SUOMEN MAJAKKASEURA –
FINLANDS FYRSÄLLSKAP RY

T A S E K I R J A

1.1.2023 – 31.12.2023

TILINPÄÄTÖS TILIKAUDELTA 1.1.2023−31.12.2023

SISÄLLYSLUETTELO

TULOSLASKELMA 3

TASE 4

TALOUSARVION VERTAILU TULOSLASKELMAAN 6

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 7

KIRJANPITOLUETTELO 9

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2023 ALLEKIRJOITUKSET 10

TULOSLASKELMAN ERITTELYT 11

TASEEN ERITTELYT 14

INVENTAARIO 16

Tasekirja on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10§).
Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023 EUR	1.1.-31.12.2022 EUR
VARSINAINEN TOIMINTA		
TUOTOT		
Osanotto- ja talkoomaksut yhteensä	46 297,00	37 180,00
Muut tuotot yhteensä	2 934,00	368,00
Tuotot yhteensä	49 231,00	37 548,00
KULUT		
HENKILÖSTÖKULUT		
Palkat ja palkkiot yhteensä	-19 961,27	-13 269,75
Henkilösivukulut yhteensä	-4 054,43	-2 707,68
Henkilöstökulut yhteensä	-24 015,70	-15 977,43
Poistot yhteensä	-8 515,31	-2 132,98
TOIMINTAKULUT		
Majakka- ja tapahtumakulut yhteensä	-108 577,10	-94 992,12
Muut toimintakulut yhteensä	-9 148,32	-13 926,33
Toimintakulut yhteensä	-117 725,42	-108 918,45
Materiaalikulut yhteensä	-8 438,30	-5 538,60
Ulkopuoliset palvelut yhteensä	-14 342,67	-9 775,26
Kulut yhteensä	-173 037,40	-142 342,72
VARSINAINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	-123 806,40	-104 794,72
VARAINHANKINTA		
Tuotot		
Jäsenmaksut yhteensä	45 720,00	43 680,00
Lahjoitukset ja kulttuuripalkinnot yhteensä	2 523,31	34 228,50
Myyntituotot yhteensä	128 820,90	187 800,86
Tuotot yhteensä	177 064,21	265 709,36
Kulut		
Ostokulut yhteensä	-39 688,22	-110 895,16
Muut varainhankinnan kulut yhteensä	-306,75	-2 007,21
Kulut yhteensä	-39 994,97	-112 902,37
VARAINHANKINTA YHTEENSÄ	137 069,24	152 806,99
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ YHTEENSÄ	13 262,84	48 012,27

TASE

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
V a s t a a v a a		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	22 652,44	5 141,10
Muut pitkävaikutteiset menot	5 787,00	6 751,50
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	28 439,44	11 892,60
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	28 439,44	11 892,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Valmiit tuotteet/Tavarat	53 323,72	39 849,66
Vaihto-omaisuus yhteensä	53 323,72	39 849,66
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	11 656,00	20 534,29
Muut saamiset	659,60	136,47
Siirtosaamiset	185,93	2 974,50
Lyhytaikaiset yhteensä	12 501,53	23 645,26
Saamiset yhteensä	12 501,53	23 645,26
Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	197 993,83	203 999,60
Rahoitusarvopaperit yhteensä	197 993,83	203 999,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	263 819,08	267 494,52
V a s t a a v a a yhteensä	292 258,52	279 387,12

TASE

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
V a s t a t t a v a a		
OMA PÄÄOMA		
Toimintapääoma (ed. tilikausien ylijäämä/alijäämä)	270 379,31	222 367,04
Tilikauden yli/alijäämä	13 262,84	48 012,27
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	283 642,15	270 379,31
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	2 054,00	1 434,00
Ostovelat	647,52	38,34
Siirtovelat	5 914,85	7 535,47
Lyhytaikainen yhteensä	8 616,37	9 007,81
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 616,37	9 007,81
V a s t a t t a v a a yhteensä	292 258,52	279 387,12

TALOUSARVION VERTAILU TULOSLASKELMAAN

	Talousarvio 2024	Talousarvio 2023	Toteutunut 2023	Toteutunut 2022
TUOTOT				
Osanottomaksut, talkoo- ja retkimaksut	50 000,00 €	40 000,00 €	46 297,00 €	37 180,00 €
Muut tuotot	1 500,00 €	2 000,00 €	2 934,00 €	368,00 €
Toiminta	**51 500,00 €**	**42 000,00 €**	**49 231,00 €**	**37 548,00 €**
KULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja sivukulut	- 25 391,00 €	- 27 235,00 €	- 24 015,70 €	- 15 977,43 €
Henkilöstökulut yhteensä	**- 25 391,00 €**	**- 27 235,00 €**	**- 24 015,70 €**	**- 15 977,43 €**
Poistot	**- 7 964,50 €**	**- 6 000,00 €**	**- 8 515,31 €**	**- 2 132,98 €**
TOIMINTAKULUT				
Majakka- ja tapahtumakulut				
Tilavuokrat	- 3 740,00 €	- 3 000,00 €	- 3 617,99 €	- 4 647,09 €
Kiertuekulut ja lehti-ilmoituskulut	- 10 000,00 €	- 9 000,00 €	- 11 137,11 €	- 11 870,31 €
Retkikulut ja tapahtumakulut	- 13 000,00 €	- 16 500,00 €	- 14 344,05 €	- 7 612,10 €
Majakoiden ja pookien matkakulut	- 38 700,00 €	- 40 000,00 €	- 39 492,44 €	- 38 751,08 €
Majakkavahtikulut ja ylläpitokulut	- 31 800,00 €	- 33 000,00 €	- 34 789,66 €	- 25 177,83 €
Ennalta kohdistamaton projektikulu	- 15 000,00 €	- 10 000,00 €	- €	
Majakoiden korjaukset	- 5 000,00 €	- 40 000,00 €	- 992,24 €	- 1 712,77 €
Majakoiden korjausten aktivointitili				- €
Muut toimintakulut (vak, puh, sähkö)	- 5 000,00 €	- 7 100,00 €	- 4 203,61 €	- 5 220,94 €
Majakka- ja tapahtumakulut yhteensä	**- 122 240,00 €**	**- 158 600,00 €**	**- 108 577,10 €**	**- 94 992,12 €**
Muut toimintakulut				
Kokous- ja neuvottelukulut ja toimistokulu	- 4 000,00 €	- 3 000,00 €	- 6 111,28 €	- 5 994,28 €
IT-palvelut ja -laitteet ja kalusto	- 14 000,00 €	- 9 500,00 €	- 14 775,56 €	- 12 351,84 €
Pankki- ja luottokorttikulut	- 2 300,00 €	- 3 000,00 €	- 2 410,48 €	- 2 851,26 €
Muut toimintakulut	- 1 000,00 €	- 1 000,00 €	- 193,97 €	- 2 504,21 €
Muut toimintakulut yhteensä	- 21 300,00 €	- 16 500,00 €	- 23 491,29 €	- 23 701,59 €
Toimintakulut yhteensä	**- 143 540,00 €**	**- 175 100,00 €**	**- 132 068,39 €**	**- 118 693,71 €**
Materiaalikulut	- 8 200,00 €	- 10 000,00 €	- 8 438,30 €	- 5 538,60 €
Myönnetyt avustukset	- 1 000,00 €	- 1 000,00 €		- €
Materiaalikulut ja avustukset yhteensä	**- 9 200,00 €**	**- 11 000,00 €**	**- 8 438,30 €**	**- 5 538,60 €**
Toiminta yhteensä	**- 134 595,50 €**	**- 177 335,00 €**	**- 123 806,70 €**	**- 104 794,72 €**
VARSINAINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	**- 134 595,50 €**	**- 177 335,00 €**	**- 123 806,70 €**	**- 104 794,72 €**
VARAINHANKINTA				
Jäsenmaksut	43 000,00 €	40 000,00 €	45 720,00 €	43 680,00 €
Lahjoitukset ja kulttuuripalkinnot	1 500,00 €	1 000,00 €	2 523,31 €	34 228,50 €
Myyntituotot	115 000,00 €	167 600,00 €	128 820,90 €	187 800,86 €
Tuotot yhteensä	**159 500,00 €**	**208 600,00 €**	**177 064,21 €**	**265 709,36 €**
Ostokulut	**- 38 000,00 €**	**- 38 000,00 €**	**- 52 224,25 €**	**- 43 026,30 €**
Kulut yhteensä	- 42 600,00 €	- 38 000,00 €	- 39 994,97 €	- 112 902,37 €
VARAINHANKINTA YHTEENSÄ	**116 900,00 €**	**170 600,00 €**	**137 069,24 €**	**152 806,99 €**
Tuotto-/kulujäämä	**- 17 695,50 €**	**- 6 735,00 €**	**13 262,54 €**	**48 012,27 €**

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyritysten tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista annetun asetuksen 1753/2015 (PMA) mikroyrityssäännösten mukaisesti.

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu EVL:n mukaan 25 % vuosittaisina poistoina.
Märket korjaukset on jaksotettu tasapoistoina jäljellä olevalle vuokra-ajalle.

Käyttöomaisuushyödyke		2023	2022
Koneet ja kalusto	menojäännöspoisto	25%	25%
Märket korjaukset	tasapoisto jäljellä olevalle vuokra-ajalle (vuoteen 2029 asti) 9 vuotta		
		3/9	2/9

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot:

Käyttöomaisuuden hankintamenojen ja muiden pitkävaikutteisten menojen hankintamenot, muutokset tilikaudella ja poistamattomat osat:

	EUR
Koneet ja laitteet	
Menojäännös 1.1.	942,66
Lisäykset	16 443,23
Vähennykset	-0,00
Poistot	4 346,47
Menojäännös 31.12.	12 096,76
Kalusto ja muu irtain	
Menojäännös 1.1.	4 198,44
Lisäykset	8 618,92
Vähennykset	-0,00
Poistot	3 204,34
Menojäännös 31.12.	5 414,58
Muut pitkävaikutteiset menot, tasapoisto 9 v	
Menojäännös 1.1.	6 751,50
Lisäykset	0,00
Poistot 1/9	964,50
Menojäännös 31.12.	5 787,00

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot:

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana.

	2023 EUR	2022 EUR
Edellisten tilikausien ylijäämät	270 379,31	222 367,04
Tilikauden ali/ylijäämä	13 262,84	48 012,27
Oma pääoma 31.12.	**283 642,15**	**270 379,31**

KIRJANPITOLUETTELO

Julkaistua tilinpäätöstä lukuun ottamatta koko kirjanpitoaineisto on säilytetty Visma Oy:n Visma Filvaldin -ohjelmistossa, josta sen saa tulostettua paperille tai tiedostoon, sekä Suomen Majakkaseuran OneDrive-pilvipalvelussa pdf-versioina (Tilinpäätös 2023 -kansio).

Tasekirja ja tase-erittelyt sidottuina kirjoina.

Kirjanpitokirjat

1.	Päiväkirja	Visma Fivaldi pilvipalvelu ja pdf-tulosteena Tilinpäätös 2022 -kansiossa.
2.	Pääkirja	Visma Fivaldi pilvipalvelu ja pdf-tulosteena Tilinpäätös 2022 -kansiossa.
3.	Tuloslaskelma	Visma Fivaldi pilvipalvelu ja pdf-tulosteena Tilinpäätös 2022-kansiossa.
4.	Tase	Visma Fivaldi pilvipalvelu ja pdf-tulosteena Tilinpäätös 2022 -kansiossa.

TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

Nordea tiliotteet	paperitositteina
Aktia -46	paperitositteina
Muistiotositteet	paperitositteina
Ostolaskut	paperitositteina
Palkkatositteet	Palkka.fi -ohjelmassa.
Pääkirjaviennit	paperitositteina

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2023 ALLEKIRJOITUKSET

HALLITUKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Helsingissä . päivänä kuuta 2024

TILIN- JA TOIMINNANTARKASTAJAN MERKINNÄT

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä . päivänä kuuta 2024