

**KARTTULAN VESIOSUUSKUNTA
72100 KARTTULA**

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2015	1.1.-31.12.2014
Liikevaihto	229 377,63	196 324,99
Materiaalit ja palvelut		
Ostot	-66 936,25	-66 242,07
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 735,30	-5 608,70
Henkilösivukulut	-2 004,17	-2 211,14
Muut henkilöstökulut		
Liiketoiminnan muut kulut	-119 169,85	-134 828,34
Suunnitelman mukaiset poistot		
Poistot	-135 009,73	-71 156,80
LIIKEVOITTO/TAPPIO	-103 477,67	-83 722,06
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot	99 965,76	114 632,20
Korko- ja rahoituskulut	-39 555,97	-40 651,99
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	60 409,79	73 980,21
TULOS ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-43 067,88	-9 741,85
Satunnaiset erät		
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA		
Tuloverot		
TILIKAUDEN TULOS	-43 067,88	-9 741,85

KARTTULAN VESIOSUUSKUNTA
72100 KARTTULA

	31.12.2015	31.12.20014
TASE		
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	2 713,93	2 713,93
Liittymismaksut	100 418,30	90 008,30
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 363,76	3 363,76
Rakennukset ja rakennelmat	607 126,41	515 838,91
Koneet ja kalusto	326 188,65	282 762,00
Muut aineelliset hyödykkeet	4 014 226,51	3 475 179,84
Keskeneräiset hankinnat	609 892,18	828 816,09
Pysyvät vastaavat yhteensä	5 663 929,74	5 198 682,83
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	120 485,52	145 356,70
Siirtosaamiset	262 261,47	149 192,83
Saamiset yhteensä	382 746,99	294 549,53
Rahat ja pankkisaamiset	177 416,89	17 004,49
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	560 163,88	311 554,02
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 224 093,62	5 510 236,85

**KARTTULAN VESIOSUUSKUNTA
72100 KARTTULA**

TASE	31.12.2015	31.12.2014
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osuuspääoma	58 603,43	55 603,43
Muu oma pääoma	283 870,32	283 870,32
Lainan takaisinmaksurahasto	1 562 718,66	1 269 180,83
Edellisten tilikausien tulos	-98 083,75	-88 341,90
Tilikauden tulos	-43 067,88	-9 741,85
Oma pääoma yhteensä	1 764 040,78	1 510 570,83
Tilinpäätössiirtojen kertymä		
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	2 535 113,81	2 415 582,35
Ennakkomaksut	2 000,00	2 000,00
Muut velat, liittymismaksut	1 401 064,00	1 179 850,00
Pitkäaikainen yhteensä	3 938 177,81	3 597 432,35
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	334 912,99	237 982,28
Ostovelat	180 950,52	159 609,38
Siirtovelat	6 011,52	4 642,01
Lyhytaikainen yhteensä	521 875,03	402 233,67
Vieras pääoma yhteensä	4 460 052,84	3 999 666,02
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 224 093,62	5 510 236,85

TASEEN LIITETIEDOT

KARTTULAN VESISOSUUSKUNTA

OSAKASLUETTELO 31.12.2015

Osakkaita tilikauden päättyessä oli 655 kpl, osakasluettelo on sidottuna erilliseen kirjaan.

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot:

Arvostusperiaatteet:

Osuuskunnan käyttöomaisuuteen ei ole kirjattu arvonalentumisia tai arvonorotuksia. Arvostamisessa tarkastellaan rakennusteknistä arvoa.

Osuuskunnan myyntisaamiset on arvostettu nimellisarvoonsa.

Jaksotusperiaatteet:

Osuuskunnan kirjanpitoon kirjataan enintään verotuksessa hyväksyttävät poistot.

Osuuskunnan poistosuunnitelma on kirjata vuosittain tasapoistot alkuperäisestä hankintahinnasta, poistoajat ovat seuraavat:

putkistojen 50 vuotta, vedenottamon rakenteet 40 vuotta, jäteveden pumppaamokaivot 40 vuotta, puhtaan veden pumput, koneet, laitteet 15 vuotta, jäteveden pumput 12 vuotta, aurinkosähkötekniikka 15 vuotta. Pienkaluston ja auton poistona kirjataan 25% menojäännöksestä.

Rakenteilla olevasta verkostosta ei ole kirjattu poistoja.

Poistojen määrä tilikaudella on yhteensä 135.009,73 euroa.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot:

Liitetiedot henkilöstöstä ja palkoista/palkkioista:

Osuuskunnan palvelukseen palkattiin toimitusjohtaja 4.5.2015 lukien, palkkakulut olivat 24.509,68 €, josta suurin osa kohdistuu rakennushankkeille tai verkoston huoltoon. Hallinnon palkat ja palkkiot ovat yhteensä 9.735,30 €.

Osuuskuntakokous päätti hallituksen jäsenten kokouspalkkioista 20.8.2012. Vuonna 2015 maksetut palkkiot ovat 3.475 euroa. Palkkojen ja palkkioiden henkilösivukulut ovat 5.934,26 €

Osuuskunnan hallinnointi hoidettiin ostopalveluna 30.4.2015 saakka, josta alkaen taloushallintopalvelut hoidetaan ostopalveluna. Hallinnoinnin ostopalvelut olivat 18.451,62 € tilintarkastuksen ostopalvelu 1.780 €.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot:

Oman pääoman erien muutokset:

Oma pääoma	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Osuuspääoma	58.603,43	55.603,43	50.603,43
Liittymismaksut	283.870,32	283.870,32	283.870,32
Lainan takaisinmaksu- rahasto 1.1.	1.269.180,83	1.083.647,02	952.895,48
Siirto rahastoon tilik.	293.537,83	185.533,81	130.751,54
Ed. tilikausien tulos	-98.083,75	-88.341,90	-70.733,13
Tilikauden tulos	-43.067,88	-9.741,85	-17.608,77

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Rakentamiskulut kirjataan vuosittain kaikki taseeseen, keskeneräiset rakennusvaiheet keskeneräisiin hankintoihin ja hajalinjat omalle tililleen. Hajalinjojen liittymismaksuilla katetaan linjojen rakentaminen, liittymismaksut kirjataan kokonaisuudessaan tasetilille vieraaseen pääomaan.

Aikaisempiin rakennusvaiheisiin kohdistuvan lainaosuuskulutuksen tuotot kirjataan tilikauden aikana tuloslaskelmaan, mutta tilinpäätöksen yhteydessä pankkiin suoritettujen lainojen lyhennystä vastaava määrä rahoitustuotoista siirretään lainan takaisinmaksurahastoon.

Vieraan pääoman erittely
Pitkäaikainen vieras pääoma
Lainat rahoituslaitoksilta

Yhtiön pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta tilikauden päättyessä ovat 2.535.113,81 €, jonka lisäksi vuoden 2016 lyhennykset, 334.912,99 € on siirretty lyhytaikaisten velkojen ryhmään. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin päättyneen tilikauden aikana lyhennysohjelman mukaisilla erillä yhteensä 237.982,28 euroa. Vanhojen vesijohdon rakennusvaiheiden lainat maksettiin loppuun vuonna 2015.

Lainat jakautuvat rakennusvaiheittain seuraavasti:

P-Savon Op Kuivaniemi	729.423,52 euroa
P-Savon Op, Airaksela ym.	1.421.153,83 euroa
P-Savon Op, Kutta-Hirvij.	719.444,45 euroa

Selvitys lainaosuusosakkaista hankkeittain on erittelyjen sidotussa kirjassa.

Ennakkomaksut

Ennakkomaksujen määrä on 2.000 euroa, joka on varaus tulevasta liittymästä. Kiinteistöä varten on rakentamismuutoksissa asennettu talosulku runkolinjaan.

Ennakkomaksuista on erittely tilinpäätöksen erittelyjen kirjassa.

Muut velat; liittymismaksut

Palautus- ja siirtokelpoisten liittymismaksujen yhteismäärä on 1.401.064 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 erillisessä kirjassa.

Vastuut ja vakuudet:

Vesiosuuskunta ei ole antanut vakuuksia eikä pantteja, lainojen vakuutena on Kuopion kaupungin ja Tervon kunnan takaukset.