

# **Pohjoisen yhteisöjen tuki - Majakka ry**

## **TASE - ERITTELY**

**1.1. - 31.12.2020**

Osoite:  
Pohjoisrantakatu 14  
94100 Kemi  
Kotipaikka Kemi  
Y-tunnus 1762900-8

**TASE - ERITTELY 31.12.2020**

**Tilinpäätös tilikaudelta 1.1. - 31.12.2020**

SISÄLLYS  
SIVU

TASE-ERITTELY.....	1
TULOSLASKELMA.....	3
AVOIMET LASKUT, MYYNTIRESKONTRA.....	5
AVOIMET LASKUT, OSTORES KONTRA.....	6
TASE-ERITTELYN ALLEKIRJOITUS.....	7

## TASE-ERITTELY

1.1. - 31.12.2020

### Vastavaa

#### VAIHTUVAT VASTAAVAT

##### Lyhytaikaiset saamiset

##### Myyntisaamiset

1702 Myyntisaamiset erillinen reskontra

183,48

Myyntisaamiset yhteensä

183,48

##### Siirtosaamiset

1849 Muut siirtosaamiset

\*\*\* [REDACTED]

1.546,12

Siirtosaamiset yhteensä

1.546,12

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

1.729,60

##### Rahat ja pankkisaamiset

##### Pankkisaamiset

[REDACTED]

75.229,97

Pankkisaamiset yhteensä

75.229,97

Rahat ja pankkisaamiset yhteensä

75.229,97

#### VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

76.959,57

Vastavaa yhteensä

76.959,57

### Vastattavaa

#### OMA PÄÄOMA

##### Edellisten tilikausien voitto (tappio)

2251 Edellisten tilikausien yli/alijäämä

24.757,28

Edellisten tilikausien voitto (tappio) yhteensä

24.757,28

Tilikauden voitto (tappio) yhteensä

-44.525,26

#### OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

-19.767,98

#### VIERAS PÄÄOMA

##### Lyhytaikainen vieras pääoma

##### Ostovelat

2871 Ostovelat erillinen reskontra

4.510,46

Ostovelat yhteensä

4.510,46

##### Muut velat

2921 Ennakonpidätysvelka

Joulukuu 2020

19201201

1.634,94

\*\*\*

1.634,94

2923 Sosiaaliturvamaksuvelka

Joulukuu 2020

19201201

137,21

\*\*\*

137,21

Muut velat yhteensä

1.772,15

##### Siirtovelat

[REDACTED]

\*\*\* [REDACTED]

2962 Lomapalkkamenot (siirtovelat)

2020 lomapalkkavelkajaksotus

82012002

8.847,74

\*\*\*

8.847,74

2963 Eläkevakuutusmaksut (siirtovelat)

2020 lomapalkkavelkajaksotus, tyel

82012002

1.212,58

\*\*\*

1.212,58

2965 Työnantajan pakolliset vakuutusmaksut (siirtovelat)

Tapaturmavak. 12.2020

82012006

52,94

ryhmähenkiv.12.2020

82012006

8,14

2020 lomapalkkavelkajaksotus, työnantajamaksut

82012002

363,59

\*\*\*

424,67

2979 Muut siirtovelat		
STEA, Siirtyvä v. 2021 kp13	82012005	12.952,08
STEA, Siirtyvä v. 2021 kp2	82012005	54.985,00
***		67.937,08
Siirtovelat yhteensä		90.444,94
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		96.727,55
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		96.727,55
Vastattava yhteensä		76.959,57

## AVOIMET LASKUT, MYYNTIRESKONTRA

### 1702 Myyntisaamiset erillinen reskontra

Asiakas	Lasku	Pvm	Eräpäivä	Summa	Suoritukset	Saldo
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	62,40	0,00	62,40
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	62,40	0,00	62,40
1001 MIEMO [REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	48,54	0,00	48,54
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	48,54	0,00	48,54
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	48,54	0,00	48,54
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	48,54	0,00	48,54
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	24,00	0,00	24,00
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	24,00	0,00	24,00
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]			183,48

## AVOIMET LASKUT, OSTOESKONTRA

### 2871 Ostovelat erillinen reskontra

Toimittaja	Tosite	Pvm	Eräpäivä	Summa	Suoritukset	Saldo
[REDACTED]	[REDACTED]	31.12.2020	21.01.2021	69,03	0,00	69,03
		31.12.2020	21.01.2021	102,14	0,00	102,14
		Toimittaja yhteensä		171,17	0,00	171,17
[REDACTED]	[REDACTED]	31.12.2020	25.01.2021	71,52	0,00	71,52
		31.12.2020	21.01.2021	88,01	0,00	88,01
		Toimittaja yhteensä		159,53	0,00	159,53
1262 [REDACTED]	[REDACTED]	31.12.2020	01.02.2021	3 081,06	0,00	3 081,06
		Toimittaja yhteensä		3 081,06	0,00	3 081,06
[REDACTED]	[REDACTED]	31.12.2020	01.03.2021	61,08	0,00	61,08
		Toimittaja yhteensä		61,08	0,00	61,08
[REDACTED]	[REDACTED]	31.12.2020	19.01.2021	107,20	0,00	107,20
		Toimittaja yhteensä		107,20	0,00	107,20
[REDACTED]	[REDACTED]	31.12.2020	01.02.2021	14,66	0,00	14,66
		31.12.2020	01.02.2021	14,11	0,00	14,11
		Toimittaja yhteensä		28,77	0,00	28,77
[REDACTED]	[REDACTED]	28.12.2020	11.01.2021	209,44	0,00	209,44
		Toimittaja yhteensä		209,44	0,00	209,44
[REDACTED]	[REDACTED]	31.12.2020	11.02.2021	692,21	0,00	692,21
		Toimittaja yhteensä		692,21	0,00	692,21
						4 510,46

## TASE-ERITTELYN ALLEKIRJOITUS

Torniossa 28 . päivänä loka kuuta 2021

*Maarit Rova*

Maarit Rova, kirjanpitäjä

Varsinainen toiminta: 1 - Järjestötoiminta (1)	Toteutunut				Edellinen vuosi		
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.19	%
Varsinainen toiminta							
Varsinainen toiminta							
Tuotot							
3100 Materiaalin myyntituotot					20,00	20,00	
3110 Palkkatuet palkkoihin					18 891,75	18 891,75	
3350 Kokouspalvelut	66,00	264,7	66,00	264,7	762,00	762,00	8,7
3500 Muut tuotot	705,00	2827,9	705,00	2827,9	1 120,00	1 120,00	62,9
**	771,00	3092,7	771,00	3092,7	20 793,75	20 793,75	3,7
Kulut							
Henkilöstökulut							
4200 Palkat					- 15 179,35	- 15 179,35	
4205 Loma- ja sairasajan palkat					- 607,20	- 607,20	
4310 Sotu-maksut					- 121,58	- 121,58	
4312 Tyel -maksut					- 2 847,97	- 2 847,97	
4314 Tapaturmavakuutus					- 45,77	- 45,77	
4315 Työttömyysvakuutus					- 78,85	- 78,85	
4316 Ryhmähenkivakuutus					- 11,03	- 11,03	
*					- 18 891,75	- 18 891,75	
Yleiskulut							
4780 Kokous- ja neuvottelukulut	- 479,72	- 1924,3	- 479,72	- 1924,3	- 602,77	- 602,77	79,6
4800 Huomionosoitukset	- 260,00	- 1042,9	- 260,00	- 1042,9			
4870 Kirjanpito ja tilintarkastus/Taloushallintopa	- 1,50	- 6,0	- 1,50	- 6,0	- 457,37	- 457,37	0,3
4880 Pankkikulut	- 4,85	- 19,5	- 4,85	- 19,5	- 5,47	- 5,47	88,7
4930 Muut kulut					- 446,19	- 446,19	
*	- 746,07	- 2992,7	- 746,07	- 2992,7	- 1 511,80	- 1 511,80	49,3
Kulut yht.	- 746,07	- 2992,7	- 746,07	- 2992,7	- 20 403,55	- 20 403,55	3,7
Varsinainen toiminta yht.	24,93	100,0	24,93	100,0	390,20	390,20	6,4
Varainhankinta							
Tuotot							
4000 Jäsenmaksutuotot	1 000,00	4011,2	1 000,00	4011,2	1 140,00	1 140,00	87,7
4150 Kannatusjäsenmaksu	300,00	1203,4	300,00	1203,4	300,00	300,00	100,0
Varainhankinta yht.	1 300,00	5214,6	1 300,00	5214,6	1 440,00	1 440,00	90,3
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	1 324,93	5314,6	1 324,93	5314,6	1 830,20	1 830,20	72,4
Sijoitus- ja rahoitustoiminta							
Tuotot							
5120 Palautettava yhteisökorko/palautuskorko	0,04	0,2	0,04	0,2	2,35	2,35	1,7
Sijoitus- ja rah.toiminta yht.	0,04	0,2	0,04	0,2	2,35	2,35	1,7
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	1 324,97	5314,8	1 324,97	5314,8	1 832,55	1 832,55	72,3
Tilikauden tulos yhteensä	1 324,97	5314,8	1 324,97	5314,8	1 832,55	1 832,55	72,3
Tilikauden yli- / alijäämä yhteensä	1 324,97	5314,8	1 324,97	5314,8	1 832,55	1 832,55	72,3



Varsinainen toiminta: 12 - Paikka Auki -hanke (2019-2020) (	Toteutunut				Edellinen vuosi		
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.19	%
Varsinainen toiminta							
Varsinainen toiminta							
Tuotot							
7000 STEA	15 307,66	17275,3	15 307,66	17275,3	45 692,34	45 692,34	33,5
**	15 307,66	17275,3	15 307,66	17275,3	45 692,34	45 692,34	33,5
Kulut							
Henkilöstökulut							
4205 Palkanlisä							
4205 Luovutusmaksut							
4205 Työkorvaus							
4205 Työkorvaus							
4310 Sotu-maksut	- 169,27	- 191,0	- 169,27	- 191,0	- 241,44	- 241,44	70,1
4312 Tyel-maksut	- 2 149,53	- 2425,8	- 2 149,53	- 2425,8	- 6 473,06	- 6 473,06	33,2
4313 Työntekijän Tyel-maksut (perityt)							
4314 Tapaturmavakuutus	- 36,60	- 41,3	- 36,60	- 41,3	- 90,88	- 90,88	40,3
4315 Työttömyysvakuutus	- 56,84	- 64,1	- 56,84	- 64,1	- 166,60	- 166,60	34,1
4316 Ryhmähenkivakuutus	- 8,84	- 10,0	- 8,84	- 10,0	- 21,92	- 21,92	40,3
4317 Työntekijän tyött.vak.-maksut (perityt)							
*	- 15 050,70	*****	- 15 050,70	*****	- 43 242,98	- 43 242,98	34,8
Yleiskulut							
4530 Matkakulut	- 10,00	- 11,3	- 10,00	- 11,3			
4830 Puhelin- ja atk-laitehankinnat					- 1 738,00	- 1 738,00	
4831 Kalustohankinnat					- 154,65	- 154,65	
4870 Kirjanpito ja tilintarkastus/Taloushallintopa	- 158,35	- 178,7	- 158,35	- 178,7	- 556,71	- 556,71	28,4
4880 Pankkikulut							
*	- 168,35	- 190,0	- 168,35	- 190,0	- 2 449,36	- 2 449,36	6,9
Kulut yht.	- 15 219,05	*****	- 15 219,05	*****	- 45 692,34	- 45 692,34	33,3
Varsinainen toiminta yht.	88,61	100,0	88,61	100,0			
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	88,61	100,0	88,61	100,0	0,00	0,00	
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	88,61	100,0	88,61	100,0	0,00	0,00	
Tilikauden tulos yhteensä	88,61	100,0	88,61	100,0	0,00	0,00	
Tilikauden yli- / alijäämä yhteensä	88,61	100,0	88,61	100,0	0,00	0,00	

1. *Staphylococcus aureus*

2. *Streptococcus pneumoniae*

3. *Escherichia coli*

(

(

Varsinainen toiminta: 13 - Paikka Auki -hanke (2020-2021) (	Toteutunut		Edellinen vuosi	
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%
			01.01.-31.12.	01.01.-31.12.19 %
Varsinainen toiminta				
Varsinainen toiminta				
Tuotot				
7000 STEA	24 047,92		24 047,92	
**	24 047,92		24 047,92	
Kulut				
Henkilöstökulut				
██████████	██████████		██████████	
██████████	██████████		██████████	
4310 Sotu-maksut	- 258,29		- 258,29	
4312 Tyel -maksut	- 2 910,75		- 2 910,75	
4313 Työntekijän Tyel -maksut (perityt)	- 1,46		- 1,46	
4314 Tapaturmavakuutus	- 54,40		- 54,40	
4315 Työttömyysvakuutus	- 69,26		- 69,26	
4316 Ryhmähenkivakuutus	- 13,52		- 13,52	
4317 Työntekijän tyött.vak.-maksut (perityt)				
.	- 22 583,80		- 22 583,80	
Yleiskulut				
4830 Puhelin- ja atk-laitehankinnat	- 1 237,00		- 1 237,00	
4870 Kirjanpito ja tilintarkastus/Taloushallinto	- 191,30		- 191,30	
4880 Pankkikulut				
4940 Ulkopuoliset palvelut	- 35,82		- 35,82	
.	- 1 464,12		- 1 464,12	
Kulut yht.	- 24 047,92		- 24 047,92	
Varsinainen toiminta yht.				
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	0,00		0,00	
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	0,00		0,00	
Tilikauden tulos yhteensä	0,00		0,00	
Tilikauden yli- / alijäämä yhteensä	0,00		0,00	

1. 1. 1.

2. 2. 2.

3. 3. 3.

(

(

Varsinainen toiminta: 2 - Meri-Lapin Järjestökeskus (2)	Toteutunut				Edellinen vuosi		
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.19	%
Varsinainen toiminta							
Varsinainen toiminta							
Tuotot							
3000 Vuokratuotot	8 984,32	- 19,6	8 984,32	- 19,6	9 409,34	9 409,34	95,5
3100 Materiaalin myyntituotot	255,90	- 0,6	255,90	- 0,6	874,01	874,01	29,3
3110 Palkkatuet palkkoihin	6 992,51	- 15,2	6 992,51	- 15,2			
3350 Kokouspalvelut	15,00	0,0	15,00	0,0	- 4,00	- 4,00	- 375,0
3460 Sairausvakuutuskorvaus	226,14	- 0,5	226,14	- 0,5	448,93	448,93	50,4
3500 Muut tuotot	1 328,74	- 2,9	1 328,74	- 2,9	665,91	665,91	199,5
7000 STEA	128 015,00	- 278,7	128 015,00	- 278,7	149 646,00	149 646,00	85,5
**	145 817,61	- 317,4	145 817,61	- 317,4	161 040,19	161 040,19	90,5
Kulut							
Henkilöstökulut							
4200 Paikat	- 98 949,98	215,4	- 98 949,98	215,4	- 107 986,08	- 107 986,08	91,6
4201 Palkka	- 10 143,31	22,1	- 10 143,31	22,1			
[REDACTED]							
4210 Lomapalkkavelkajaksotus	- 1 724,70	3,8	- 1 724,70	3,8	23 770,68	23 770,68	- 7,3
4310 Sotu-maksut	- 890,18	1,9	- 890,18	1,9	- 672,32	- 672,32	132,4
4312 Tyel-maksut	- 13 093,88	28,5	- 13 093,88	28,5	- 20 357,56	- 20 357,56	64,3
4313 Työntekijän Tyel-maksut (perityt)	1,46	0,0	1,46	0,0			
4314 Tapaturmavakuutus	68,08	- 0,1	68,08	- 0,1	- 241,04	- 241,04	- 28,2
4315 Työttömyysvakuutus	- 479,41	1,0	- 479,41	1,0	- 570,36	- 570,36	84,1
4316 Ryhmähenkivakuutus	- 22,87	0,0	- 22,87	0,0	- 83,88	- 83,88	27,3
4319 Muut sosiaaliset kulut	- 1 879,56	4,1	- 1 879,56	4,1			
*	- 133 754,91	291,2	- 133 754,91	291,2	- 114 935,25	- 114 935,25	116,4
Yleiskulut							
4120 Muut materiaalikulut					- 437,86	- 437,86	
4318 Terveystoiminta	- 730,15	1,6	- 730,15	1,6	- 596,66	- 596,66	122,4
4400 Toimitila vuokrat	- 23 598,24	51,4	- 23 598,24	51,4	- 30 241,94	- 30 241,94	78,0
4410 Muut toimitilakulut	- 3 333,55	7,3	- 3 333,55	7,3			
4420 Kone- ja laitevuokrat / leasing maksut	- 918,28	2,0	- 918,28	2,0	- 691,01	- 691,01	132,9
4545 Henk.kunnan koulutus	- 3 720,00	8,1	- 3 720,00	8,1	- 731,60	- 731,60	508,5
4550 Päivärahat					- 76,00	- 76,00	
4560 Kilometrikorvaukset					- 668,36	- 668,36	
4560 Muut henkilöstökulut					- 15,00	- 15,00	
4590 Muut matkakulut					- 61,00	- 61,00	
4700 Posti	- 54,40	0,1	- 54,40	0,1			
4710 Puhelin ja toimistokulut	- 1 417,54	3,1	- 1 417,54	3,1	- 933,62	- 933,62	151,8
4720 Toimistotarvikkeet	- 31,85	0,1	- 31,85	0,1	- 342,33	- 342,33	9,3
4740 ATK-ohjelmistokulut	- 227,38	0,5	- 227,38	0,5			
4745 ATK-kulut	- 1 482,25	3,2	- 1 482,25	3,2	- 1 621,73	- 1 621,73	91,4
4750 Sähkö-, vesi	- 1 269,92	2,8	- 1 269,92	2,8	- 2 004,08	- 2 004,08	63,4
4755 Siivous ja kunnossapito	- 966,08	2,1	- 966,08	2,1	- 406,35	- 406,35	237,7
4770 Markkinointi ja ilmoituskulut	- 1 265,24	2,8	- 1 265,24	2,8	- 1 375,40	- 1 375,40	92,0
4780 Kokous- ja neuvottelukulut	- 436,95	1,0	- 436,95	1,0	- 1 253,90	- 1 253,90	34,8
4800 Huomionosoitukset	- 333,00	0,7	- 333,00	0,7	- 112,00	- 112,00	297,3
4830 Puhelin- ja atk-laitehankinnat	- 1 287,00	2,8	- 1 287,00	2,8			
4831 Kalustohankinnat	- 4 888,39	10,6	- 4 888,39	10,6	- 2 416,00	- 2 416,00	202,3
4840 Kirjallisuus ja lehdet					- 280,10	- 280,10	

10/10/10

10

10/10/10

10

10

Varsinainen toiminta:	Toteutunut				Edellinen vuosi		
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.19	%
<b>2 - Meri-Lapin Järjestökeskus (2)</b>							
4850 Jäsenmaksut	- 40,00	0,1	- 40,00	0,1	- 467,00	- 467,00	8,6
4870 Kirjanpito ja tilintarkastus/Taloushallinto	- 10 541,31	22,9	- 10 541,31	22,9	- 6 475,72	- 6 475,72	162,8
4880 Pankkikulut	- 476,44	1,0	- 476,44	1,0	- 386,39	- 386,39	123,3
4920 Vakuutukset	- 391,57	0,9	- 391,57	0,9	- 377,37	- 377,37	103,8
4930 Muut kulut	- 592,00	1,3	- 592,00	1,3	- 50,00	- 50,00	1184,0
4940 Ulkopuoliset palvelut					- 450,75	- 450,75	
*	- 58 001,54	126,3	- 58 001,54	126,3	- 52 472,17	- 52 472,17	110,5
Kulut yht.	- 191 756,45	417,4	- 191 756,45	417,4	- 167 407,42	- 167 407,42	114,5
Varsinainen toiminta yht.	- 45 938,84	100,0	- 45 938,84	100,0	- 6 367,23	- 6 367,23	721,5
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	- 45 938,84	100,0	- 45 938,84	100,0	- 6 367,23	- 6 367,23	721,5
Sijoitus- ja rahoitustoiminta							
Tuotot							
5120 Palautettava yhteisökorko/palautuskorko							
Sijoitus- ja rah.toiminta yht.							
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	- 45 938,84	100,0	- 45 938,84	100,0	- 6 367,23	- 6 367,23	721,5
Tilikauden tulos yhteensä	- 45 938,84	100,0	- 45 938,84	100,0	- 6 367,23	- 6 367,23	721,5
Tilikauden yli- / alijäämä yhteensä	- 45 938,84	100,0	- 45 938,84	100,0	- 6 367,23	- 6 367,23	721,5





Varsinainen toiminta:	<u>Toteutunut</u>				<u>Edellinen vuosi</u>	
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.19 %
7 - Kokemus koulutus (7)						
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	0,00		0,00		0,00	0,00
Tuotto- / kulujäämä yhteensä	0,00		0,00		0,00	0,00
Projekti- ja muut avustukset						
7100 Muut avustukset					378,00	378,00
Yleisavustukset yht.					378,00	378,00
Tilikauden tulos yhteensä	0,00		0,00		378,00	378,00
Tilikauden yli- / alijäämä yhteensä	0,00		0,00		378,00	378,00



	Kauden muutos	Tilik. alusta	Ed. tilinp. saldo	Muutos	%
<b>Vastaavaa</b>					
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>					
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset					
1702 Myyntisaamiset erillinen reskontra	- 182,12	183,48	448,88	- 265,40	- 59,1
Myyntisaamiset yhteensä	- 182,12	183,48	448,88	- 265,40	- 59,1
Muut saamiset					
1761 Verotilisaamiset	0,00	0,00	34,39	- 34,39	- 100,0
Muut saamiset yhteensä	0,00	0,00	34,39	- 34,39	- 100,0
Siirtosaamiset					
1803 Eläkevakuutusmaksut (siirtosaamiset)	0,00	0,00	127,83	- 127,83	- 100,0
1819 Muut menoennakot (siirtosaamiset)	0,00	0,00	6 325,88	- 6 325,88	- 100,0
1849 Muut siirtosaamiset	1 546,12	1 546,12	0,00	1 546,12	
Siirtosaamiset yhteensä	1 546,12	1 546,12	6 453,71	- 4 907,59	- 76,0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 364,00	1 729,60	6 936,98	- 5 207,38	- 75,1
Rahat ja pankkisaamiset					
Pankkisaamiset					
1940 Pankkitili OP 513100-281031	- 17 316,47	75 229,97	49 579,93	25 650,04	51,7
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	- 17 316,47	75 229,97	49 579,93	25 650,04	51,7
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<b>- 15 952,47</b>	<b>76 959,57</b>	<b>56 516,91</b>	<b>20 442,66</b>	<b>36,2</b>
<b>Vastattavaa</b>					
<b>OMA PÄÄOMA</b>					
Edellisten tilikausien voitto (tappio)					
2251 Edellisten tilikausien yli/alijäämä	0,00	24 757,28	28 913,96	4 156,68	- 14,4
Edellisten tilikausien voitto (tappio) yhteensä	0,00	24 757,28	28 913,96	4 156,68	- 14,4
Tilikauden voitto (tappio) yhteensä	- 95 883,38	- 44 525,26	- 4 156,68	40 368,58	971,2
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>- 95 883,38</b>	<b>- 19 767,98</b>	<b>24 757,28</b>	<b>44 525,26</b>	<b>- 179,8</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>					
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Ostovelat					
2871 Ostovelat erillinen reskontra	3 429,18	4 510,46	1 697,49	- 2 812,97	165,7
Ostovelat yhteensä	3 429,18	4 510,46	1 697,49	- 2 812,97	165,7
Muut velat					
2921 Ennakonpidätysvelka	60,29	1 634,94	884,56	- 750,38	84,8
2923 Sosiaaliturvamaksuvelka	2,23	137,21	60,42	- 76,79	127,1
2925 Jäsenmaksutilitysvelka	0,00	0,00	27,04	27,04	- 100,0
Muut velat yhteensä	62,52	1 772,15	972,02	- 800,13	82,3
Siirtovelat					
2961 Palkkemenot (siirtovelat)	12 022,87	12 022,87	0,00	- 12 022,87	
2962 Lomapalkkemenot (siirtovelat)	1 724,70	8 847,74	7 123,04	- 1 724,70	24,2
2963 Eläkevakuutusmaksut (siirtovelat)	- 4 601,83	1 212,58	6 375,00	5 162,42	- 81,0
2965 Työnantajan pakolliset vakuutusmaksut (siirtovelat)	- 643,61	424,67	284,42	- 140,25	49,3
2979 Muut siirtovelat	67 937,08	67 937,08	15 307,66	- 52 629,42	343,8
Siirtovelat yhteensä	76 439,21	90 444,94	29 090,12	- 61 354,82	210,9
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>79 930,91</b>	<b>99 727,55</b>	<b>31 759,63</b>	<b>- 64 967,92</b>	<b>204,6</b>
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>- 15 952,47</b>	<b>76 959,57</b>	<b>56 516,91</b>	<b>- 20 442,66</b>	<b>36,2</b>



## TILINTARKASTUSKERTOMUS

Pohjoisen yhteisöjen tuki - Majakka ry:n jäsenille

### Tilinpäätöksen tilintarkastus

#### Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Pohjoisen yhteisöjen tuki - Majakka ry:n (y-tunnus 1762900-8) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2020. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhdistyksen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

#### Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiimme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhdistyksestä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

#### Toiminnan jatkuvuuteen liittyvä olennainen epävarmuus - tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat

Haluamme kiinnittää huomiota tilinpäätöksen liitetietojen kohtaan Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat, jossa kuvataan, että STEA on suorittanut tarkastuksen vuosilta 2017 - 2020 ja alustavassa tarkastuskertomuksessa on esitetty huomattavaa summaa takaisinperittäväksi. Mikäli STEA suorittaa takaisinperinnän ehdottamassaan laajuudessa, tulee yhdistys menemään konkurssiin. Yhdistys kuitenkin arvioi, että mm. mikäli STEA kohtuullistaa takaisinperintää yhdistyksen esittämällä tavalla, olisi mahdollista välttää konkurssi. Kuten liitetietojen kohdassa Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat todetaan, nämä tapahtumat osoittavat sellaista epävarmuutta, joka saattaa antaa merkittävää aihetta epäillä yhdistyksen kykyä jatkaa toimintaansa. Lausuntonamme ei ole mukautettu tämän seikan osalta.

#### Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toiminnanjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toiminnanjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toiminnanjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä. Hallitus ja toiminnanjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhdistyksen kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhdistys aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

## Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhdistyksen sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toiminnanjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhdistyksen kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhdistys pysty jatkamaan toimintaansa.
- arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Rovaniemellä 28. päivänä lokakuuta 2021

BDO Oy, tilintarkastusyhteisö

  
Hilka Ojala HT, JHT