



Helsingin Golfklubi r.y.

Tilinpäätös ajalta
1.1. - 31.12.2022

Helsingin Golfklubi r.y.

Talin kartano

00380 Helsinki

Kotipaikka Helsinki

Y-tunnus 0201243-5

Sisällys

	Sivu
Tuloslaskelma	3
Tase	4
Liitetiedot	6
Tilinpäätöksen allekirjoitus	10
Tilinpäätösmerkintä	10
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	11

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2032 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut

Azets Insight Oy

Elielinaukio 5 B

00100 Helsinki

TULOSLASKELMA	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Varsinainen toiminta		
Tuotot	487 090,44	395 298,05
Kulut		
Kentän kulut	-274 997,27	-241 449,12
Henkilöstökulut	-673 317,91	-644 086,02
Poistot ja arvonalentumiset	-223 674,34	-233 277,45
Muut kulut	-678 336,95	-560 110,26
Tuotto-/kulujäämä	-1 363 236,03	-1 283 624,80
Varainhankinta		
Tuotot	1 661 794,95	1 370 480,73
Kulut	-48 739,94	-43 275,00
Tuotto-/kulujäämä	1 613 055,01	1 327 205,73
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	104,68	671,02
Kulut	-7 892,38	-9 598,57
Tuotto-/kulujäämä	-7 787,70	-8 927,55
Yleisavustukset	6 633,00	3 111,00
TILIKAUDEN TULOS	248 664,28	37 764,38
Tilinpäätössiirrot		
Rahastosiirrot	-500,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	248 164,28	37 764,38

TASE	31.12.2022	31.12.2021
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut aineettomat hyödykkeet	121 541,04	135 196,82
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	<u>121 541,04</u>	<u>135 196,82</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistusrakennukset ja -rakennelmat	845 005,77	882 906,64
Koneet ja kalusto	200 890,99	246 355,92
Muut aineelliset hyödykkeet	532 398,50	507 905,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	29 914,55	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	<u>1 608 209,81</u>	<u>1 637 168,41</u>
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	0,00	84,09
Sijoitukset yhteensä	<u>0,00</u>	<u>84,09</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	<u>1 729 750,85</u>	<u>1 772 449,32</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	18 230,73	51 967,28
Muut saamiset	33 324,10	40 026,22
Siirtosaamiset	41 202,85	27 526,34
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	<u>92 757,68</u>	<u>119 519,84</u>
Rahat ja pankkisaamiset	436 856,75	131 222,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	<u>529 614,43</u>	<u>250 742,36</u>
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä	<u>2 259 365,28</u>	<u>2 023 191,68</u>

TASE	31.12.2022	31.12.2021
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	339,49	339,49
Muut rahastot	946 233,04	945 733,04
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	539 392,94	501 628,56
Tilikauden voitto (tappio)	248 164,28	37 764,38
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 734 129,75	1 485 465,47
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	252 133,96	119 999,93
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	252 133,96	119 999,93
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	62 443,41	255 333,34
Ostovelat	97 061,23	64 830,03
Muut velat	17 064,50	20 047,33
Siirtovelat	96 532,43	77 515,58
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	273 101,57	417 726,28
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	525 235,53	537 726,21
V A S T A T T A V A A Y H T E E N S Ä	2 259 365,28	2 023 191,68

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Tilinpäätös on laadittu valtioneuvoston asetuksen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksistä esitettävistä tiedoista säädettyjen 2 ja 3 lukujen pienyrityssäännöstöä noudattaen.

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on arvostettu suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn hankintamenoonsa. Hankintamenot poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti.

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto 5-10 vuotta
Rakennukset	menojäännöspoisto 4 %
Rakennelmat	menojäännöspoisto 20%
Koneet ja kalusto	menojäännöspoisto 25 %
Muut aineelliset hyödykkeet	tasapoisto 10 vuotta

Muihin pitkävaikutteisiin menoihin on aktivoitu parkkialueen asfaltointi- ja laajennustyöt, piha-alueeseen kohdistuneet perusparannusmenot sekä muut toiminnan kehittämiseen kohdistuneet pitkävaikutteiset menot.

Muihin aineellisiin hyödykkeisiin on aktivoitu golfkenttään ja maa-alueeseen kohdistuneet perusparannusmenot.

PITKÄAIKAISET LAINAT

Yli viiden vuoden päästä erääntyvät lainat	109 027,09	10 666,57
--	------------	-----------

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Suunnitelman mukaiset poistot	223 674,34	233 277,45
Muut pitkävaikutteiset menot	24 005,78	22 744,34
Rakennukset ja rakennelmat	37 445,32	39 578,97
Koneet ja kalusto	67 419,21	82 726,05
Muut aineelliset hyödykkeet	94 804,03	88 228,09
Varainhankinnan tuotot	1 661 794,95	1 370 480,73
Jäsenmaksut	491 445,43	481 272,74
Liittymismaksut	193 180,91	215 963,64
Pelimaksut	633 774,06	639 172,70
Mainospaikkatuotot	6 450,00	26 294,35
Palautuneet luottotappiot	0,00	7 777,30
Saadut lahjoitukset	1 490,00	0,00
Masterplan jäsenmaksut	177 272,73	0,00
Masterplan pelimaksut	158 181,82	0,00

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot

Kirjanpitoarvo 1.1.	135 196,82	157 941,16
Lisäykset	10 350,00	0,00
Tilikauden poisto	-24 005,78	-22 744,34
Kirjanpitoarvo 31.12.	121 541,04	135 196,82

LIITETIEDOT	31.12.2022	31.12.2021
Rakennukset ja rakennelmat		
Kirjanpitoarvo 1.1.	882 906,64	880 346,44
Lisäykset	0,00	42 746,57
Tilikauden poisto	-37 900,87	-40 186,37
Kirjanpitoarvo 31.12.	845 005,77	882 906,64
Koneet ja kalusto		
Kirjanpitoarvo 1.1.	246 355,92	282 784,53
Lisäykset	21 498,73	50 190,04
Vähennykset	0,00	-4 500,00
Tilikauden poisto	-66 963,66	-82 118,65
Kirjanpitoarvo 31.12.	200 890,99	246 355,92
Muut aineelliset hyödykkeet		
Kirjanpitoarvo 1.1.	507 905,85	479 809,97
Lisäykset	119 296,68	116 323,97
Tilikauden poisto	-94 804,03	-88 228,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	532 398,50	507 905,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset	29 914,55	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	29 914,55	0,00
ANNETUT VAKUUKSET JA TASEEN ULKOPUOLISET VASTUUT		
Lainat rahoituslaitoksilta	314 577,37	375 333,27
Pitkäaikainen	252 133,96	119 999,93
Lyhytaikainen	62 443,41	255 333,34
Esineoikeudelliset vakuudet, jotka yhdistys on antanut omaisuudestaan	1 801 200,00	1 951 200,00
Kiinteistökiinnitykset	1 801 200,00	1 951 200,00
Taseen ulkopuoliset taloudelliset sitoumukset		
Sitoumukset yhteensä		
Leasingvuokrasopimusvastuut (sis. alv)	165 155,51	221 396,40
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät	51 271,62	56 240,90
Myöhemmin erääntyvät	81 193,15	132 464,76
Jäännösarvovastuut	32 690,74	32 690,74
Vuokravastuu		
Vuokravastuu koskee Talin golfkenttää 31.12.2034 asti. Vuokrasopimus on sidottu elinkustannusindeksiin.		
HENKILÖSTÖ		
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	12,00	13,00

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

TOIMINTAKERTOMUSTA VASTAAVAT TIEDOT

Master Plan

Yhdistyksellä on käynnissä kentän perusparannussuunnitelman Master Planin toteuttaminen. Hanke rahoitetaan jäseniltä kerättävillä maksuilla sekä ulkopuolisella rahoituksella.

Erittelyt jäseniltä kerätyistä Masterplan maksuista:

Toteuma 2022 alv 0%

Jäsenmaksut	177 272,73
Pelimaksut	158 181,82
Yhteensä	335 454,55

Arvio 2023 alv 0%

Jäsenmaksut	185 645,46
Pelimaksut	153 909,09
Yhteensä	339 554,55

Master Planiin liittyvät perusparannusmenot kirjataan pienimuotoisia kuluja kuten esimerkiksi kokous- ja neuvottelukuluja lukuun ottamatta taseen pysyvien vastaavien erään ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat siihen asti kunnes hanke valmistuu. Hankkeen arvioidaan päättyvän loka-marraskussa 2024.

Master Planin toteutuneet kustannukset tilikaudella olivat yhteensä 30 818,54 euroa (alv 0%), joista 29 914,55 euroa (alv 0%) aktivoitiin taseen pysyvien vastaavien erään ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat. Tämän lisäksi tilikaudella 2021 syntyi Master Planin suunnittelukustannuksia yhteensä 12 980,00 euroa (alv 0%), jotka aktivoitiin taseen pysyvien vastaavien erään muut aineelliset hyödykkeet.

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET SEKÄ HALLITUKSEN ESITYS
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄN KÄSITTELYSTÄ

Oman pääoman erittely

Sidottu oma pääoma

Peruspääoma - alkusaldo	339,49	339,49
Peruspääoma - loppusaldo	339,49	339,49
Rakennusrahasto - alkusaldo	341 085,11	341 085,11
Rakennusrahasto - loppusaldo	341 085,11	341 085,11
Peruskorjausrahasto - alkusaldo	600 697,93	600 697,93
Peruskorjausrahasto - loppusaldo	600 697,93	600 697,93
Jusa Hämmäläisen juniorirahasto - alkusaldo	3 950,00	3 950,00
Jusa Hämmäläisen juniorirahasto - lisäykset	500,00	0,00
Jusa Hämmäläisen juniorirahasto - loppusaldo	4 450,00	3 950,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	946 572,53	946 072,53
Vapaa oma pääoma		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä - alkusaldo	539 392,94	501 628,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä - loppusaldo	539 392,94	501 628,56
Tilikauden yli-/alijäämä	248 164,28	37 764,38
Vapaa oma pääoma yhteensä	787 557,22	539 392,94
Oma pääoma yhteensä	1 734 129,75	1 485 465,47

LIITETIEDOT

31.12.2022

31.12.2021

Hallituksen esitys tilikauden yli-/alijäämän käsittelystä

Hallitus esittää vuosikokoukselle, että tilikauden ylijäämä 248 164,28 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille.

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka: Helsinki

Aika: 28.04.2023

Heimo Hakkarainen
Puheenjohtaja

Sami Erviö
Rahastonhoitaja

Sylvi Beck

Bernt Heikel

Markku Piipponiemi

Juhani Salo

Tiina Salminen

Teemu Marttinen

Gitta Kauppi

John Woodward

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka: Helsinki

Aika:

Anssi Pietiläinen
HT

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista**Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa****Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja salduuettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Palkkakirjanpito

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Jaksotukset	1 - 69
Järjestelmän muodostamat	1 - 12
Muut	1 - 85
Myyntilasku	1 - 192
Myyntisuoritus	1 - 480
Nexgolf yhteenvedot	1 - 24
Ostolasku	1 - 1075
Ostosuoritus	1 - 1037
Palkat	1 - 98
Pankki	1 - 463
Tuodut tapahtumat	1 - 195
Liitetietositteet	1 - 5

Yhtiön kirjanpito on tehty Visma Netvisor -nimisellä taloushallinnon ohjelmistolla, jossa ei ole erillisiä osakirjanpitoja. Kaikki aineistot ovat sähköisessä muodossa ja kirjanpidon aineistot ja tositteet säilytetään pysyvästi palvelinkeskuksessa, josta ne on luettavissa reaaliaikaisesti. Varmuuskopiointi on toteutettu palvelinkeskuspalveluiden tarjoajan toimesta. Tilinpäätöstä koskevat aineistot arkistoidaan järjestelmään tilikausikohtaisesti. Tilikautta koskevat tositteet säilyvät muuttumattomina tilikauden päättämisen lukitessa tilikauden tapahtumat. Tilinpäätöksen sinetöinti ja arkistointi tilikausiarkistoon estää tilikauden avaamisen.