

TILINPÄÄTÖS

Vesiosuuskunta Mustijoki

Y-tunnus: 1841721-8

01.01.2023 - 31.12.2023

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 asti

Tilinpäätös tilikaudelta 01.01.2023 - 31.12.2023

Sisällysluettelo

Tase	3
Tuloslaskelma	5
Rahoituslaskelma	6
Tilinpäätöksen liitetiedot	8
Tilinpäätöksen allekirjoitus	12
Tilinpäätösmerkintä	13
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	14

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen on toteuttanut:

Oiva Isännöinti Itä-Uusimaa Oy

Lundinkatu 9 A 11

06100 PORVOO

Osoite: PL 1, 07170 Pornainen

Y-tunnus: 1841721-8

Kotipaikka: Mäntsälä

1841721-8

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	14 037,87	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	14 037,87	
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	59 110,00	65 730,00
Rakennukset ja rakennelmat	3 518 141,96	3 707 443,61
Koneet ja kalusto	4 287,28	5 716,37
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 581 539,24	3 778 889,98
Pysyvät vastaavat yhteensä	3 595 577,11	3 778 889,98
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	285 182,53	451 448,64
Lainasaamiset	2 604,22	5 240,21
Muut saamiset	14 074,58	1 244,75
Siirtosaamiset	221 400,00	
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	523 261,33	457 933,60
Saamiset yhteensä	523 261,33	457 933,60
Rahat ja pankkisaamiset	280 409,40	375 403,50
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	803 670,73	833 337,10
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 399 247,84	4 612 227,08

1841721-8

	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osuuspääoma	150 000,00	149 400,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-1 045 912,52	-982 496,53
Tilikauden tulos	-56 671,39	-44 346,24
Oma pääoma yhteensä	-952 583,91	-877 442,77
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	50 000,00	246 000,00
Saadut ennakot	4 990 970,00	4 950 470,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	5 040 970,00	5 196 470,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	196 000,00	196 000,00
Ostovelat	89 041,84	61 348,51
Muut velat	20 813,92	29 254,03
Siirtovelat	5 005,99	6 597,31
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	310 861,75	293 199,85
Vieras pääoma yhteensä	5 351 831,75	5 489 669,85
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 399 247,84	4 612 227,08

1841721-8

Tuloslaskelma

01.01.2023 - 31.12.2023 01.01.2022 -31.12.2022

Liikevaihto	340 942,66	379 773,70
Liiketoiminnan muut tuotot	2 384,50	
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-209 231,94	-195 796,37
Ulkopuoliset palvelut	-26 029,05	-48 303,37
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-235 260,99	-244 099,74
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-3 400,00	-5 242,55
Henkilöstökulut yhteensä	-3 400,00	-5 242,55
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-220 308,86	-213 736,06
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-220 308,86	-213 736,06
Liiketoiminnan muut kulut	-161 961,34	-69 736,80
Liikevoitto (-tappio)	-277 604,03	-153 041,45
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	233 207,60	114 762,78
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-12 274,96	-6 067,57
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	220 932,64	108 695,21
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-56 671,39	-44 346,24
Tilikauden voitto (tappio)	-56 671,39	-44 346,24

1841721-8

Rahoituslaskelma

Rahavarat 1.1.2023	375 403,50
Myynnistä saadut maksut ja satunnaiset erät	
+Tuloslaskelman liikevaihto	340 942,66
+Tuloslaskelman satunnaiset tuotot	2 384,50
+Lyhytaikaiset saamiset 1.1	457 933,60
-Lyhytaikaiset saamiset 31.12	-523 261,33
=Myynnistä saadut maksut	277 999,43
Maksut liiketoiminnan kuluista ja luottotappiot	
-Tuloslaskelman aineiden,	
-tarvikkeiden ja tavaroiden ostot	209 231,94
-Henkilöstökulut	3 400,00
-Ulkopuoliset palvelut	26 029,05
-Liiketoiminnan muut kulut	89 842,81
-Tuloslaskelman satunnaiset kulut (luottotappiot ja muut kulut)	72 118,53
+Lyhytaikainen vieraspääoma 1.1	293 199,85
-Lyhytaikainen vieraspääoma 31.12	310 861,75
=Maksut liiketoiminnan kuluista	382 960,43
Rahoitus tuotot ja kulut	
+tuloslaskelman korkotuotot ja muut rahoitustuotot	233 207,60
-Tuloslaskelman korkokulut ja muut rahoituskulut	12 274,96
-Lainan lyhennykset	196 000,00
=Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	24 932,64
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00
Tuloslaskelman poistot	220 308,86
+Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet 31.12	3 595 577,11
-Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet 1.1	3 778 889,98
+ Saadut maksut aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden myynnistä	0,00
=Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	36 995,99
Osuuspääoma	
+liittymismaksut 31.12.	150 000,00
-liittymismaksu 1.1.	149 400,00
= saadut ennakot liittymismaksuista	600,00
Saadut ennakot (liittymismaksut)	
+liittymismaksut 31.12.	4 990 970,00
-liittymismaksu 1.1.	4 950 470,00
= saadut ennakot liittymismaksuista	40 500,00

1841721-8

Edellisen tilikauden korjaukset	19 069,75
Rahavarat kauden lopussa 31.12.2023	280 409,40
Rahavarojen muutos	-94 994,10
Täsmäytys kirjanpitoon	
Rahavarat 1.1	375 403,50
Rahavarat 31.12	280 409,40
Rahavarojen muutos	-94 994,10
Erotus	0,00

1841721-8

Tilinpäätöksen liitetiedot

Yritys on kirjanpitolain mukainen pienyritys ja tilinpäätös on laadittu noudattaen PMA 2-3 luvun pienyrittäjä säännöstöä.

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Saamisten ja rahoitusarvopapereiden sekä velkojen arvostusperiaatteet

Saamiset, rahoitusarvopaperit ja muut sellaiset rahoitusvarat samoin kuin velat on arvostettu KPL 5 luvun 2 §:n mukaisesti.

Muilta osin tilinpäätös on laadittu noudattaen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätösasetuksen 3 luvun 1 §:n 2 ja 3 momentissa säädettyjä arvostamisen ja jaksottamisen olettamaperiaatteita ja –menetelmiä.

Tilinpäätöksessä on tehty poistosuunnitelman mukaiset tasapoistot runkoverkosta, linja- ja kiinteistöpumppaamoista sekä menojäännöspoistot koneista ja kalustosta. Poistot 220308,86 € vaikuttavat vähentävästi tilikauden tulokseen. Tilikauden tulos ilman poistoja olisi voittoa 163637,47 €.

Poistosuunnitelma on seuraava:

- runkoverkoston tasapoisto 40 v
- linjapumppaamot tasapoisto 10 v
- kiinteistöpumppaamot tasapoisto 15 v
- koneet ja kalusto 25 % menojäännöspoisto
- aineettomat hyödykkeet 4 v tasapoisto

Poikkeukselliset erät

Tuloslaskelmaan 2023 sisältyy myynnin luottotappiokirjauksia yhteensä 64.381,76 € ja ylimääräisen maksun (lainaosuus) luottotappiokirjauksia yhteensä 3.979,80 €. Myynnin palautuneita luottotappioita kirjattiin tilikauden aikana 179,29 €.

Myyntisaamisista 96.136,63 € on laskutettu vuonna 2022 tai aikaisemmin.

1841721-8

Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset sekä eläkevastuut

Esineoikeudelliset vakuudet

Annetut vakuudet lajeittain	Velan tai sitä pienemmän vakuuden määrä
Pornaisten ja Mäntsälän kunnan takaus vastavakuus, koko rakennettu verkosto	246 000,00
Yhteensä	246 000,00

Liiketoimet intressitahojen kanssa

Hallituksen jäsenille, varajäsenille tai hallituksen jäsenen omistamalle yhtiölle on maksettu alihankintatöistä yhteensä 42.513,92 €.

Osuuskunnan jäsenelle on ennen vuotta 2020 annettu 2.604,22 € suuruinen koroton laina.

Toimintakertomusta vastaavat tiedot

Olellaiset tapahtumat tilikauden aikana

Tilikaudella on keskitytty saamisten perintään, sekä jätevesipumppaamoiden etävalvonnan ja vesilaskutusohjelman uusimiseen. Myös etäluettavien vesimittareiden asennus on aloitettu.

Saamisten ikäjakauma on seuraava: vanhempia kuin 3 vuotta 77554,57 € ja uudempia kuin 3 vuotta 149226,10 €. Luottotappioiksi kirjattiin 58401,86 €. Saamisista on lähetetty maksumuistutuksia ja saamisten vanheneminen on katkaistu.

Askolan kunnan viranhaltijapäätöksellä kiinteistö 611-401-6-22 on vapautettu liittämistä vesiosuuskunnan vesi- ja viemäriverkostoon vähäisen vedenkäytön ja kiinteistön käyttötarkoitukseen vedoten. Vapautus on annettu toistaiseksi eli jos kiinteistön käyttö muuttuu, niin vesi- ja viemäriverkostoon on liityttävä uudestaan. Vesiosuuskunta on tehnyt oikaisuvaatimuksen viranhaltijapäätöksestä 2.12.2023.

Vesiosuuskunta on tehnyt 30.5.2023 PRH:n tilintarkastusvalvontaan ilmoituksen Kymen Tilintarkastus Oy:n ja päävastuullisen tilintarkastajan Matti Koskelaisen (HT) toimista liittyen vuosien 2017-2020 tilintarkastuksiin. Tilintarkastusvalvonta on käynnistänyt tutkinnan ja saattanut asian tilintarkastuslautakunnan käsiteltäväksi.

Osuuskunnan osuuksien määrä ja osuuksia koskevat sääntöjen pääasialliset määräykset

Osuuskunnassa oli vuonna 2023 620 jäsentä. Kukin jäsen omistaa osuuksista ja äänimäärästä alle 1%. Osuuskunnalla on 72 kannatusjäsentä.

Osuuden nimellisarvo (osuusmaksu) on 200 €.

Osuuskunnan säännöissä on osuuksia koskevia määräyksiä. Osuuskunnan säännöt löytyvät kokonaisuutenaan: www.mustijoki.saannot.20.9.2010.pdf.

1841721-8

Olellaiset tapahtumat tilikauden jälkeen

Ensimmäiset laskut uudella laskutusohjelmistolla tehtiin huhtikuussa 2024. Pornaisten kunnan kanssa oli tarkoitus kilpailuttaa verkoston ylläpitoon liittyviä toimintoja (kiinteistöpumppaamojen huolto, johtotietojärjestelmä, kunnossapito-ohjelma ja mahdollinen desinfiointi suunnitelma, jos verkostoon pääsisi epäpuhtauksia), mutta kunnan lakisääteisen järjestämisvastuun piiriin ei kuulu hankintojen toteuttaminen yksityisille vesiosuuskunnille. Kunnan kilpailutuksessa on kuitenkin mainittu, että vesiosuuskunnat voivat pyytää myöhemmin erillisiä tarjouksia operointipalveluista.

Viranhaltijapäätöksen oikaisuvaatimukseen on tullut päätös 14.3.2024 kiinteistön 611-401-6-22 vapauttamisesta vesi- ja viemäriverkoston liitynnästä. Päätös kiinteistön vapauttamisesta toistaiseksi jää voimaan.

Tilintarkastuslautakunta on antanut 23.04.2024 varoituksen HT Mikko Koskelaiselle hyvän tilintarkastustavan vastaisesta menettelystä. Vesiosuuskunnan hallitus on esittämässä vahingonkorvausvaatimuksen Kymen Tilintarkastus Oy:lle.

Oman pääoman muutokset

	31.12.2023	31.12.2022
Osuuspääoma 01.01	149 400,00	148 600,00
Osuuspääoman lisäys	600,00	800,00
Osuuspääoma 31.12	150 000,00	149 400,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	150 000,00	149 400,00
Edellisten tilikausien voitto (-tappio) 01.01	-1 026 842,77	-982 496,53
Edellisen tilikauden kulukirjaus	-19 069,75	
Edellisten tilikausien voitto (-tappio) 31.12	-1 045 912,52	-982 496,53
Tilikauden voitto (-tappio)	-56 671,39	-44 346,24
Vapaa oma pääoma yhteensä	-1 102 583,91	-1 026 842,77
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-952 583,91	-877 442,77

Osuuskunnan negatiivinen oma pääoma johtuu kirjatuista poistoista. Vesi- ja viemäriverkoston investoinnit on rahoitettu liittymismaksuilla, jotka on kirjattu pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan. Liittymismaksu palautetaan jäsenelle ainoastaan siinä tapauksessa, että osuuskunnan palvelujen käyttö lakkaa kiinteistöllä pysyvästi rakennusten poistuessa käytöstä ja liittymissopimus irtisanotaan.

1841721-8

Laskelma yhtiön varojen riittävydestä

Oma pääoma	- 952 583,91
+ Liittymismaksut	+4 990 970,00
Oma pääoma yhteensä	+4 038 386,09

Laskelma OYL 13:5§:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

Edellisten tilikausien voitto	-1 045 912,52
Tilikauden tappio	-56 671,39
Vapaa oma pääoma yhteensä	-1 102 583,91
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	-1 102 583,91

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Hallitus esittää, että tilikauden tappio 56 671,39 € kirjataan edellisten tilikausien voitto/tappio-tilille.

Osuuskunnan taloudellisessa asemassa ei ole tilikauden päättymisen jälkeen tapahtunut olennaisia muutoksia, joten osuuskunnan maksuvalmius on alkaneella tilikaudella hyvä.

1841721-8

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Porvoo 27.8.2024

Paikkakunta, päiväys

Nina

Nina Ambrusin

toimitusjohtaja

Jukka Kiiski

hallituksen puheenjohtaja

Hannu Aarrelampi

hallituksen jäsen

Tapio Havula

hallituksen jäsen

Reijo Liinamaa

hallituksen jäsen

Jukka Munukka

hallituksen jäsen

Satu-Johanna Samuli

hallituksen jäsen

Pekka Villanen

hallituksen jäsen

1841721-8

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä _____

Nexia Oy, Tilintarkastusyhteisö

Markus Tavio, HT

1841721-8

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Päiväkirja	Sähköinen arkisto
Pääkirja	Sähköinen arkisto
Tilinpäätös	Erikseen sidottuna
Tase-erittelyt	Erikseen sidottuna

Tositelajit ja säilyttämistapa

Myyntilaskut	Sähköinen arkisto
Ostolaskut	Sähköinen arkisto tositteiden kirjaamisesta
Verkkolaskut (ostolaskut)	Sähköinen arkisto
Matka- ja kululaskut, muistiot	Sähköinen arkisto
Palkat	Sähköinen arkisto
Tiliotteet, maksutositteet	Sähköinen arkisto
ALV-laskelmat	Sähköinen arkisto
Kausiveroilmoitukset	Sähköinen arkisto

Alkuperäiset paperilla vastaanotetut ostolaskut säilytetään kirjanpitovelvollisen toimesta paperilla. Jos paperilla oleva lasku on skannattu, säilytetään lasku vain sähköisenä paperittomassa arkistossa.

Matka- ja kululaskuihin liittyvät tositteen liitteenä olevat alkuperäistositteet säilytetään kirjanpitovelvollisen toimesta paperilla. Jos paperilla oleva lasku tai sen liitteet ovat skannattu, säilytetään ne vain sähköisenä paperittomassa arkistossa.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTEI**

This document contains 14 pages before this page
Dokumentet inneholder 14 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 14 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 14 sider før denne side

Detta dokument innehåller 14 sidor före denna sida

TAPIO JAAKKO HAVULA

c6402ba0-f5e6-45c5-9d5c-0d768126fa43 - 2024-08-27 20:08:28 UTC +03:00
BankID / MobileID - 8e0465b0-e1dd-49b6-9d62-0401f2d31dbe - FI

JUKKA KALEVI KIISKI

0e125046-157b-4140-b66b-7ffa8164594d - 2024-08-27 20:55:49 UTC +03:00
BankID / MobileID - e7a48e64-bdb3-4ff1-9596-4b6036bec737 - FI

REIJO VILHO LIINAMAA

5d4561f7-3406-4eff-bb1e-ce5576ec05db - 2024-08-28 05:02:44 UTC +03:00
BankID / MobileID - edf17085-1bd6-4901-bd03-7f308a115974 - FI

Satu-Johanna Samuli

478de581-ddfd-4b5a-be17-5f0427c4bf6f - 2024-08-28 08:24:08 UTC +03:00
BankID / MobileID - 655bd2f4-5824-4e27-8a7f-0efa1487788d - FI

JUKKA HEIKKI TAPANI MUNUKKA

aadf2875-70a5-4c0f-bb7e-2c1335b3a3b2 - 2024-08-28 11:10:29 UTC +03:00
BankID / MobileID - e30be4c6-5e6b-44b6-b246-aac3c3382f0e - FI

HANNU JUHANI AARRELAMPI

8f2982d6-fcb4-40b5-adae-e461b7022e7f - 2024-08-29 14:22:54 UTC +03:00
BankID / MobileID - fe5abe9d-5504-4207-8984-51b7e66b5802 - FI

PEKKA SAKARI VILLANEN

c86e05fa-6af9-48d2-9f1f-f4cdfa15e90d - 2024-09-03 18:57:10 UTC +03:00
BankID / MobileID - 7a3a8a25-3d5d-4881-9bd6-5bb44a5ec677 - FI

authority to sign

representative

astollial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltajapäätösvalta

stältningsfullmakt

företagsrepresentant

förvaltare

autentitililiisignere

representant

föresätterverge

myndighet til at underskrive

repræsentant

Inhadsberovende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSEI

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This document contains 15 pages before this page
Dokumentet inneholder 15 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 15 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 15 sider før denne side

Detta dokument innehåller 15 sidor före denna sida

JUHO MARKUS TAPANI TAVIO

4198228a-6e91-4b98-ad41-8b15f91c33ab - 2024-09-04 16:23:21 UTC +03:00
BankID / MobileID - 599e1de7-22db-4389-8381-3c5318a58e38 - FI

electronically signed
representative
custodian

asemavaliutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndigbed til at underskrive
repræsentant
fritidsberøvende