

POHJOIS-SOISALON VESIOSUUSKUNTA TOIMINTAKERTOMUS 2016

Perustiedot Pohjois-Soisalon Vesiosuuskunnasta

Pohjois-Soisalon Vesiosuuskunta on perustettu vuonna 2000 tuottamaan vesihuollon palveluita Soisalon saaren pohjoisosassa entisen Vehmersalmen kunnan ja Leppävirran kunnan alueella oleville kiinteistöille. Osakkaita osuuskunnassa on 332 kpl, rakennettuja liittymiä 333 kpl ja vettä käyttäviä kiinteistöjä noin 280 kpl. Liittymistä on Kuopion alueella 302 kpl ja Leppävirran puolella 27 kpl. Veden käyttäjistä maatiloja on 7 kpl ja omakotitaloja tai vapaa-ajanasuntoja 273 kpl.

Rakentaminen

Vuoden 2016 aikana on rakennettu liittymät kolmelle uudelle kiinteistölle ja 7 Aurinkorannan kiinteistölle, joista osa jo aikaisemmin liittyi osakkaiksi. Vuonna 2016 on rakennettu yhteensä 3.410 m, vesiosuuskunnan kokonaisputkimetrit ovat 187.535 m. Verkoston arvoon aktivoidut rakentamiskustannukset tilikaudella olivat 72.404,82 euroa.

Katsaus tulevaan

Kuopion kaupungin vesihuollon kehittämissuunnitelma ohjaa haja-asutusalueiden vesi- ja viemäriverkostojen rakentamista tulevaisuudessa vesiosuuskunnan nykyisillä toiminta-alueilla ja sen välittömässä läheisyydessä. Pohjois-Soisalon Vesiosuuskunnalla ei ole näköpiirissä suuria laajennushankkeita, lukuun ottamatta yksittäisiä liittymiä jo rakennettujen linjastojen varsilla ja Leppävirran kunnan Saamaisten kylän alueella.

Syksyllä 2015 Pohjois-Soisalon ja Itä-Kallaveden vesiosuuskuntien yhdistymisen valmistelu kariutui ja Pohjois-Soisalon vesiosuuskunta jatkaa itsenäisenä toimintaansa.

Kokoukset ja organisaatio

Varsinainen osuuskuntakokous pidettiin 16.5.2016. Osuuskunnan hallitukselle esitettiin 47 osakkaan allekirjoittama vaatimus kutsua ylimääräinen osuuskuntakokous käsittelemään ja päättämään hallituksen luottamuksesta. Ylimääräinen osuuskuntakokous pidettiin 23.8.2016. Hallituksen luottamuksen puolesta annettiin 130 ääntä, ja sitä vastaan 46 ääntä. Hallituksen kokoonpano oli tilikaudella varsinaiseen osuuskuntakokoukseen saakka ja ylimääräisen osuuskuntakokouksen jälkeen seuraava: Heikkinen Juha - puheenjohtaja, jäsenet Välikangas Juha varapj, Erämetsä Pentti, Pekkarinen Ville, Urkonen Hannu, Miettinen Asta ja Kankkunen Paavo. Varajäsenet ovat Jussi Kukkola, Jaana Halonen ja Miettinen Matti. Varsinainen osuuskuntakokous erotti Pentti Erämetsän hallituksen jäsenyydestä ja hänen tilalle valittiin Arvo Soininen jäljellä olevaksi toimikaudeksi. Arvo Soininen erosi hallituksen jäsenyydestä ennen ylimääräistä osuuskuntakokousta, jossa Pentti Erämetsä valittiin uudelleen. Hallitus on tilikauden aikana kokoontunut 6 kertaa.

Osuuskunnan tilintarkastuksesta huolehtii Juha Tissari Oy ja toiminnantarkastaja on Asko Pulkkinen. Osuuskunnan talous- ja hallintoasioista hoitaa Tili ja Isännöinti Oksman Oy

Talous

Osuuskunnan osakkailta perimä vesimaksu oli 1,80 euroa/m³. Verkoston hoitovastike oli 110 euroa/vuosi. Osuuskunnan pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin tilikauden aikana lyhennysohjelman mukaisilla erillä yhteensä 30.582,54 euroa, joka määrä on siirretty lainanlyhennysrahastoon.

Veden kulutuslaskutus

Osuuskunnan osakkaille kesäkuussa tehty tasauslaskutus oli 24.664 m³. Verollinen kuutiohintaa oli 1,80 euroa/ m³ Verollisia tuottoja osuuskunnalle kertyi 45.080,24 euroa. Veden ostot Kuopion vedeltä tilikaudella olivat 25.840 m³, verollinen ostohinta oli 1,27 € / m³. Ostojen verolliset kokonaiskulut 33.764,30 euroa. Sähkökulut veden pumppaamisesta tilikaudella olivat 4.539,10 euroa.

Poistot

Verkoston arvoon on tilikaudella kirjattu 24.569,95 euron poisto ja koneiden ja kaluston arvoon 1.914,40 euron poisto. Poistojen yhteismäärä on 26.484,35 euroa.

Muuta

Osuuskunta on laatinut poikkeustilanteiden varautumissuunnitelman 2011, joka on myöhemmin päivitetty. Osuuskunnan toimesta on tarkastettu kiinteistöjen kytkennät vesiosuuskunnan verkostoon, samalla kiinteistön omistajia ohjeistetaan kiinteistön talosulun ja muiden vesimittarivarusteiden käytössä. Tarkastuksia on tehty vuosina 2011, 2012 ja 2013 yhteensä 136 kpl.

Tilikauden tulos

Tilikauden kirjanpidollinen tulos osoittaa 34.682,45 euron alijäämää. Hallitus esittää, että alijäämä kirjataan yhtiön vapaaseen omaan pääomaan tilille 'edellisten tilikausien tulos'.

Tase

3.

Pohjois-Soisalon Vesiosuuskunta, Y-tunnus: 1629699-3

Sivu 1 / 2
05.02.2017

Ajalta	31.12.2016	31.12.2015
V a s t a a v a a		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	963 971,16	918 050,69
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	963 971,16	918 050,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	93 334,96	37 969,42
Muut saamiset	5 717,13	3 354,60
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	99 052,09	41 324,02
Rahat ja pankkisaamiset	59 264,79	113 360,06
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	158 316,88	154 684,08
V a s t a a v a a Y h t e e n s ä	1 122 288,04	1 072 734,77

Ajalta	31.12.2016	31.12.2015
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osuuspääoma		
Osuuspääoma	39 960,00	39 600,00
Liittymismaksut	759 544,62	759 544,62
Muut rahastot		
Lainanlyhennysrahasto	264 924,96	234 342,42
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-100 156,43	-63 557,54
Tilikauden voitto (tappio)	-34 682,45	-36 598,89
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	929 590,70	933 330,61
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	42 046,78	65 887,94
Muut velat	107 800,00	30 800,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	149 846,78	96 687,94
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	23 841,16	30 582,54
Ostovelat	7 994,13	8 365,72
Muut velat	11 015,27	3 767,96
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	42 850,56	42 716,22
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	192 697,34	139 404,16
Vastattavaa Yhteensä	1 122 288,04	1 072 734,77

Tuloslaskelma

Pohjois-Soisalon Vesiosuuskunta, Y-tunnus: 1629699-3

Sivu 1 / 1
05.02.2017

Ajalta	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	Budjetti
Virallinen kaava - Oy, lyhyt			
Tuloslaskelma			
Liikevaihto	64 914,67	56 568,95	61 580,00
Liiketoiminnan muut tuotot	2 695,67	0,00	
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-31 156,27	-27 372,22	-31 527,00
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-31 156,27	-27 372,22	-31 527,00
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-9 500,91	-15 480,78	-4 400,00
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-390,52	-419,92	-100,00
Henkilöstökulut yhteensä	-9 891,43	-15 900,70	-4 500,00
Poistot ja arvonalentumiset	-26 484,35	-25 895,95	
Liiketoiminnan muut kulut	-33 229,69	-20 229,78	-25 553,00
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-33 151,40	-32 829,70	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 531,05	-3 769,19	
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-34 682,45	-36 598,89	0,00
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-34 682,45	-36 598,89	0,00
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-34 682,45	-36 598,89	0,00

TASEEN LIITETIEDOT**POHJOIS-SOISALON VESIOSUUSKUNTA****OSAKASLUETTELO 31.12.2016**

Liittymiä tilikauden päättyessä oli 333 kpl. Osakkaita osuuskunnassa on 332 kpl, osuuskuntaan liittyi tilikauden aikana 3 uutta osakasta.

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot:**Arvostusperiaatteet:**

Arvostamisessa tarkastellaan verkostojen rakennusteknistä arvoa.

Osuuskunnan myyntisaamiset on arvostettu nimellisarvoonsa.

Jaksotusperiaatteet:

Osuuskunnan kirjanpitoon kirjataan enintään verotuksessa hyväksyttävät poistot.

Poistosuunnitelman mukaan vuosittain kirjataan 2,5% menojäännöspoistot vesijohtoverkoston arvoon. Vesijohtoverkoston kuuluvia koneita ja laitteita ei ole eritelty verkostossa. Vuoden 2015 aikana ja jälkeen hankittu kalusto on kirjatut erillisille kalusto-tilille. Kaluston poistoina kirjataan verotuksessa hyväksytyt enimmäispoisto, 25% menojäännöksestä.

Vuoden 2016 poistot verkostosta ovat 24.569,95 € euroa ja kalustosta 1.914,00 €.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot:**Liitetiedot henkilöstöstä ja palkoista/palkkioista:**

Yhtiön palveluksessa ei ole vakituista palkattua henkilöstöä. Rakennuttamisen hoitamisesta ja vesiosuuskunnan juoksevien asioiden hoidosta maksetaan palkkaa Pentti Erämetsälle ja Juha Heikkiselle. Vikapartion jäsenille maksetaan harjoituksista ja kiinteistöjen tarkastuksista palkkaa satunnaisesti. Maksetut tuntipalkat ovat 7183,13 euroa ja kokouspalkkiot 5.000 euroa, henkilösivukulut ovat yhteensä 786,97 euroa. Rakentamisen palkat, matkakulut ja henkilösivukulut on aktivoitu verkoston arvoon. Aktivoidut palkkauskustannukset ovat yhteensä 5.056,90 € Pohjois-Soisalon vesiosuuskunta on maksanut ostopalveluna tilintarkastuksesta 820 euroa ja kirjanpidon hoidosta 4.392 € ja sihteerin tehtävien hoidosta 3.927 euroa

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot:**Oman pääoman erien muutokset:**

Oma pääoma	31.12.2016	31.12.2015
Osuuspääoma 1.1.	39.600,00	39.600,00
Lisäys tilikaudella	360,00	
Osuuspääoma yhteensä	39.960,00	
Liittymismaksut	759.544,62	759.544,62
Lainan takaisinmaksu- rahasto 1.1.	234.342,42	234.342,42
Lisäys tilikaudella	30.582,54	
Rahasto yhteensä	264.924,96	
Ed. tilikausien tulos	-100.156,43	-61.531,44
Tilikauden tulos	-34.682,45	-36.598,89
Tilikausien tulokset yht.	-134.838,88	-100.156,43

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Rakentamisen kokonaiskulut kirjataan taseeseen, linjojen liittymismaksuilla katetaan linjojen rakentaminen. Palautuskelvottomat liittymismaksut kirjataan 15.1.2015 rekisteröidyn sääntömuutoksen jälkeen taseen vieraaseen pääomaan. Aikaisempiin rakennusvaiheisiin kohdistuvan lainaosuuslaskutuksen tuotot kirjataan tilikauden aikana tuloslaskelmaan, mutta tilinpäätöksen yhteydessä lainojen lyhennyksiä vastaava määrä rahoitustuotoista siirretään lainan takaisinmaksurahastoon. Vastaavalla määrällä lainat ovat lyhentyneet.

Vieraan pääoman erittely

Pitkäaikainen vieras pääoma

Lainat rahoituslaitoksilta

Yhtiön pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta tilikauden päättyessä ovat 42.046,78 euroa. Lainat ovat joko Kuopion kaupungin tai Leppävirran kunnan takaamia. Osuuskunnan osakkaista 201 kappaleella on lainaosuutta jäljellä.

Rakennusvaiheiden lainoja maksettiin tilikaudella lyhennysohjelmien mukaan 30.582,54 euroa. Vuoden 2017 lainojen lyhennykset ovat 30.582,54 euroa.

Lainat jakautuvat rakennushankkeittain seuraavasti: hanke 1 – velallisia 115 kpl, lainaosuudet yhteensä 11.506,90 euroa, hanke 2 – velallisia 23 kpl, lainaosuudet yhteensä 8.924,92 euroa, hanke 3 – velallisia 40 kpl, lainaosuudet yhteensä 32.210,40 euroa, hanke 4 – velallisia 15 kpl, lainaosuudet yhteensä 29.629,80 euroa ja hanke 5 – velallisia 8 kpl, lainaosuudet yhteensä 12.800 euroa.

Muut velat; liittymismaksut

Palautus- ja siirtokelpoisten liittymismaksujen yhteismäärä on 107.800 euroa. Osuuskunnan sääntöjen mukaan liittymismaksu palautetaan, kun osuuskunnan palvelujen käyttö lakkaa kiinteistöllä rakennusten ja rakennuspaikan poistuessa pysyvästi käytöstä ja kun liittymissopimus irtisanotaan.

Liittymismaksujen erittely on tase-erittelyssä.

Vastuut ja vakuudet:

Pohjois-Soisalon Vesiosuuskunta ei ole antanut vakuuksia eikä pantteja, lainojen vakuutena on Kuopion kaupungin tai Leppävirran kunnan takaus.

**POHJOIS-SOISALON
VESIOSUUSKUNTA**

Käytetyt kirjanpitokirjat

Sidottu tasekirja, joka käsittää toimintakertomuksen, tuloslaskelman, taseen, taseen liitetiedot ja allekirjoitukset lisäksi tuloslaskelma ja tase pitkässä muodossa sekä tase-erittelyn, lainaosuusluettelot ja myyntisaamisten erittelyn.
Sidottu kirja, joka käsittää taseen, tuloslaskelman koko yksikkö ja kustannuspaikoittain sekä tililuettelon, pääkirjan ja päiväkirjan.
Tilinpäätöksen on laatinut Tili ja Isännöinti Oksman Oy, Anja Oksman.

Tositelajit:

OP:n tositteet, n:ot 1 – 67
Nordean tositteet n:ot 1001-1019
Muistio tositteet n:ot 2001-2034
Automaattivientien tositteet 9001-9012

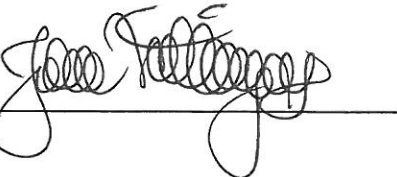
Hallituksen allekirjoitukset

Vehmersalmi 6 päivänä Helmi kuuta 2017



Pentti Erämetsä

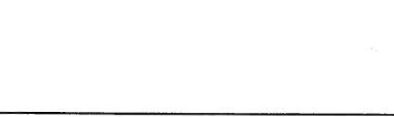






Antti Miettinen

Pentti Erämetsä



Tilinpäätösmerkintä

Tilintarkastuksesta on tänään annettu lausunto.

Kuopiossa 10 ssa 10 päivänä helmi kuuta 2017



Juhani Tissari, KHT, JHT