

## POHJOIS-SOISALON VESIOSUUSKUNTA TOIMINTAKERTOMUS 2018

### 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. Jäseniä osuuskunnassa on 341 kpl, rakennettuja liittymiä 342 kpl. Liittymistä on Kuopion alueella 315 kpl ja Leppävirran puolella 27 kpl. Veden käyttäjistä maatiloja on 7 kpl ja omakotitaloja tai vapaa-ajanasuntoja 298 kpl.

### Rakentaminen

Vuoden 2018 aikana on rakennettu liittymät kuudelle uudelle kiinteistölle, yhteensä 1.219 m, vesiosuuskunnan kokonaisputkimetrit ovat 189.300 m, josta Leppävirran kunnan alueella noin 17.500 m. Verkoston arvoon aktivoidut rakentamiskustannukset tilikaudella olivat 24.706,56 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

### Kokoukset ja organisaatio

Varsinainen osuuskuntakokous pidettiin 14.5.2018. Hallituksen kokoonpano kokouksen jälkeen oli Pentti Erämetsä – puheenjohtaja sekä jäsenet Jaana Halonen, varapj, Sari Tirkkonen, Ville Pekkarinen, Juha Heikkinen, Asta Miettinen, Heikki Puustinen ja varajäsenet Matti Miettinen, Olli Lamminaho (erosi 13.9.18) ja Jukka Miettinen. Hallitus on tilikauden aikana kokoontunut 6 kertaa.

Osuuskunnan tilintarkastuksesta huolehtii Juha Tissari Oy ja toiminnantarkastaja on Marja-Leena Ludwig. Osuuskunnan talous- ja hallintoasioista hoitaa Tili ja Isännöinti Oksman Oy.

### Talous

Osuuskunnan osakkailta perimä vesimaksu oli 1,80 euroa/m<sup>3</sup> 30.6.2018 saakka ja siitä alkaen 1,91 euroa/m<sup>3</sup>. Verkoston hoitovastike oli 130 euroa/vuosi. Osuuskunnan pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin tilikauden aikana lyhennysohjelman mukaisilla erillä yhteensä 21.028,56 euroa, joka määrä on siirretty lainanlyhennysrahastoon.

### Veden kulutuslaskutus

Osuuskunnan osakkaille tehty tasauslaskutus oli 30.881 m<sup>3</sup>. Vesimaksutuottoja osuuskunnalle kertyi 49.830,74 euroa (alv 0%). Veden ostot Kuopion vedeltä tilikaudella olivat 39.327 m<sup>3</sup>, ostojen kokonaiskulut perusmaksuineen olivat 45.024,85 euroa (alv 0%). Sähkökulut veden pumppaamisesta 6.011,75 (alv 0%) euroa ja kulut laaduntarkkailusta 1.393,74 euroa (alv 0%).

### Poistot

Verkoston arvoon on tilikaudella kirjattu 24.386,71 euron poisto ja koneiden ja kaluston arvoon 1.076,86 euron poisto. Poistojen yhteismäärä on 25.463,57 euroa.

### Tilikauden tulos

Tilikauden kirjanpidollinen tulos osoittaa 30.216,14 euron alijäämää. Hallitus esittää, että alijäämä kirjataan osuuskunnan vapaaseen omaan pääomaan tilille 'edellisten tilikausien tulos'.

# Tuloslaskelma

2.

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

Sivu 1 / 1

28.01.2019

Ajalta	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>Virallinen kaava - Oy, lyhyt</b>		
<b>Tuloslaskelma</b>		
Liikevaihto	85 869,77	72 884,70
<b>Materiaalit ja palvelut</b>		
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>		
Ostot tilikauden aikana	-48 984,85	-38 739,54
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>	<b>-48 984,85</b>	<b>-38 739,54</b>
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	-8 274,92	-7 781,27
<b>Henkilösivukulut</b>		
Eläkekulut	-229,08	-286,14
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-8 504,00</b>	<b>-8 067,41</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-25 463,57	-25 814,32
Liiketoiminnan muut kulut	-29 388,85	-20 205,75
<b>LIIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>	<b>-26 471,50</b>	<b>-19 942,32</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 744,64	9 234,10
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>-30 216,14</b>	<b>-10 708,22</b>
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>	<b>-30 216,14</b>	<b>-10 708,22</b>
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	<b>-30 216,14</b>	<b>-10 708,22</b>

## Tase

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

Sivu 1 / 2

28.01.2019

Ajalta	31.12.2018	31.12.2017
<b>V a s t a a v a a</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineelliset hyödykkeet	954 312,19	955 069,20
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>954 312,19</b>	<b>955 069,20</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	18 988,69	32 897,21
Muut saamiset	5 000,00	2 204,81
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>23 988,69</b>	<b>35 102,02</b>
Rahat ja pankkisaamiset	175 893,77	141 602,07
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>199 882,46</b>	<b>176 704,09</b>
<b>V a s t a a v a a Y h t e e n s ä</b>	<b>1 154 194,65</b>	<b>1 131 773,29</b>

Ajalta	31.12.2018	31.12.2017
<b>Vastattavaa</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
<b>Osuuspääoma</b>		
Osuuspääoma	40 920,00	40 200,00
Liittymismaksut	759 544,62	759 544,62
<b>Muut rahastot</b>		
Lainanlyhennysrahasto	309 336,06	288 307,50
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-145 547,10	-134 838,88
Tilikauden voitto (tappio)	-30 216,14	-10 708,22
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>934 037,44</b>	<b>942 505,02</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>		
Lainat rahoituslaitoksilta	16 107,60	21 476,84
Muut velat	177 100,00	130 900,00
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä</b>	<b>193 207,60</b>	<b>152 376,84</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Lainat rahoituslaitoksilta	5 369,24	21 028,56
Ostovelat	15 372,53	9 335,01
Muut velat	6 207,84	6 527,86
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>	<b>26 949,61</b>	<b>36 891,43</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>220 157,21</b>	<b>189 268,27</b>
<b>Vastattavaa Yhteensä</b>	<b>1 154 194,65</b>	<b>1 131 773,29</b>

## TASEEN LIITETIEDOT

5.

### POHJOIS-SOISALON VESISOSUUSKUNTA

Tilinpäätös on laadittu pienyrittäjä sääntöä noudattaen (PMA 2 ja 3 lukujen mukaisesti)

#### OSAKASLUETTELO 31.12.2018

Liittymiä tilikauden päättyessä oli 342 kpl, jäseniä osuuskunnassa on 341 kpl.

#### 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 sen jälkeen hankittu kalusto on kirjattu erillisille 'kalusto' tilille. Kaluston poistoina kirjataan verotuksessa hyväksytty enimmäispoisto, 25% menojäännöksestä. Vuoden 2018 poistot verkostosta ovat 24.386,71 € euroa ja kalustosta 1.076,86 €.

#### Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot:

##### Liitetiedot henkilöstöstä ja palkoista/palkkioista:

Osuuskunnan palveluksessa ei ole vakituista palkattua henkilöstöä. Rakennuttamisen hoitamisesta ja vesiosuuskunnan juoksevien asioiden hoidosta maksetaan palkkaa pääasiassa Pentti Erämetsälle, lisäksi yksittäisiä palkkasuorituksia eri henkilöille. Maksetut tuntipalkat ovat 5.160,33 euroa ja kokouspalkkiot 5.600 euroa, henkilösivukulut ovat yhteensä 229,08 euroa. Rakentamisen palkat, matkakulut ja henkilösivukulut on aktivoitu verkoston arvoon. Aktivoidut palkkauskustannukset ovat yhteensä 4.724,03 €  
Pohjois-Soisalon vesiosuuskunta on maksanut ostopalveluna tilintarkastuspalveluista 1.005 euroa ja kirjanpidon hoidosta 4.392 € ja sihteerin tehtävien hoidosta 3.885 euroa

#### Taseen vastattavia koskevat liitetiedot:

##### Oman pääoman erien muutokset:

Oma pääoma	31.12.2018	31.12.2017
Osuuspääoma 1.1.	40.200,00	39.960,00
Lisäys tilikaudella	720,00	240,00
Osuuspääoma yhteensä	40.920,00	40.200,00
Liittymismaksut	759.544,62	759.544,62
Lainan takaisinmaksu- rahasto 1.1.	288.307,50	264.924,96
Lisäys tilikaudella	21.028,56	23.382,54
Rahasto yhteensä	309.336,06	288.307,50
Ed. tilikausien tulos	-145.547,10	-134.838,88
Tilikauden tulos	-30.216,14	-10.708,22
Tilikausien tulokset yht.	-175.763,24	-145.547,10
Oma pääoma yhteensä	934.037,44	942.505,02

### **Tilikauden tuloksen muodostuminen**

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

### **Vieraan pääoman erittely**

#### **Lainat rahoituslaitoksilta**

Osuuskunnan pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta tilikauden päättyessä ovat 16.107,60 euroa. Lainat ovat joko Kuopion kaupungin tai Leppävirran kunnan takaamia. Osuuskunnan osakkaista 84 kappaleella on lainaosuutta jäljellä. Rakennusvaiheiden lainoja maksettiin tilikaudella lyhennysohjelmien mukaan 21.028,56 euroa. Vuoden 2019 lainojen lyhennykset ovat 5.369,24 euroa.

Lainat jakautuvat rakennushankkeittain seuraavasti:

hanke 2 – velallisia 21 kpl, lainaosuudet yhteensä 4.389,00 euroa laina-aikaa jäljellä 2 vuotta,  
hanke 3 – velallisia 40 kpl, lainaosuudet yhteensä 21.471,20 euroa laina-aikaa jäljellä 4 vuotta,  
hanke 4 – velallisia 14 kpl, lainaosuudet yhteensä 20.740,27 euroa laina-aikaa jäljellä 6 vuotta ja  
hanke 5 – velallisia 8 kpl, lainaosuudet yhteensä 6.400 euroa laina-aikaa jäljellä 2 vuotta.

Osakkailta laskutettavat lainaosuudet yhteensä 53.000,47 euroa,

### **Muut velat; liittymismaksut**

Palautus- ja siirtokelpoisten liittymismaksujen yhteismäärä on 177.100 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 tilinpäätöskirja, 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 – 63
- Nordean tositteet n:ot 1001-1020
- Muistio tositteet n:ot 3001-3042
- Automaattivientien tositteet 9001-9012

**Hallituksen allekirjoitukset**

Vehmersalmi 4. päivänä helmikuuta 2019

<u>P. Erömlä</u>	<u>Jane Halonen</u>
<u>[Signature]</u>	<u>Matti Miettinen</u>
<u>[Signature]</u>	<u>[Signature]</u>
<u>[Signature]</u>	<u>[Signature]</u>

**Tilinpäätösmerkintä**

Tilintarkastuksesta on tänään annettu lausunto.

Kuopio ssa 19. päivänä maaliskuuta 2019  
Juha Tissanen  
[Signature]  
Juha Tissanen, KHT, JHT