



KYLÄSAAREN JÄTEVESIOSUUSKUNTA, osuuskunnan kokous nro 18 Kyläsaaren Kylätalolla sunnuntaina 26.11.2017. Klo 15.00-

Osuuskunnan varsinaisen kokouksen asialista (syyskokous)

1. Kokouksen avaus
2. Kokouksen puheenjohtajan valinta
3. Kokouksen sihteerin valinta
4. Kahden pöytäkirjantarkastajan ja ääntenlaskijan valinta
5. Todetaan läsnäolijat ja läsnäolijoiden oikeudet
 - läsnäolijat ja valtakirjat kirjataan osakasluetteloon ja sen jatkeelle.
 - päätetään osakkaiden valtakirjallisten edustajien oikeuksista kokouksessa.
 - päätetään muiden kuin osakkaiden oikeuksista kokouksessa.
6. Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
 - todetaan kokouskutsun sääntöjenmukaisuus, 2 kk – 2 vk. Kutsu SK 29.10.2017 ja 12.11.2017
 - sekä s-posteilla 10.10.2017 ja
 - vahvistetaan kokouksen sääntöjenmukainen laillisuus ja päätösvaltaisuus.
7. Päätetään kokouksen asialistasta
8. Korjattu tilinpäätös, tilintarkastajan lausunto ja verotuspäätös nro 1 ja 2
 - Esitetään perusteet osuuskunnan syyskokoukselle 2016 esitettyyn ja päätettyyn palautuskelpoisten liittymismaksujen (laina liittyjiltä 1 030 419,34 €) siirtoon jatkorakennusrahaston. Osuuskunnan kokouksessa 26.3.2017 oli vahvistettu tilinpäätös, jossa tulos on tappio -14 547,44 €, oma pääoma 1 087 259,85 € ja tase 1 093 589,14 € sekä palautuskelpoiset liittymismaksut 0,00 € ja muut velat 6 305,85 €.
 - Esitetään verohallinnon selvityspyyntö keväällä 2017 vahvistettuun vuoden 2016 tilinpäätökseen ja veroilmoitukseen.
 - Esitetään vuoden 2016 korjattu tili- ja toimintakauden **tilinpäätös 2.10.2017.**
 - Esitetään vuoden 2016 korjatun tili- ja toimintakauden tilinpäätöksen **tilintarkastuskertomus 5.10.2017.**
 - **Käsitellään ja merkitään tiedoksi**
9. Osuuskunnan taloustilanne
 - Esitetään ja merkitään tiedoksi jätevesiosuuskunnan taloustilanne.
 - Esitetään ja merkitään tiedoksi jätevesiosuuskunnan Osuuspääoman tilanne
10. **Tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen** sekä toimenpiteistä päättäminen
 - Vahvistetaan tuloslaskelma ja tase vuoden 2016 korjatun tili- ja toimintakauden tilinpäätöksen mukaan, jossa tappio -14 547,44 €, oma pääoma 6 840,51 € ja tase 1 093 589,14 € sekä palautuskelpoiset liittymismaksut 1 080 419,34 ja muut velat 6 305,85 €.
 - Alijäämä (tilikaudentappio) kirjataan voitto/tappio tilille.
11. **Päätetään vastuuvapauden myöntämisestä** hallituksen jäsenille ja vastuullisille toimijoille päättyneeltä tilikaudelta 2016. Ehdotetaan vastuuvapauden myöntämistä.
12. **Käsitellään osakkaiden luottamus hallitukseen ja sen jäseniin**
13. Toimintakatsaus
 - Esitetään ja merkitään tiedoksi jätevesiosuuskunnan toimintakatsaus 2017
14. Päätetään hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan, sihteerin, talous- ja rakentamisvastaavan, jäsenten sekä varajäsenten palkkioista sekä muista vastaavista osuuskunnan maksettaviksi tulevista palkkioista
 - Palkkioperiaatteet ja perusteet
 - Palkkioiden suuruudet
 - Ehdotetaan pidettäväksi ennallaan.



15. Hallitusvalinnat.

- Ehdotetaan hallituksen kooksi 5 varsinaista ja 3 varajäsentä (Säännöissä varsinaisia 3 – 5 ja varajäseniä 2 – 4. OSKn osakasjäsen, avio-/avopuoliso tai yhteisöjäsen)
- Todetaan hallituksen jäsenten toimikaudet ja erovuorossa olevat.
- Valitaan erovuoroisten 2 vapaalle hallitusjäsenpaikalle jäsenet kolmivuotiskaudeksi.
- Valitaan hallitukseen 3 varajäsentä yksivuotiskaudeksi.

16. Tilintarkastaja valinnat

- Todetaan tilintarkastajan Kaarina Pyydönniemen HT jatkavan toistaiseksi

17. Valitaan varatilintarkastaja. Ehdotus Kalle Kotka HT

18. Toimintasuunnitelma, ja Talousarvio vuodelle 2018

- Toimintasuunnitelman esittely ja käsittely
- Talousarvion ja maksujen esittely ja käsittely
- Mahdollisten täydennysrakentamisten valtuutukset ja toimintaohjeet

19. Käsitellään Rakennushankkeen RH3 tilanne ja talous

20. Päätetään Jätkiliittyjän liittymän Perushinnasta vuodelle 2018

21. Päätetään osuuskunnan Hinnasto vuodelle 2018

22. Päätetään Jätkiliittyjäjäisän suuruus vuodelle 2018

23. Päätetään hallituksen valtuuksista jätkiliittyjäosakashakemuksien käsittelyyn ja hinnoitteluun

- Ehdotetaan hallitukselle valtuudet hoitaa sääntöjen mukaan

24. Päätetään osuuskunnan kokouskutsujen julkaisemisesta ja tiedottamisesta

- Satakunnan Kansassa ja nettisivuilla sekä ilmoitustauluilla

25. Muut mahdolliset asiat

26. Kokouksen päättäminen

Kevätkokouksen 2017 vahvistama v.2016 tilinpäätös

TASE

31.12.2016

Vastattavaa

OMA PÄÄOMA

Osuuspääoma

69.200,00

Muut rahastot (osk)

1.080.419,34

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

-47.812,05

Tilikauden voitto (tappio)

-14.547,44

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

1.087.259,85

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma

Liittymismaksut ja muut velat

Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä

Lyhytaikainen vieras pääoma

Ostovelat

23,44

Muut velat

6.305,85

Siirtovelat

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä

6.329,29

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

6.329,29

Vastattavaa yhteensä

1.093.589,14



Verohallinto

51/12/2234702-1

(1)

VEROTUSPÄÄTÖS
Verovuosi 2016Kyläsaaren jätevesiosuuskunta
Sältingintie 49
28760 PORIY-tunnus
2234702-1Tilikausi
01.01.2016-31.12.2016Tulostettu/ järjestysnumero
03.06.2017**Pankkiyhteys/veronpalautus**

IBAN FI89 5700 8120 2079 69 BIC OKOYFIHH

VEROJEN ERITTELY**EURO**

Ei maksua, ei palautusta

VEROTETTAVA TULO JA/TAI TAPPIOElinkeinotoiminnan tulolähde
Verovuoden vahvistettu tappio (505)

14 547,44

TAPPIOT

Elinkeinotoiminnan tulolähde

Verovuoden tappio 2010 (vanhennee 2020)
Vähennetty verovuonna 2011
Jäljellä234,04
13,34
220,70Verovuoden tappio 2012 (vanhennee 2022)
Verovuoden tappio 2013 (vanhennee 2023)
Verovuoden tappio 2014 (vanhennee 2024)
Verovuoden tappio 2015 (vanhennee 2025)
Verovuoden tappio 2016 (vanhennee 2026)2 356,70
6 945,10
11 811,64
26 383,47
14 547,44**OSAKKEEN VERTAILUARVO JA MATEMAATTINEN ARVO**

Nettovarallisuus matemaattista arvoa varten +

1 087 259,85

Tähän verotuspäätökseen liittyvät tiedustelut:
029 497 006 pvm/mpi



Hallituksen 2.10.2017 vahvistama korjattu v.2016 tilinpäätös

TASE

31.12.2016

Vastattavaa

OMA PÄÄOMA

Osuuspääoma	69.200,00
Muut rahastot (osk)	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-47.812,05
Tilikauden voitto (tappio)	-14.547,44
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	6.840,51

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma	
Liittymismaksut ja muut velat	1.080.419,34
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	1.080.419,34
Lyhytaikainen vieras pääoma	
Ostovelat	23,44
Muut velat	6.305,85
Siirtovelat	
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	6.329,29
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1.086.748,63
Vastattavaa yhteensä	1.093.589,14

Muilta osiltaan tilinpäätös on sama kuin osuuskunnan kevätkokouksen hyväksymä tilinpäätös, joka löytyy nettisivustolta kevätkokouksen aineistosta, jossa on myös toimintakertomus vuodesta 2016.



Grant Thornton

Idman Vilén Grant Thornton Oy
Isolinnankatu 21 E
28100 Pori

P 0207 940 480
www.grantthornton.fi

KORJATUN TILINPÄÄTÖKSEN JÄLKEINEN TILINTARKASTUSKERTOMUS

Kyläsaaren jätevesiosuuskunnan jäsenille

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olen tilintarkastanut Kyläsaaren jätevesiosuuskunnan (y-tunnus 2234702-1) korjatun tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2016. Korjattu tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonani esitän, että korjattu tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan osuuskunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunto vastuuvapaudesta

Puollan vastuuvapauden myöntämistä hallituksen jäsenille tarkastamaltani tilikaudelta.

Lausunnon perustelut

Olen suunnitannut tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiani kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olen riippumaton osuuskunnasta niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaani tilintarkastusta ja olen täyttänyt muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuuteni. Käsitykseni mukaan olen hankkinut lausuntoni perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja 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 toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan osuuskunnan kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen.



Grant Thornton

Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos osuuskunta aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenani on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntoni. 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 käytän ammatillista harkintaa ja säilytän ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- tunnistan ja arvioin väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelen ja suoritan näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankin lausuntoni 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.
- muodostan käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyakseni suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta en siinä tarkoituksessa, että pystyisin antamaan lausunnon osuuskunnan sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- arvioin sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- teen johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teen hankkimani tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä osuuskunnan kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätökseni on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, minun täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntoni. Johtopäätökseni perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei osuuskunta pysty jatkamaan toimintaansa.
- arvioin tilinpäätöksen, liitetiedot 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.

Kommunikoin hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistan tilintarkastuksen aikana.



Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomukseen sisältyvän informaation. Korjattua tilinpäätöstä koskeva lausuntoni ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenani on lukea toimintakertomukseen sisältyvä informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessäni arvioida, onko toimintakertomukseen sisältyvä informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimani tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenani on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntoni esitän, että toimintakertomuksen ja korjatun tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teen suorittamani työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomukseen sisältyvässä informaatiossa on olennainen virheellisyys, minun on raportoitava tästä seikasta. Minulle ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Porissa, lokakuun 5. päivänä 2017

Kaarina Pyydönniemi
HT-tilintarkastaja
Isolinnankatu 21 E
28100 Pori



Verohallinto

51/12/2234702-1

(1)

VEROTUSPÄÄTÖS
 Verovuosi 2016

 Kyläsaaren jätevesiosuuskunta
 Sälttingintie 49
 28760 PORI

Y-tunnus
 2234702-1

Tilikausi
 01.01.2016-31.12.2016

Tulostettu/ järjestysnumero
 21.10.2017 (2)
Pankkiyhteys/veronpalautus

IBAN FI89 5700 8120 2079 69 BIC OKOYFIHH

 Tämä verotuspäätös korvaa Teille
 aiemmin lähetetyn verotuspäätöksen.
 Voitte hävittää aiemman
 verotuspäätöksen.
VEROJEN ERITTELY**EURO**

Ei maksua, ei palautusta

VEROTETTAVA TULO JA/TAI TAPPIO

Elinkeinotoiminnan tulolähde

Verovuoden vahvistettu tappio (505)

14 547,44

TAPPIOT

Elinkeinotoiminnan tulolähde

Verovuoden tappio 2010 (vanhenee 2020)

234,04

Vähennetty verovuonna 2011

13,34

Jäljellä

220,70

Verovuoden tappio 2012 (vanhenee 2022)

2 356,70

Verovuoden tappio 2013 (vanhenee 2023)

6 945,10

Verovuoden tappio 2014 (vanhenee 2024)

11 811,64

Verovuoden tappio 2015 (vanhenee 2025)

26 383,47

Verovuoden tappio 2016 (vanhenee 2026)

14 547,44

OSAKKEEN VERTAILUARVO JA MATEMAATTINEN ARVO

Nettovarallisuus matemaattista arvoa varten +

6 840,51

Tähän verotuspäätökseen liittyvät tiedustelut:**029 497 006 pym/mpm**