

# **Kyläsaaren jätevesiosuuskunnan osuuskunnan kokous Nro 13. (kevätkokous)**

**Kyläsaaren Kylätalolla  
Sunnuntaina 22.03.2015 klo 15.00-**

**Viralliset osuuskunnan kokouksen kokousasiat ja  
tietoa täydennysrakentamisesta**

## 1. Kokouksen avaus.

Hallituksen puheenjohtaja Juhani Malmivuori

## 2. Valitaan kokouksen puheenjohtaja

Ehdotettu: Taisto Kehusmaa

## 3. Valitaan kokouksen sihteeri

Ehdotettu: Sinikka Ketonen

## 4. Valitaan kokouksen 2 pöytäkirjatarkastajaa, jotka toimivat tarvittaessa ääntenlaskijoina.

Ehdotettu: Marja-Leena Kukkasmäki ja Arto Söderman

## 5. Todetaan läsnäolijat ja oikeudet

Osakkaat: 17 kpl Valtakirjalla edustettuna: kpl      Läsnäolo-oikeus: kpl

## 6. Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Osuuskunnan kokouksen kokouskutsu on ilmoitettu

- Kylän ilmoitustauluilla ja sähköpostijakeluna 3.3.2015 alkaen
- Satakunnan Kansassa 22.2.2015

Sääntöjen 15 § mukaan kokouksesta on tiedotettava osakkaille aikaisintaan 2 kk ja viimeistään 2 viikkoa ennen kokousta ainakin 1 sanomalehdessä.

**Todettiin kokous laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi**

## 7. Päätetään kokouksen asialistasta

- Hallituksen esitys jaettu osanottajille.  
Hyväksyttiin.

## 8. Toimintakertomus, tilinpäätös ja tilintarkastajan lausunto tilikaudelta 1.1.2014 – 31.12.2014 ( 6. tilikausi )

### **8a. Toimintakertomus**

- Esitellään tilikauden toimintakertomus, (Sinikka Ketonen, sihteeri)  
Jaettu monisteena
- Käsittely ja hyväksyminen



## Kyläsaaren jätevesiosuuskunnan toimintakertomus 2014, 01.01.2014- 31.12.2014

### Kyläsaaren jätevesiosuuskunta

**Osuuskunnassa** on 31.12.2014: 142 (RH1) + 23 (RH2) = **165 osakasta** ja 139 + 11 = **150 liittymää**. Osakasmäärä on lisääntynyt täydennysrakentamisen myötä. Liittymäkertoimien summa on rakennettujen liittymien osalta **150,6 + 11 = 161,6**.

Kevään yhdestoista osuuskunnankokous osakkaille pidettiin 23.03.2014. Kokouksessa käsiteltiin sääntömääräiset asiat. Kokouksessa hyväksyttiin hallituksen ehdotus hallituksen oikeuksista ja vastuista rakennusvaiheen 2 valmisteluja varten. Syksyn osuuskunnan kokous pidettiin 23.11.2014, jossa valittiin uusi hallitus seuraavalle kaudelle ja päätettiin myönnettävistä valtuuksista vuodelle 2015.

**Hallitus** kokoontui yhteensä 9 kertaa eli kokoukset 85-93. Hallitukseen kuuluivat puheenjohtaja Juhani Malmivuori, varapuheenjohtaja Rainer Nordlund, talousvastaava Heimo Leino, sihteeri Sinikka Ketonen, Tarmo Harju, Jorma Liukkonen, rakentamisvastaava Markku Vehmas ja varajäsenet Teppo Pirhonen, Jorma Virtanen sekä Kari Mäntylä.

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015

Kokous § 8a, **Toimintakertomus**

**Hallinto-/rakennustyöryhmän kokouksia** on pidetty tarpeen mukaan yhteensä **12** kertaa. Niihin osallistuvat osuuskunnan hallituksesta Juhani Malmivuori pj, Rainer Nordlund vara pj, Markku Vehmas ja tarvittaessa talousvastaava Heimo Leino. Hallintoryhmä on valmistellut Rakennusvaiheen 2 suunnittelua ja toteutusta.

Rakennustyöryhmä valmisteli urakkasopimukset Konetyö Koskimäki Oy, Lännen Sähköpalvelu Oy ja Onninen Oy kanssa täydennysrakennushankkeeseen. Porin Vesi laati kartat viemäri- ja sadevesilinjoille.

Uusien 2014 osuusmaksunsa maksaneiden jälkiliittyjä osakkaiden määrä on tällä hetkellä 21. Lisäksi on 2 vahvistettua jälkiliittyjä osakasta, joiden osuusmaksua ei ole vielä tilille saapunut. Sijoitussopimuksia tai aiempiin täydennyssopimuksia on laadittu yhteensä 10.

Osuuskunta on antanut Porin ympäristöviraston pyynnöstä 50 lausuntoa liittymisvelvollisuudesta tehtyihin vapautusanomuksiin. Ympäristövirasto on myöntänyt poikkeuslupia määrääaikaisena tai toistaiseksi yhteensä 34 kpl ja hylättyjä vapautusanomuksia on 9 kpl. Porin ympäristövirastolla on siten avoinna poikkeuslupahakemuksia vielä 7 kpl, joista osa on valituksista johtuen hallinto-oikeuden käsittelyssä.

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015

Kokous § 8a, **Toimintakertomus**

### **Täydennysrakentaminen vuonna 2014 ja Jälkiliittyjähinnastot 2014 ja 2015.**

Hallitus teki päätöksen RH 2 liittymis- ja käyttösopimusehdoista 9.9.2014 sekä päätti 23.9.2014 Jälkiliittyjähinnaston osuuskunnan kokoukseen antamin valtuuksin.

Syyskokouksessa vahvistettiin Jälkiliittyjähinnasto 2014 ja esitettiin perusteet vuoden 2015 hinnastoksi sekä pyytää valtuudet päättää hinnastosta. Valtuudet myönnettiin syyskokouksessa.

Rakennusvalvoja **Olavi Peltomaa** on palkattu rakennushankkeen 2 (RH 2) rakennustarkastajaksi ja määräaikainen työsopimus on tehty **Teemu Rantasen** kanssa 1.10.2014-30.09.2015 rakennusvaiheen 5 (RH 2 RV 5) liittymissopimusten valmisteluun ja asiapapereiden tekemiseen kiinteistöissä.

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta aloitti suunnitelmien mukaan rakennushanke 2 (RH 2) täydennysrakentamisen lisäliittymiksi toiminta-alueensa kiinteistöille 14. - 15.

lokakuuta 2014 Launaistentiellä. Rakentaminen eteni Kiviveistämöntielle ja sieltä Reikkoon ja Olympiakylään. Viimeisenä rakennettiin liittymä Pikakyläntien loppuun radan varteen. Liittymien rakentaminen valmistui marraskuun alussa 2014.

Työmaakokouksia pidettiin 3 kpl ja RH 2 RV 4:n loppukokous oli 2.12.2014, jossa sovittiin luovutus- ja vastaanottoasiat sekä vahvistettiin rakennustyöt tehdyiksi 11 kpl kiinteistöliittymästä suunnitelman mukaan. Työmaan loppukokouksessa hyväksyttiin vastaanottopöytäkirjat Onninen Oy, Lännen Sähköpalvelut Oy ja Konetyö Koskimäki Oy.

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015

Kokous § 8a, **Toimintakertomus**

RH 2 projektille solmitut maanrakennussopimus Konetyö Koskimäki Oy:n ja sähkötyösopimus Lännen Sähköpalvelu Oy:n kanssa kattavat koko hankkeen. Materiaalien toimitussopimus Onninen Oy:n kanssa kattaa vuoden 2014 ja optio on vuodelle 2015. Samalla vahvistettiin Onninen Oy:n (sis. Grundfos) toimitus-/varastointiliitteen mukainen varastojen varastoarvo Onnisen varastossa 28 908,04 €.

Vuodelle 2015 liittymishakemuksia oli 14 eli toistaiseksi hyvin vähän, mutta tavoitteena on saada loppurakentaminen alkamaan huhti - toukokuussa 2015.

**Maksut**

Osuusmaksu 400 € on laskutettu 22 uudelta jälkiliittyjäosakkaalta.

Vuoden 2014 RH 2 RV 5 yhteensä 11 jälkiliittyjän Liittymismaksuennakko 9 800 € on laskutettu ja saapunut tilille ennen rakentamista.

Vastaanoton jälkeen kokouksessaan 12/2014 3.12.2014 rakennustyöryhmä tarkasti vuoden 2014 jälkiliittyjähinnastoon perustuvan kiinteistökohtaisen liittymiskustannuslaskelman yhteissummaltaan 112 676,50 €. Hallitus vahvisti laskelman kokouksessaan 93 16.12.2014 ja päätti laskelmien mukaisten lisälaskutusten ja hyvitysten toteuttamisesta tilitoimisto Porin Balanssin toimesta.

Vuoden 2014 perusmaksun suuruus oli 125 € ja käyttömaksu 130 €. Perusmaksujen ja käyttömaksujen laskutuksessa huomioidaan liittymän hinnoittelukerroin.



Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015

## Kokous § 8a, **Toimintakertomus**

### **Viemäriverkoston käyttö, huollot ja ylläpito**

Syksyn aikana suoritettiin tarkastuskierros pumppaamoissa. Huollot ja pesut suoritetaan tarpeen mukaan, mutta mitään hälyttävää ei löytynyt.

### **Tiedotus ja yhteistyö**

Hallituksen ja hallintotyöryhmän yhteistyö on sujunut hyvässä yhteisymmärryksessä. Tiedotteet käsitellään ja tarkastetaan yhteisesti hallituksen kokouksessa tai sähköpostin välityksellä ennen julkaisua.

Porin Ympäristöviraston kanssa on tehty tiivistä yhteistyötä jälkiliittyjäasioissa. Ympäristövirasto lähetti kehotuskirjeen toiminta-alueen liittymättömien kiinteistöjen omistajille kesäkuun 2014 alussa ilmoittaen, että kiinteistöjen tulee olla liitetyt osuuskunnan verkostoon 2016 alkuun mennessä, jollei niille ole myönnetty vapautusta.

Osuuskunta on järjestänyt potentiaalisille RH 2 jälkiliittyjille tiedotustilaisuudet Kylätalolla 16.3.2014, jossa oli mukana myös **Jari Lagerroos**, Porin Ympäristövirastosta ja **Jouko Halminen**, Porin Vedestä sekä 13.9.2014, jossa kerrottiin myös tarkennetut jälkiliittyjähinnastot ja kustannusarviot sekä vuoden 2014 ajoitus.

Olemme Suomen vesiosuuskuntien yhdistyksen SVOSK:in jäsenenä ja osallistuneet sen kanssa vesihuolto-osuuskuntien synnyttämisen ja toiminnan kampanjatilaisuuksiin Länsi-Suomessa.

---

Sinikka Ketonen

Sihteeri

Juhani Malmivuori. Esitys ja  
päätökset

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta	Talousarvio	Talousarvio	Toteutuma	Tilinpäätös
19.11.2013_U2	2014	2013	31.10.2013	2012
	ALV poissa	ALV poissa	ALV oikeus menetettynä	ALV oikeus oli
<b>TUOTOT kerättävistä maksuista</b>				
Perusmaksu	125 €	125 €	125 €	110 €
Käyttömaksu	130 €	140 €	140 €	160 €
<b>Maksutuotto summa netto</b>	<b>38 143 €</b>	<b>39 909 €</b>	<b>39 629 €</b>	<b>32 932 €</b>
<b>Menot</b>				
Hallintomenot	-26 550 €	-23 260 €	-8 289 €	-12 201 €
Käyttö-, ylläpitomenot	-15 000 €	-12 875 €	-15 095 €	-6 779 €
<b>Hallinto ja käyttömeno yhteensä</b>	<b>-41 550 €</b>	<b>-36 135 €</b>	<b>-23 384 €</b>	<b>-18 980 €</b>
Täydennysrakentamisen valmisteluvaraus		-2 000 €		0 €
		0 €		
<b>Tulos ennen poistoja, siirtoja ja veroja</b>	<b>-3 407 €</b>	<b>1 774 €</b>	<b>16 245 €</b>	<b>13 952 €</b>
Poistot tsto kalustosta	-600 €	-600 €		-628 €
Poistot investoinneista RH 1	0 €	-9 000 €		-15 681 €
<b>Tulos poistojen jälkeen, ennen siirtoja ja veroja</b>	<b>-4 007 €</b>	<b>-7 826 €</b>	<b>16 245 €</b>	<b>-2 357 €</b>
<b>RH 2 Täydennysrakentaminen, erillisbudjetti</b>	<b>-34 300 €</b>			

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015  
 Kokous § 8b **Esitellään Tuloslaskelma a**

Juhani Malmivuori

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
	EUR	EUR
<b>LIIKEVAIHTO</b>	38 478,20	39 629,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 250,00	-8 500,00
Henkilösivukulut		
Eläkekulut		
Eläkevakuutusmaksut	0,00	558,11
Eläkekulut yhteensä	0,00	558,11
Muut henkilösivukulut		
Sosiaaliturvamaksut	-133,11	-64,67
Pakolliset vakuutusmaksut	-22,98	-93,78
Muut henkilösivukulut yhteensä	-156,09	-158,45
Henkilösivukulut yhteensä	-156,09	399,66
Henkilöstökulut yhteensä	-12 406,09	-8 100,34
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 439,65	-15 236,77
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-15 439,65	-15 236,77
Liiketoiminnan muut kulut	-23 626,76	-24 653,66
<b>LIIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>	<b>-12 994,30</b>	<b>-8 361,77</b>

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015

Kokous § 8b **Esitellään Tuloslaskelma b**

2014

2013

Rahoitustuotot ja -kulut

Muut korko- ja rahoitustuotot

Muilta

1 182,66

1 421,88

Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä

1 182,66

1 421,88

Korkokulut ja muut rahoituskulut

Muille

-28,92

-3,66

Korkokulut ja muut rahoituskulut yhteensä

-28,92

-3,66

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä

1 153,74

1 418,22

TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA

-11 840,56

-6 943,55

TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)

-11 840,56

-6 943,55

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015  
 Kokous § 8b, **Esitellään TASE vastaavaa**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>V a s t a a v a a</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	10 000,00	10 000,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	10 000,00	10 000,00
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	813 506,54	707 828,81
Koneet ja kalusto	2 022,43	1 413,76
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	815 528,97	709 242,57
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>825 528,97</b>	<b>719 242,57</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	857,57	857,57
Vaihto-omaisuus yhteensä	857,57	857,57
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	8 912,80	0,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	8 912,80	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	242 687,82	281 996,05
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>252 458,19</b>	<b>282 853,62</b>
<b>V a s t a a v a yhteensä</b>	<b>1 077 987,16</b>	<b>1 002 096,19</b>

Kokous § 8b **Esitellään TASE vastattavaa**

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
<b>Vastattavaa</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Osuuspääoma	66 400,00	56 800,00
Muut rahastot (osk)	50 000,00	50 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-9 588,02	-2 644,47
Tilikauden voitto (tappio)	-11 840,56	-6 943,55
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	94 971,42	97 211,98
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Liittymismaksut ja muut velat	937 503,00	900 726,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	937 503,00	900 726,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	37 985,65	9,89
Muut velat	7 527,09	4 148,32
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	45 512,74	4 158,21
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	983 015,74	904 884,21
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	1 077 987,16	1 002 096,19

Kokous § 8b **Esitellään Taseen liitetiedot**

<b>Vastattavaa</b>	
<b>OMA PÄÄOMA</b>	
Osuuspääoma	
2101 Osuuspääoma	66.400,00
Osuuspääoma yhteensä	66.400,00
Muut rahastot (osk)	
Muut rahastot (osk)	
2141 Jatkorakentamisrahasto	50.000,00
Muut rahastot (osk) yhteensä	50.000,00
Muut rahastot (osk) yhteensä	50.000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	
2251 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-9.588,02
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä yhteensä	-9.588,02
Tilikauden voitto (tappio) yhteensä	-11.840,56 €
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>94.971,42</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	
Pitkäaikainen vieras pääoma	
Liittymismaksut ja muut velat	
2725 Palautuskelpoiset liittymismaksut	1.012.708,00
2726 Palautuskelpoiset liittymism.liikasuor.palautukset	-75.205,00
Liittymismaksut ja muut velat yhteensä	937.503,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	937.503,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	
Ostovelat	
2871 Ostovelat	
Erillisen liitteen mukaan	37.985,65
Ostovelat yhteensä	37.985,65
Muut velat	
2948 Verotili	
Ennakonpidätys 12/2014 maksetuista kokouspalkkioista	7.393,98
Stm 12/2014 maksetuista kokouspalkkioista	133,11
***	7.527,09
Muut velat yhteensä	7.527,09
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	45.512,74
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>983.015,74</b>
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>1.077.987,16</b>

Hyödykkeet, joiden taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta, sekä enintään 850 euron pienhankinnat yhteissummaltaan tilikaudella alle 2500 euroa, on kirjattu kokonaisuudessaan tilikauden kuluksi hankintahetken mukaan.

Hyödyke	Pitoaika	Poistoprosentti ja -menetelmä
Koneet ja kalusto		25 % menojäännöspoisto
Viemäriverkosto ja pumppaamot	25v 50v	pumput ohjausjärjestelmineen putkistot, pumppaamot, venttiilit ym.

(tilikauden poistojen määrä on täydennysrakentamisen keskeneräisyyden vuoksi pienempi kuin suunnitelman mukaiset poistot)

#### TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

##### Suunnitelman mukaiset poistot ja niiden muutokset

Käyttöomaisuushyödyke	2014	2013
Rakennukset ja rakennelmat	14.765,51	14.765,51
Koneet ja kalusto	674,14	471,26

Tilikauden poistojen määrä viemäriverkostosta ja pumppaamoista on täydennysrakentamisen keskeneräisyyden vuoksi pienempi kuin suunnitelman mukaiset poistot.



**VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET**

<b>Velat ja niiden vakuudet tase-erittäin ja vakuuslajeittain</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Palautuskelpoiset liittymismaksut	937.503,00	900.726,00
Muut velat	7.527,09	4.148,32
<b>Yhteensä</b>	<b>945.030,09</b>	<b>904.874,32</b>

(Viemäristön sijoitussopimuksia osuuskunnalla on 125 kpl sisältäen noin 160 kiinteistöä)

**LIITETIEDOT HENKILÖSTÖSTÄ JA TOIMIELINTEN JÄSENISTÄ****Henkilöstön lukumäärä ja ryhmät**

Tilikauden aikana yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 1 henkilö.

**Hallituksen ja toimitusjohtajan palkat ja palkkiot**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Hallituksen ja toimitusjohtajan palkat ja korvaukset	22.500,00	12.350,00

Kokous § 8b **Esitellään Taseen liitetiedot vastaavat, pääomat**

		2014	2013
<b>Oman pääoman erittely</b>			
<b>Sidottu oma pääoma</b>			
Osuuspääoma 1.1	56.800,00		
Lisäykset	9.600,00		
Vähennykset	<u>0,00</u>		
Osuuspääoma 31.12		66.400,00	56.800,00
Jatkorakentamisrahasto 1.1	50.000,00		
Lisäykset	0,00		
Vähennykset	<u>0,00</u>		
Jatkorakentamisrahasto 31.12		50.000,00	50.000,00
<b>Vapaa oma pääoma</b>			
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		-9.588,02	-2.644,47
Tilikauden yli-/alijäämä		-11.840,56	-6.943,55
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>94.971,42</b>	<b>97.211,98</b>
<b>Voitonjakokelpoiset varat</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Tilikauden yli-/alijäämä		-11.840,56	-6.943,55
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		<u>-9.588,02</u>	<u>-2.644,47</u>
Yhteensä		-21.428,58	-9.588,02

Kokous § 8b **Esitellään Taseen liitetiedot pysyvät vastaavat, hyödykkeet**

<b>Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Aineettomat oikeudet 1.1	10.000,00		
Lisäykset	0,00		
Vähennykset	0,00		
Poistot	<u>0,00</u>		
Aineettomat oikeudet 31.12		10.000,00	10.000,00
Rakennukset ja rakennelmat 1.1	707.828,81		
Lisäykset	120.443,24		
Vähennykset	0,00		
Poistot	<u>-14.765,51</u>		
Rakennukset ja rakennelmat 31.12		813.506,54	707.828,81
Koneet ja kalusto 1.1	1.413,76		
Lisäykset	1.282,81		
Vähennykset	0,00		
Poistot	<u>-674,14</u>		
Koneet ja kalusto 31.12		2.022,43	1.413,76

Kyläsaaren jätevesiosuuskunta 22.03.2015

Kokous § 8b **Esitellään Taseen liitetiedot, yli-/alijäämän kirjaaminen**

## **OSUUSKUNTALAIN TARKOITTAMAT TOIMINTAKERTOMUSTIEDOT**

**Hallituksen esitys osuuskunnan yli-/alijäämää koskeviksi toimenpiteiksi sekä mahdollisesta muun vapaan pääoman jakamisesta**

Hallitus esittää, että tilikaudella kertynyt 11.840,56 euron suuruinen alijäämä kirjataan yli-/alijäämättilille.

### **Osuuskunnan jäsenmäärä**

31.12.2014	166 kpl
31.12.2013	142 kpl

## **8c. Tilintarkastuskertomus**

- **Esitellään Tilin tarkastuskertomus 3.3.2015.**

- **Tilintarkastaja**

**Kaarina Pyydönniemi, HTM, KLT.  
Grant Thornton**



## TILINTARKASTUSKERTOMUS

### Kyläsaaren Jätevesiosuuskunnan jäsenille

Olemme tilintarkastaneet Kyläsaaren Jätevesiosuuskunnan kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.–31.12.2014. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, toimintakertomuksen ja liitetiedot.

#### Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta ja siitä, että ne antavat oikeat ja riittävät tiedot Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti. Hallitus vastaa kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimitusjohtaja siitä, että kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

#### Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa suorittamamme tilintarkastuksen perusteella lausunto tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta. Tilintarkastuslaki edellyttää, että noudatamme ammattieettisiä periaatteita. Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvä tilintarkastustapa edellyttää, että suunnittelemme ja suoritamme tilintarkastuksen hankkiaksemme kohtuullisen varmuuden siitä, onko tilinpäätöksessä tai toimintakertomuksessa olennaista virheellisyyttä, ja siitä, ovatko hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja syyllistyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus osuuskuntaa kohtaan, taikka rikkoneet osuuskuntalakia tai osuuskunnan sääntöjä.

## Kokous § 8c

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sisältyvistä luvuista ja niissä esitettävistä muista tiedoista. Toimenpiteiden valinta perustuu tilintarkastajan harkintaan, johon kuuluu väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvan olennaisen virheellisuuden riskien arvioiminen. Näitä riskejä arvioidessaan tilintarkastaja ottaa huomioon sisäisen valvonnan, joka on osuuskunnassa merkityksellistä oikeat ja riittävät tiedot antavan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisen kannalta. Tilintarkastaja arvioi sisäistä valvontaa pystyäkseen suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta ei siinä tarkoituksessa, että hän antaisi lausunnon osuuskunnan sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Tilintarkastukseen kuuluu myös sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuuden, toimivan johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yleisen esittämistavan arvioiminen.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

**Lausunto**

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot osuuskunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat ristiriidattomia.

**Lausunto vastuuvapaudesta**

Puollan vastuuvapauden myöntämistä hallituksen jäsenille tarkastamaltani tilikaudelta.

Porissa maaliskuun 3. päivänä 2015



Kaarina Pyydönniemi  
HTM, KLT  
Isolinnankatu 21 E  
28100 Pori

- **Todetaan tilintarkastuskertomus ja merkitään tiedoksi.**

## **8d. Taloustilanne**

- Esitellään ja merkitään tiedoksi taloustilanne.  
(Heimo Leino, talousvastaava)

<b>21.3.2015</b>	<b>Käyttötili</b>	<b>19 042,15 €</b>
	<b>Säästötili</b>	<b>203 824,94 €</b>
	<b>Pankkitalletukset yhteensä</b>	<b>222 867,09 €</b>



## 9. Tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen

- Päätetään edellä käsiteltyjen 6. tilikauden Tuloslaskelman ja Taseen vahvistamisesta:
- Vahvistettiin Tulos: **alijäämä – 11 840,56 €**
- Vahvistettiin Tase, loppusumma: **1 077 987,16 €**
- Todetaan osuuskunnan tilinpäätöksen mukaisen tuloksen olleen alijäämäinen ja kirjataan yli/alijäämätilille.

## 10. Hallituksen vastuuvapaudesta päättäminen

- Päätetään vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille päättyneeltä tilikaudelta:
  - Tilintarkastajan lausunto puoltaa vastuuvapauden myöntämistä
  - Ehdotus: Myönnetään. **Myönnettiin.**

## 11. Yli-/alijäämän kirjaaminen tai käyttö

- Todetaan osuuskunnan tilinpäätöksen mukaisen tuloksen olleen alijäämäinen – **11 840,56 €** ja kirjataan se yli-/alijäämätilille.
- Ehdotus: toimenpide Hyväksytään **Hyväksyttiin.**

12. Päätettiin seuraavista asioista päätettävän vuoden 2015 syksyn osuuskunnan kokouksessa, jonka hallitus velvoitetaan kutsumaan koolle

- Hallituksen jäsenten sekä varajäsenten palkkiot
- Vastaavat osuuskunnan maksettaviksi tulevat palkkiot
- Hallitusvalinnat
- Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan valinnat
- Toimintasuunnitelma
- Toiminnan talousarvio
- Osuuskunnan Hinnasto

### **13. Täydennysrakentamisen tilanne** esittää Juhani Malmivuori

- Porin Ympäristövirasto tiedotti toiminta-alueella liittymisen takarajaksi 31.12.2015 tästä kirjeellä keväällä 2014.
- Kirjeen saaneista n. 80 kiinteistön omistajasta:
  - Ympäristövirastossa on myönnetty vapautuksia 40 kpl, joista toistaiseksi voimassa olevia on 16 kpl ja 24 kpl määräaikaaisia
  - Kielteisiä päätöksiä Ympäristövirastossa on tehty 13 kpl, joista muutamasta on tehty valitus oikeusasteisiin.
  - Hallinto-oikeuden tähän mennessä antamat päätökset ovat kaikki olleet vapauttamiselle kielteisiä.

## **2014rakennettiin yhteensä 11 jälkiliittymää**

Hallintokustannus ylitti budjetoidun n. 8 000 €, mutta varastoon v:lle 2015 hankitut materiaalit n. 29 000 € huomioon ottaen rakentamistulos ylitti kustannukset n. 20 000 € ennen tilinpäätöskuluja.

## **Rakentamissuunnitelma 2015**

- Hallituksen hyväksymiä Liittymissopimuksia on nyt vain **15 kpl**
- Rakennustyöryhmä suunnittelee rakentamisen aloittamista keväällä 2015 roudan sulattua
- Osakkaita pyydetään vaikuttamaan naapurustoonsa lisäliittyjien saamiseksi

## **14. RH 2 Jälkiliittyjähinnasto 2015, Hallituksen päätöksen vahvistaminen, yksikköhinnat**

### **Ehdotus:**

- **Vahvistetaan Jälkiliittyjähinnasto 2015 kokoukselle jaetun osuuskunnan kokouksen 23.11.2014 ja hallituksen yksikköhinta päätöksen mukaisena.**

Hinnasto hallituksen 16.12.2014 päätöksen mukaisena.

**Vahvistettiin.**

## 15. Sääntöjen muuttaminen, ensimmäinen käsittely

Hallitus ehdottaa sääntöjä muutettavaksi kokoukselle jaetun esityksen mukaan seuraavista kohdista:

- § 14 Osuuskunnan vars. kokous: **poistetaan toimitusjohtaja**
- § 15 Kokouskutsu: **korjataan viitteet uuden osuuskuntalain mukaisiksi**
- § 16 Hallitus: **alennetaan jäsenmäärä 3 – 5 jäseneksi ja varajäsenmäärä 2 – 4 varajäseneksi**
- § 17 Hallituksen kokoukset: **poistetaan toimitusjohtajaa koskevat maininnat ja tarkennetaan pöytäkirjan allekirjoittaminen**
- § 18 ja § 19 Toimitusjohtaja: **poistetaan toimitusjohtajan valintamahdollisuus ja maininnat**

## 15. Osuuskunnan sääntöjen muuttaminen, 1 käsittely

Sääntömuutos tulee vielä vahvistaa muutoksitta uudessa osuuskunnan kokouksessa vähintään 1 kk kuluttua tästä kokouksesta. Hallitus ilmoittaa asian seuraavassa kokoukskutsussa.

### **Ehdotus**

- **Päätetään sääntöjä muutettavaksi hallituksen esityksen mukaisesti**
- **Päätettiin.**



## 16. Hinnoittelu ja toimintaperiaatteet säännösten muuttaminen

### Hallituksen ehdotukset tarkennuksiksi ja lisäyksiksi:

#### Kohta 3 Pumppaamot:

Pumppaamot **ovat kiinteistökohtaisia tai vain poikkeustapauksessa voidaan** sopia usean kiinteistön tai liittyjän yhteiseksi tapauskohtaisen osuuskunnan hallituksen hyväksymän suunnitelman mukaan. Samalla sovitaan erikoistapausten pumppaamosähkön toimittaja **ja maksaja sekä mahdollisten kiinteistöjen vastattaviksi tulevien huolto-, korjaus- ja tarkastuskustannusten maksaja.**

## 16. Hinnoittelu ja toimintaperiaatteet säännösten muuttaminen

### **Lisätään kohta 13:**

#### **13 Kiinteistön liittymäkertoimen muuttaminen**

**L:n kerrointa mahdollisesti muutettaessa hallituksen päätöksin, ei muutosten vaikutuksia korjata taannehtivasti muihin muutoin oikeisiin aiempiin laskutuksiin ja kustannuslaskelmiin eikä vahvistettuihin tilinpäätöksiin.**

(osk kok päätös 23.3.2014)

16. Hinnoittelu ja toimintaperiaatteet säännösten muuttaminen

## **Lisätään kohta 14**

### **14 Isännöintisopimus**

**Osuuskunnalla voi olla ostopalveluna hankintasopimuksella isännöintipalvelu, jos osuuskunnan kokous niin päättää.**

**Osuuskunnan kokous voi antaa osuuskunnan hallitukselle korkeintaan viideksi vuodeksi kerrallaan valtuudet solmia isännöintipalvelusopimus isännöinti- ja tilipalveluyrityksen kanssa.**

**Osuuskunnan hallitus tekee kirjallisen isännöintipalvelusopimuksen palveluyrityksen kanssa ja nimeää sopimuksessa isännöitsijän ja varahenkilön. Palvelunostosopimuksessa sovitaan isännöitsijän tehtävät, valtuudet ja vastuut sekä osuuskunnan ja palveluntuottajayrityksen väliset sopimusehdot.**

**Isännöinnistä ei voi osuuskunnalle tehdä muunlaista sopimusta.**

## 16. Hinnoittelu ja toimintaperiaatteet säännösten muuttaminen

Ehdotus:

- **Päätetään vahvistaa hallituksen ehdottamat lisäykset ja muutokset hallituksen esityksen 10.03.2015\_v3 mukaisesti.**
- **Päätettiin.**

## 17. Valtuutus hallitukselle isännöintisopimuksen tekoon

Ehdotus:

**Valtuutetaan hallitus tekemään isännöintipalvelusopimus päätetyn Hinnoittelu ja toimintaperiaatteet sääntöjen mukaan.**

**Valtuus annetaan sopimukselle 1.10.2015 alkaen.**

- **Valtuutus annettiin.**

## 18. Kokouskutsujen julkaiseminen ja tiedottaminen

### Ehdotus:

- **Päätetään jatkaa Satakunnan Kansan ja ilmoitustaulu- ja sähköposti-ilmoituksilla.**
- Lisäksi tietoa annetaan sähköposti-ilmoituksin niille, joilta on saatu osoitteet.
- internetissä annetaan tietoa **kylasaari.fi** sivustolla.

### • **Päätettiin**

## 19. Muut mahdolliset asiat

- Esitettiin pumppaamojen tarkastus/huoltokäyntien ennakoilmoitusta postilaatikkojakeluna.
- Todettiin hankalaksi ja kalliiksi
- **Pyritään hoitamaan sähköposti-ilmoituksella yleisesti alkamaisajankohta.**

## 20. Kokouksen päättäminen

Klo 16.37

Hallitus kiittää kokouksen puheenjohtajaa, pöytäkirjantarkastajia, tilintarkastajaa, kaikkia osakkaita ja kokoukseen osallistujia.

**Hallitus pyrkii hoitamaan luottamuksellisesti ja tarmokkaasti osuuskunnan kokousten päätösten ja sääntöjen mukaiset tehtävänsä ja saamaan täydennysrakentamisen RH 2 loppuosan toteutumaan 2015 aikana.**



**Se siitä ja jätevesi vaan virtaamaan.**

**Kaunista ja hyvää kevättä kaikille**