

TILINPÄÄTÖS

Mäntyharjun
Reissupolku ry

Tilikausi 1.1. – 31.12.2020

Kotipaikka:

Mäntyharju

Y-tunnus:

1938197-4

Tilinpäätöksen laati:

Haapa Tilipalvelu Oy / Esa Haapanen

SISÄLLYSLUETTELO

| | sivu |
|--|------|
| Taseet 2020 ja 2019 | 1 |
| Tuloslaskelmat tilikausilta 1.1.- 31.12.2020 ja 1.1. - 31.12.2019 | 2 |
| Liitetiedot | 3-4 |
| Luettelo kirjanpitokirjoista, tositelajeista sekä säilytystavoista | 5 |
| Tilinpäätöksen allekirjoitukset | 6 |
| Tilinpäätöserittelyt | 7-8 |

| TASE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vastaavaa | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineelliset hyödykkeet | 1451,30 | 2771,05 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 25564,85 | 21932,71 |
| | ----- | ----- |
| Vastaavaa yhteensä | 27016,15 | 24703,76 |
| | ===== | ===== |
| | | |
| Vastattavaa | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Oma pääoma | 24663,74 | 25989,42 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2352,41 | -1325,68 |
| | ----- | ----- |
| Oma pääoma yhteensä | 27016,15 | 24663,74 |
| | | |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 0,00 | 40,02 |
| Lyhytaikainen yhteensä | | 40,02 |
| | ----- | ----- |
| Vastattavaa yhteensä | 27016,15 | 24703,76 |
| | ===== | ===== |

| TULOSLASKELMA | 1.1. - 31.12.2020 | 1.1. - 31.12.2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Varsinainen toiminta | | |
| Tuotot | | |
| Tuotot | 2570,80 | 4042,00 |
| Tuotot yhteensä | 2570,80 | 4042,00 |
| Kulut | | |
| Henkilöstökulut | -165,12 | -410,00 |
| Poistot | -1319,75 | -1341,68 |
| Muut kulut | -3695,67 | -6003,09 |
| Kulut yhteensä | -5180,54 | -7754,77 |
| | ----- | ----- |
| Tuotto-/Kulujäämä | -2609,74 | -3712,77 |
| Varainhankinta | | |
| Tuotot | 2756,00 | 1370,00 |
| Kulut | -310,00 | 0,00 |
| Varainhankinta yhteensä | 2446,00 | 1370,00 |
| | ----- | ----- |
| Tuotto-/Kulujäämä | -163,74 | -2342,77 |
| Sijoitus- ja rahoitustoiminta | | |
| Tuotot | 16,15 | 17,09 |
| Sijoitus- ja rahoitustoiminta yhteensä | 16,15 | 17,09 |
| | ----- | ----- |
| Tuotto-/Kulujäämä | -147,59 | -2325,68 |
| Yleisavustukset | 2500,00 | 1000,00 |
| | ----- | ----- |
| Tilikauden tulos | 2352,41 | -1325,68 |
| | ----- | ----- |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2352,41 | -1325,68 |
| | ===== | ===== |

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot (KPA 2:2 §)

1.1) Arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja – menetelmät

Arvostusperiaatteet ja – menetelmät

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

Saamiset on arvostettu nimellismenoon, 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

| | 2020 | 2019 |
|----------------------|----------------|-----------------|
| Kokonaistuotot | 7842,95 | 6429,09 |
| Kokonaiskulut | -5490,54 | -7754,77 |
| Yli-/alijäämä | 2352,41 | -1325,68 |

1.2) Selvitys poistojen perusteita ja niiden muutoksista

Poistojen perusteet

| | |
|---------------------|--|
| Hyödykeryhmä | Poistomenetelmä |
| Koneet – ja kalusto | 25 % menojäännöspoisto Tasapoisto 5v. |

Poistosuunnitelmana ovat verotuksessa sallitut enimmäispoistot.

Hyödykkeet, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta, sekä pienhankinnat (enintään 850 euroa ja tilikaudella yhteensä enintään 2500 euroa) on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluiksi (EVL 33:1-2 §).

1.3) Poistot hyödykelajeittain yhteensä

| Hyödyke | 2020 | 2019 |
|-----------------------|---------|---------|
| Avantouimarit, pumppu | 65,77 | 87,70 |
| Triobike,riksa | 1253,98 | 1253,98 |

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot (KPA 2:4 §)

1.1) Koneet ja kalusto

Pysyviin vastaaviin kuuluvien koneiden ja kaluston hankintamenojen poistamaton osa on 1451,30 €.

1.2) Siirtosaamiset

1.3) Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet ja niiden muutokset

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Koneet ja kalusto 1.1. | 2771,05 | 4112,73 |
| Lisäykset | 0,00 | 0,00 |
| Poistot | 1319,75 | 1341,68 |
| Koneet ja kalusto 31.12. | 1451,30 | 2771,05 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot (KPA 2:5 §)

1.1) Oman pääoman muutokset

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Ed. tilikausien yli/alijäämä | 24663,74 | 25989,42 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | <u>2352,41</u> | <u>-1325,68</u> |
| Oma pääoma 31.12. | 27016,15 | 24663,74 |

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Tilikauden aikana ei yhdistyksen palveluksessa ole ollut palkattua henkilökuntaa.

Luettelo kirjanpitokirjoista, tositelajeista sekä säilytystavoista

Tositelajit ja säilyttämistapa

Perustositteet 1-60

Paperitositteina

Kirjanpitokirjat

Päiväkirja

Atk-tuloste

Pääkirja

Atk-tuloste

Tilinpäätös

Erikseen sidottu

Tilinpäätöserittelyt

Erikseen sidottu

Säilytysaika

Tämä tasekirja on säilytettävä 31.12.2030 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 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|
| Vastaavaa | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | |
| Aineelliset hyödykkeet | |
| 1120 Avantouimarit pumppu | 263,09 |
| 1121 Evl poisto 25% | -65,77 |
| 1122 Triobike,riksa | 2507,96 |
| 1123 Tasapoisto 5v | -1253,98 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 1451,30 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Rahat ja pankkisaamiset | |
| 1900 Kassatili | 254,00 |
| 1910 Op Käyttötili | 14695,14 |
| 1915 Op Kerrostuotto | 10615,71 |
| Rahat ja pankkisaamiset yhteensä | 25564,85 |
| | ----- |
| Vastaavaa yhteensä | 27016,15 |
| | ===== |
| Vastattavaa | |
| OMA PÄÄOMA | |
| Oma pääoma | |
| 2000 Toimintapääoma | 25989,42 |
| Oma pääoma yhteensä | 25989,42 |
| Ed. tilikausien ylijäämä-(alij. | |
| 2020 Ed. tilikausien yli/alijäämä | -1325,68 |
| Ed. tilikausien ylijäämä-(alij. yhteensä | -1325,68 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2352,41 |
| | ----- |
| Vastattavaa yhteensä | 27016,15 |
| | ===== |

TULOSLASKELMA **1.1. - 31.12.2020**

Varsinainen toiminta

Tuotot

Tuotot

| | |
|----------------------------------|---------|
| 3100 Kesätapahtumien tuotot | 325,80 |
| 3120 Avantouintitoiminnan tuotot | 2245,00 |

Tuotot yhteensä **2570,80**

Tuotot yhteensä **2570,80**

Kulut

Henkilöstökulut

| | |
|------------------------------|---------|
| 5110 Koulutus- ja matkakulut | -55,12 |
| 5190 Muut henkilöstökulut | -110,00 |

Henkilöstökulut yhteensä **-165,12**

Poistot

| | |
|--------------|----------|
| 9000 Poistot | -1319,75 |
|--------------|----------|

Poistot yhteensä **-1319,75**

Muut kulut

| | |
|---------------------------------------|----------|
| 4100 Kesätapahtumien kulut | -784,74 |
| 4110 Talvitapahtumien kulut | -175,97 |
| 4120 Avantouintitoiminnan kulut | -545,65 |
| 4130 Kirjanpito ja muut hallintokulut | -536,55 |
| 4140 Pankkikulut | -137,65 |
| 4190 Muut kulut | -1515,11 |

Muut kulut yhteensä **-3695,67**

Kulut yhteensä **-5180,54**

Tuotto-/Kulujäämä **-2609,74**

Varainhankinta

Tuotot

| | |
|-----------------------------|---------|
| 6000 Varainhankinnan tuotot | 1210,00 |
| 6010 Jäsenmaksutuotot | 1546,00 |

Tuotot yhteensä **2756,00**

Kulut

| | |
|----------------------------|---------|
| 6100 Varainhankinnan kulut | -310,00 |
|----------------------------|---------|

Kulut yhteensä **-310,00**

Varainhankinta yhteensä **2446,00**

Tuotto-/Kulujäämä **-163,74**

Sijoitus- ja rahoitustoiminta

Tuotot

| | |
|------------------|-------|
| 7000 Korkotuotot | 16,15 |
|------------------|-------|

Tuotot yhteensä **16,15**

Sijoitus- ja rahoitustoiminta yhteensä **16,15**

Tuotto-/Kulujäämä **-147,59**

Yleisavustukset


| | |
|----------------------|---------|
| 8000 Yleisavustukset | 2500,00 |
|----------------------|---------|

Yleisavustukset yhteensä **2500,00**

Tilikauden tulos **2352,41**

Tilikauden ylijäämä (alijäämä) **2352,41**

Mäntyharjussa 11.2.2021


Esa Haapanen