet ja kalusto

Pysyviin vastaaviin kuuluvien koneiden ja kaluston hankintamenojen poistamaton osa on 83,24 €.

1.2) Siirtosaamiset

1.3) Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet ja niiden muutokset

	2023	2022
Koneet ja kalusto 1.1.	110,99	147,99
Lisäykset	0,00	0,00
Poistot	27,75	37,00
Koneet ja kalusto 31.12.	83,24	110,99

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot (KPA 2:5 §)

1.1) Oman pääoman muutokset

	2023	2022
Ed. tilikausien yli/alijäämä	29 786,17	28 110,66
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	<u>381,85</u>	<u>1 675,51</u>
Oma pääoma 31.12.	30 168,02	29 786,17

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Tilikauden aikana ei yhdistyksen palveluksessa ole ollut palkattua henkilökuntaa.

Luettelo kirjanpitokirjoista, tositelajeista sekä säilytystavoista

Tositelajit ja säilyttämistapa

Perustositteet 1-99

Paperitositteina

Kirjanpitokirjat

Päiväkirja

Atk-tuloste

Pääkirja

Atk-tuloste

Tilinpäätös

Erikseen sidottu

Tilinpäätöserittelyt

Erikseen sidottu

Säilytysaika

Tämä tasekirja on säilytettävä 31.12.2033 asti.

Tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja toiminnantarkastusmerkintä

Aika ja paikka _____

Hallituksen allekirjoitukset

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Toiminnantarkastusmerkintä

Suoritetusta toiminnantarkastuksesta on tänään annettu kertomus:

Aika ja paikka _____

Allekirjoitus _____

TASE	31.12.2023
Vastaavaa	
PYSYVÄT VASTAAVAT	
Aineelliset hyödykkeet	
1120 Avantouimarit pumppu	110,99
1121 Evl poisto 25%	-27,75
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	83,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT	
Rahat ja pankkisaamiset	
1900 Kassatili	55,00
1910 Op Käyttötili	19 417,58
1915 Op Kerrostuotto	10 612,20
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	30 084,78

Vastaavaa yhteensä	30 168,02
	=====
Vastattavaa	
OMA PÄÄOMA	
Oma pääoma	
2000 Toimintapääoma	29 786,17
Oma pääoma yhteensä	29 786,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	381,85

Oma pääoma yhteensä	30 168,02
VIERAS PÄÄOMA	

Vastattavaa yhteensä	30 168,02
	=====

TULOSLASKELMA **1.1. - 31.12.2023**

Varsinainen toiminta

Tuotot

Tuotot

3100 Kesätahtumien tuotot	995,25
3110 Talvitapahtumien tuotot	200,00
3120 Avantouintitoiminnan tuotot	3 190,00

Tuotot yhteensä 4 385,25

Tuotot yhteensä 4 385,25

Kulut

Henkilöstökulut

5100 Henkilöstökulut	-194,50
5110 Koulutus- ja matkakulut	-1 426,10
5190 Muut henkilöstökulut	-10,07

Henkilöstökulut yhteensä -1 630,67

Poistot

9000 Poistot	-27,75
--------------	--------

Poistot yhteensä -27,75

Muut kulut

4100 Kesätahtumien kulut	-2 769,41
4110 Talvitapahtumien kulut	-514,48
4120 Avantouintitoiminnan kulut	-945,04
4130 Kirjanpito ja muut hallintokulut	-856,93
4140 Pankkikulut	-170,40
4190 Muut kulut	-887,80

Muut kulut yhteensä -6 144,06

Kulut yhteensä -7 802,48

Tuotto-/Kulujäämä -3 417,23

Varainhankinta

Tuotot

6010 Jäsenmaksutuotot	910,50
6040 Muut varainhankintatulot	1 342,37

Tuotot yhteensä 2 252,87

Kulut

6100 Varainhankinnan kulut	-201,39
----------------------------	---------

Kulut yhteensä -201,39

Varainhankinta yhteensä 2 051,48

Tuotto-/Kulujäämä -1 365,75

Sijoitus- ja rahoitustoiminta

Tuotot

7000 Korkotuotot	0,60
------------------	------

Tuotot yhteensä 0,60

Sijoitus- ja rahoitustoiminta yhteensä 0,60

Tuotto-/Kulujäämä -1 365,15

Yleisavustukset

8010 Muut avustukset	1 747,00
----------------------	----------

Yleisavustukset yhteensä 1 747,00

Tilikauden tulos 381,85

Tilikauden ylijäämä (alijäämä) 381,85

=====

Mikkelissä 16.2.2024  Esa Haapanen