



TILINPÄÄTÖS 2020

JANAKKALAN VESI

LIKELAITOS

ERILLISTILINPÄÄTÖS

Janakkalan Veden johtokunta 11.3.2021



Sisällys

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	3
Janakkalan Veden erillistilinpäätös	3
1.1.1 Toimintakertomus	3
1.1.2 Talousarvion toteutuminen.....	5
1.1.3 Tilinpäätöslaskelmat	10
Tuloslaskelma ja tuloslaskelman tunnusluvut	10
Tase ja taseen tunnusluvut	12
Rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman tunnusluvut	15
1.1.4 Tilinpäätöksen liitetiedot.....	18
Tuloslaskelman liitetiedot	18
Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	19
Taseen vastaavien liitetiedot.....	20
Taseen vastattavien liitetiedot.....	20
Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	22
1.1.5 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	23
1.1.6 Huleveden viemäröinti	24
1.1.7 Tilinpäätöksen allekirjoitus	26
1.1.8 Tilinpäätösmerkintä	26

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

Janakkalan Veden erillistilinpäätös

1.1.1 Toimintakertomus

Toimitusjohtajan katsaus

Jätevedenpuhdistamon biologisen prosessin ohi jouduttiin johtamaan vuoden 2020 aikana noin 40 000 m³ mekaanis-kemiallisesti käsiteltyä jätevettä, mikä oli 2,5 % puhdistamolle tulevasta virtaamasta. Samoin puhdistamolta biokaasun tuotantoon toimitetun rasvalietteen määrä oli ennätysellinen 800 m³. Ohitusten ja rasvan takia fosforin ympäristöluoparaja ylittyi jokaisella tarkasteluvuosineljänneksellä. Karkaava fosfori oli kiintoaineeseen sitoutunutta eli sen rehevöittävä vaikutus vesistössä rajoittuu hapettomiin olosuhteisiin. Ohitusvesi- ja rasvaongelman ratkaisemiseksi käynnistettiin varoallas- ja rasvanpoistohankkeet.

Talousveden laatu täytti kaikilta osin talousvesiasetuksen vaatimukset.

Valitun toimintastrategian mukaisesti vuoden 2020 investoinnit olivat yli 80 prosenttisesti saneerauksia, joista suurin oli Teeritien vesihuollon saneeraus Tervakoskella. Ainoana uudiskohtena jatkettiin vesihuollon rakentamista Rastikankaan teollisuusalueella.

Taloudellinen tulos oli ylijäämäinen ja budjetoitua parempi, mikä johtui hyvässä vauhdissa olevasta maksurakennemuutoksesta. Perusmaksujen osuus laskutuksesta on saatu nousemaan vuoden 2018 14 prosentista vuoden 2020 23 prosenttiin. Lisäksi laskutetun talousveden ja jäteveden määrät olivat ennakoitua suuremmat.

Toimitusjohtaja Liisa Piirtola

Kuntastrategian toteuttaminen

Kaikkea toimintaa ohjaavat periaatteet

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Mittari	Kunnan talousarviovuoden toimenpide, Janakkalan Vesi
Asiakaspalvelumme on erinomaista ja hyvinvoiva henkilöstömme on osaavaa	Kehitämme johtamis- ja työkuultuuria palveluvaksi	13 kpl	Koulutuksen painopisteet ovat vesihuolto-osaaminen, työturvallisuus ja asiakaspalvelu. Mittari on koulutusten kpl-määrä näistä aiheista.
Asiakaspalvelumme on erinomaista ja hyvinvoiva henkilöstömme on osaavaa	Parannamme työhyvinvointia jatkuvasti	-	Janakkalan kunnan työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelman 2017-2020 mukaisesti kehitetään johtamis- ja työyhteisötaitoja osallistamalla henkilöstöpalvelujen järjestämiin koulutuksiin ja hankkeisiin. Henkilöstöpalvelut seuraa jo työhyvinvoinnin tilaa kuvaavia mittareita ja järjestää työhyvinvointikyselyjä.
Asiakaspalvelumme on erinomaista ja hyvinvoiva henkilöstömme on osaavaa	Tuotamme palvelut asiakaslähtöisesti	18 kpl	Asiointitarvetta pyritään vähentämään ja asiointia helpottamaan. Ajasta ja paikasta riippumatonta sähköistä asiointia ja liittymisprosessin asiakasohjeistusta kehitetään edelleen. Mittari on asiakaspalveluun liittyvien reklamaatioiden määrä.

KONSERNIN ASETTAMAT TAVOITTEET (Valtuusto 11.11.2019 § 89)**Toiminnalliset tavoitteet**

Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot)

Mittari: > 99% (hyvä). **Toteuma:** 100 %

Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot)

Mittari: > 99% (hyvä). **Toteuma:** 95 %

Talovesiverkoston alle 50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta

Mittari: ≥ 90%. **Toteuma:** 96 %

Jätevesiverkoston alle 50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta

Mittari: ≥ 90%. **Toteuma:** 99 %

Taloudelliset tavoitteet

Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6% peruspääomasta eli noin 256 000 €.

Mittari: peruspääoman korko. **Toteuma:** maksettu joulukuussa 2020

Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava suunnitelmakaudella ylijäämäinen.

Mittari: tilikauden tulos. **Toteuma:** vuosille 2021-2024 on budjetoitu ylijäämiä yhteensä 225.696 €

Lisätuloutusvaatimus 200.000 €.

Mittari: tuloutus **Toteuma:** maksettu joulukuussa 2020

Johtokunta ja henkilöstö**Johtokunta**

Liikelaitoksen johtokunta koostuu 7 valtuuston valitsemasta jäsenestä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Johtokunta kokoontui 4 kertaa ja käsiteli 31 pykälää. Ko. kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus on myös kunnanhallituksen valitsemalla edustajalla, kunnanhallituksen puheenjohtajalla sekä kunnanjohtajalla.

Henkilöstö

Vakanssit: 13, lukumäärässä ei muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna. Puhdistamon käyttövastaavan toimi muutettiin laitosinsinööriin toimeksi, koska puhdistamon kehittämishankkeisiin tarvitaan lisäosaamista. Laitoksenhoitajan toimet muutettiin käyttövastaavan toimiksi, mikä vastaa paremmin työtehtävien itsenäisyyttä ja vastuullisuutta. Vakinaisen henkilöstön lisäksi laitoksella työskenteli määräaikainen asiakaspalveluinsinööri ja prosessinhoitajaopiskelija työharjoittelussa.

Sairauspoissaolot: 13 työpäivää / työntekijä

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävin toimintariski liittyy talousveden puhtauteen ja sitä kautta ihmisten terveyteen ja elintarviketeollisuuden toimintaan. Jäteveden puhdistuksen toimintahäiriö on ensisijaisesti uhka ympäristölle. Suurasiakkaan vedenkäytön merkittävä väheneminen tietäisi toimintojen sopeuttamista alentuneeseen liikevaihtoon. Vedenkäytön kehitystä on käsitelty talousarvion toteutumisen yhteydessä. Kaikkiin riskeihin liittyy myös taloudellinen ja maineriski.

Ympäristötekijät

Ympäristöviranomainen valvoo sekä pohjavedenottoa että jäteveden puhdistusta. Pohjavedenoton vaikutuksia seurataan ja raportoidaan vedenottolupiin liittyvien tarkkailuohjelmien mukaisesti. Jäteveden puhdistusta seurataan ja raportoidaan ympäristöluvan ja yhdyskuntajätevesiasetuksen mukaisesti.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Vesihuoltolaitosten toiminta on hyvin säänneltyä. Sääntely pitää sisällään rakenteita, jotka toimivat sisäisen valvonnan kannalta hyvin. Keskeinen tekijä on avoimuus toiminnoissa. Janakkalan Vesi noudattaa Janakkalan kunnan sisäisen valvonnan yleisohjetta. Seuraavassa luettelossa mainitaan joitakin laitoksen toimintojen sisään rakentuneista käytännöistä, jotka toimivat samalla sisäisen valvonnan välineinä:

Talouteen liittyvät käytännöt

talousarvio, hankintamenettely, laskujen hyväksymismenettely, taloussuunnitelma, toiminnan vakuuttaminen, tunnuslukujärjestelmät

Toimintaan liittyvät käytännöt

johtamiseen liittyvät säännöt, johtokuntatyö ja johtaminen, tilintarkastus, valvontaviranomaiset, varallaolojärjestelmä, varautuminen, sisäinen ja ulkoinen tiedottaminen

Esitys tilikauden 2020 tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen tulos vuodelta 2020 on 325.136,05 euroa ylijäämäinen. Johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseeseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämä –tilille. Ylijäämiä ko. tilillä on 3.633.140,01 euroa.

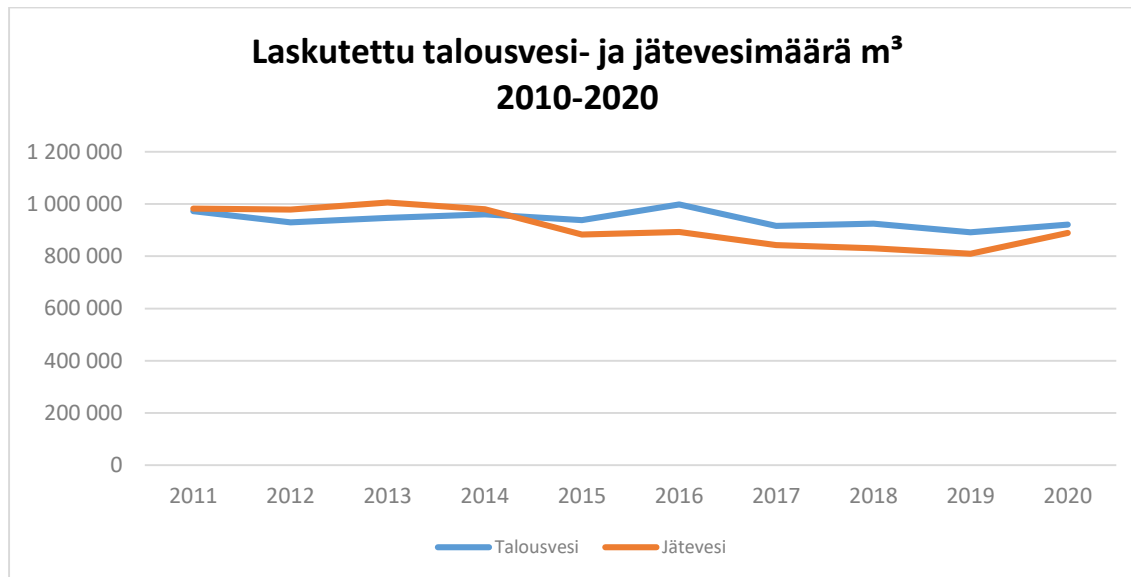
1.1.2 Talousarvion toteutuminen

Toiminnan kuvaus

Janakkalan Vesi vastaa toiminta-alueellaan vesihuoltolain mukaisista talousvesi- ja jätevesipalveluista ja toimittaa erikseen sovitut vesihuoltopalvelut toiminta-alueen ulkopuolella sijaitseville liittyjille. Hulevesiviemäroinnistä Janakkalan Vesi vastaa huleveden viemärointialueella. Tulosyksiköt: asiakas- ja laitospalvelut, vesilaitos, viemärilaitos, huleveden viemärointi.

Vertailut talousarvioon

SUORITTEET (pl huleveden viemärointi)	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Tot-%	TP2020-TA2020
VESILAITOS					
Laskutettu talousvesimäärä m ³	891 404	880 000	921 302	105 %	41 302
Tuotot eur/m ³	1,70	1,73	1,74	101 %	0,01
Kulut eur/m ³	1,48	1,60	1,45	91 %	-0,15
VIEMÄRILAITOS					
Laskutettu jätevesimäärä m ³	809 977	810 000	888 973	110 %	78 973
Tuotot eur/m ³	2,98	2,70	2,86	106 %	0,16
Kulut eur/m ³	2,61	2,91	2,60	89 %	-0,31
<p>Tuotot: Käyttömaksujen ja perusmaksujen lisäksi laskutettiin tonttijohtomaksuja, huoltosopimuksiin perustuvia maksuja ja teollisuuden erillissopimusten mukaisia maksuja. Osuudet: vesilaitos 38 %, viemärilaitos 60 % (huleveden viemärointi 2 %, ei määrämittausta)</p> <p>Kulut: käyttökulut, peruspääoman ja lainojen korot, lisätuloutus kunnalle ja investointien vuosikulu/poistot Osuudet: vesilaitos 34 %, viemärilaitos 59 % (huleveden viemärointi 7 %, ei määrämittausta)</p> <p>Käyttökulut Talousveden toimittaminen 0,76 eur/m³ Jätevesipalvelut 1,64 eur/m³</p>					



Tuloslaskelma, vertailu talousarvioon

	TP 2019 eur	TA 2020 eur	TP 2020 eur	Poikkeama eur	Tot %
TOIMINTATUOTOT	4 042 004	4 120 000	4 248 037	128 037	103 %
<i>josta sisäiset (kunnalta)</i>	263 368	282 646	315 688	33 042	
TOIMINTAMENOT					
Henkilöstökulut	-712 797	-800 000	-795 114	4 886	
Palvelujen ostot	-603 445	-660 000	-703 867	-43 867	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-523 258	-570 000	-568 439	1 561	
Muut toimintakulut	-218 233	-170 000	-145 383	24 617	
TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ	-2 057 733	-2 200 000	-2 212 803	-12 803	101 %
<i>josta sisäiset (kunnalle)</i>	-69 807	-87 594	-78 564	9 030	
TOIMINTAKATE	1 984 271	1 920 000	2 035 234	115 234	106 %
toimintakate	49 %	47 %	48 %		
Rahoitustuotot	6 743	3 500	2 406	-1 094	
Korkokulut	-12 688	-30 000	-10 286	19 714	
<i>Peruspo:n korvaus kunnalle</i>	-256 856	-256 856	-256 856	0	
<i>Lisätuloutus kunnalle</i>	-100 000	-200 000	-200 000	0	
Poistot	-1 281 648	-1 400 000	-1 245 363	154 637	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	339 822	36 644	325 136	288 492	

Analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tuotot:

Laskutetut vesi- ja jätevesimäärät olivat hieman edellistä vuotta suuremmat. Maksurakennemuutostusta jatkettiin suunnitellusti. Tavoitteena on nostaa perusmaksujen osuutta kaikista tuotoista. Siten toista vuotta peräkkäin hintojen korotus suunnattiin pelkästään perusmaksuihin (+ 20% / +162.000 eur)

Laskutus maksulajeittain:				
	2018	2019	2020	Tavoite 2030
Käyttömaksut	84 %	77 %	72 %	46 %
Perusmaksut	14 %	19 %	23 %	50 %
Muut	2 %	4 %	5 %	4 %
	100 %	100 %	100 %	100 %

Kulut

Palvelujen ostot: Jätevedenpuhdistamon purkuosan siivoamiseen kirjattiin kuluja noin 50.000 eur. Rasvalietteen kuljetuskuluja oli yli 30.000 eur enemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Muut kulut: Lakkautettujen laitosten purkukustannuksia oli budjetointivaiheessa arvioitu kertyvän vielä kertomusvuodelle, mutta työt saatiin valmiiksi 2019 puolella.

Rahoitustuotot ja -kulut

Lainoista (31.12.2020: 1,9 milj eur) noin puolet on sidottu kiinteään korkoon ja puolet vaihtuvaan korkoon. Korkojen nousuun ja uusien lainojen korkomenoihin varauduttiin budjettia laadittaessa. Kertomusvuonna ei uutta lainaa kuitenkaan tarvittu.

Poistot ja arvonalentumiset

Laitoksen käyttöomaisuusinvestointien tietyille tilikaudelle kohdistuvien kulujen laskenta aloitetaan työn valmistamisen jälkeen. Monet kertomusvuonna aloitetuista hankkeista valmistuivat vasta loppuvuonna tai niitä jatketaan vuonna 2021. Turengin Keskuskujan vesihuollon osuuden rakentaminen peruuntui kokonaan ja jotkut kohteet siirtyivät eteenpäin kunnan katusaneerausohjelmassa.

Palvelujen myynti

Laskutettu talous- ja jätevesimäärä (m³) rakennustyypeittäin:

2020	Asumiskäyttö	Teollisuus	Palvelu- elinkeinot	Yhteensä
Talousvesi	56 %	31 %	13 %	100 %
Jätevesi	56 %	29 %	15 %	100 %

Jako taajamittain (m³)

Laskutetusta talousvedestä noin 900.000 m³, ml. kaikki rakennustyyppit, toimitettiin Turengin alueella sijaitseviin kiinteistöihin 69 %, Tervakoskelle 28 %, Leppäkoskelle 2 % ja Kirkonkylään 1 %.

Kertomusvuonna vettä pumpattiin Kuumolan, Kalpalinnan, Matinvuoren, Leppäkosken ja Hallakorven vedenotamoilta. Leppäkosken vedenotamo irrotettiin tuotannosta lokakuun alussa saneerauksen takia.

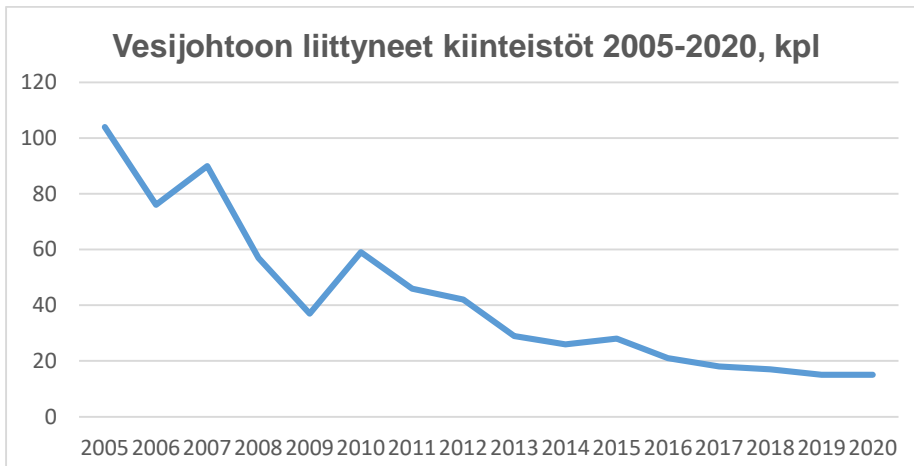
Jätevedet johdetaan Tervakoskelta, Leppäkoskelta ja Kirkonkylältä siirtoviemäreitä pitkin Turenkiin jätevedenpuhdistamolle käsiteltäväksi.

Uudet asiakkaat

Kiinteistöasiakkaita on noin 3300 kpl. Vuoden 2020 uudet liittymät:

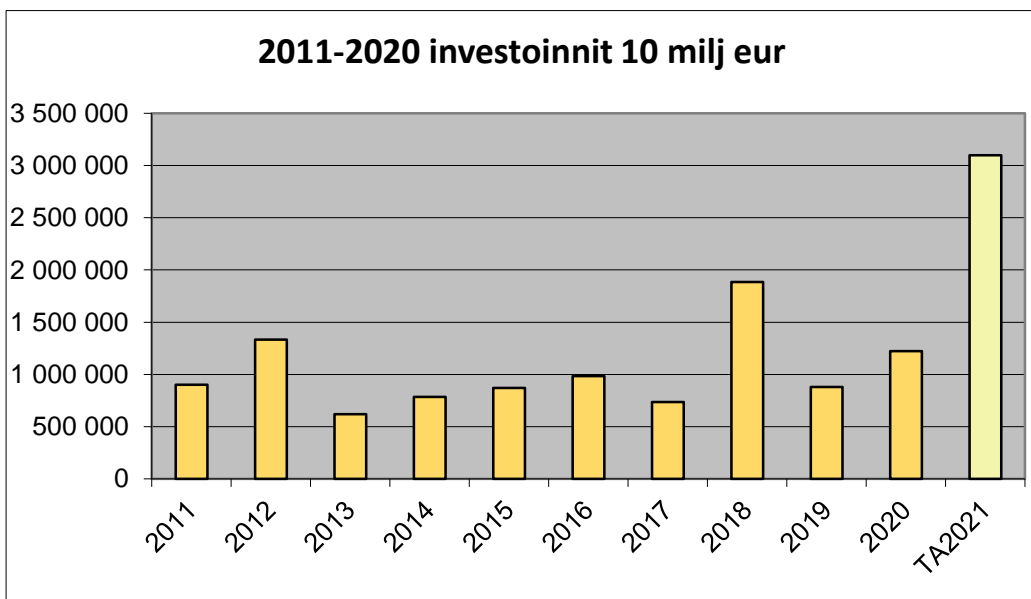
	Asumiskäyttö	Teollisuus	Palvelu- elinkeinot	Yhteensä kpl
Vesijohtoverkoston liittyneet kiinteistöt	15	1	2	18
Jätevesiviemäriin liittyneet kiinteistöt	14	1	2	17

Liittymismaksuja laskutettiin yhteensä 92.448,70 eur (2019: 59.718 eur). Siirto- ja palautuskelpoiset maksut kirjataan pitkäaikaisiin velkoihin.



Investoinnit (eur), vertailu talousarvioon

	TA 2020	TOT 2020	Jäljellä	TOT %
UUDISRAKENTAMINEN:	440 000	153 209	286 791	35 %
Yritystoiminnan katuhankkeiden vesihuolto	230 000	153 209	76 791	67 %
Asuntotuotannon katuhankkeet	210 000	-	210 000	0 %
PERUSKORJAUS:	1 220 000	1 069 341	150 659	88 %
Katujen peruskorjauskohteiden vesihuolto	725 000	623 508	101 492	86 %
Laitoshankkeet	495 000	445 833	49 167	90 %
IRTAIMEN OMAISUUDEN HANKINTA, huolto-auto	40 000	-	-	0 %
VESIHUOLTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ	1 700 000	1 222 550	477 450	72 %

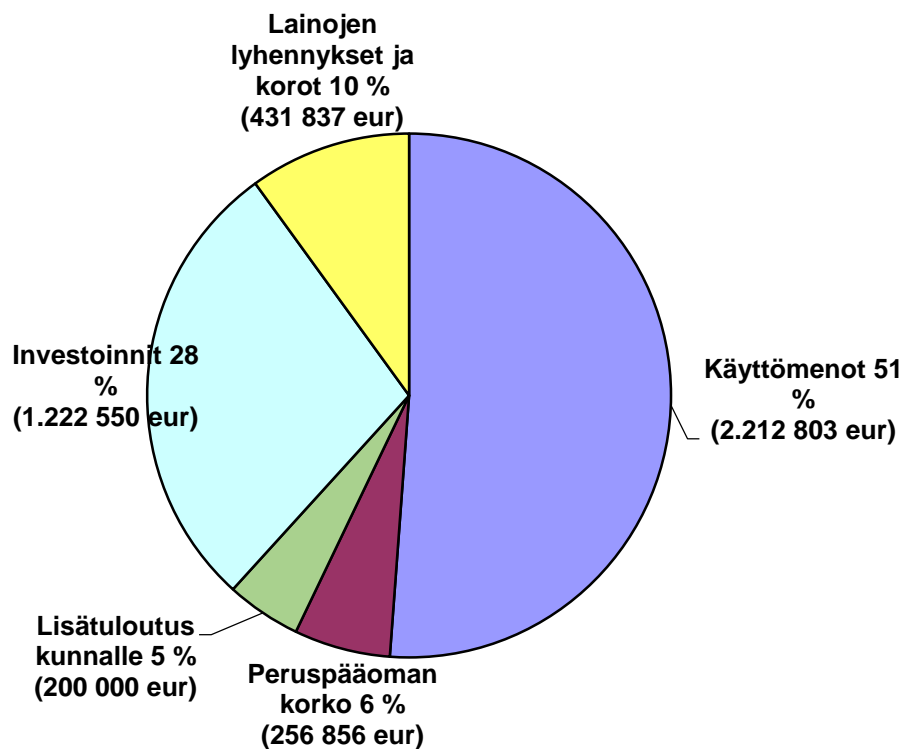


Vuosina 2011-2020 investointien rahoitus: Tulorahoitus ja liittymismaksuvarat 63 %, lainanotto 37 %.

Rahoituslaskelma (eur), vertailu talousarvioon

	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutokset	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Liikelyjäämä(-alijäämä)	520 000	0	520 000	789 871,50	269 871,50
Poistot ja arvonalentumiset	1 400 000	0	1 400 000	1 245 362,99	-154 637,01
Rahoitustuotot ja -kulut	-283 356	0	-283 356	-464 735,45	-181 379,45
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-13 104,84	-13 104,84
	1 636 644	0	1 636 644	1 557 394,20	-79 249,80
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 700 000	0	-1 700 000	-1 222 549,80	477 450,20
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	0	0	0	13 104,84	13 104,84
Toiminta ja investoinnit, netto	-63 356	0	-63 356	347 949,24	411 305,24
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	488 356	0	488 356	0,00	-488 356,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-500 000	0	-500 000	-33 000,00	467 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-388 551,00	-388 551,00
	-11 644	0	-11 644	-421 551,00	-409 907,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	75 000	0	75 000	94 243,73	19 243,73
Rahoituksen rahavirta	63 356	0	63 356	-327 307,27	-390 663,27
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	20 641,97	20 641,97

Rahan käyttö 2020 (4.324 046 eur)



1.1.3 Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma ja tuloslaskelman tunnusluvut

	TP 2020	TP 2019	
Liikevaihto		4 179 829,84	4 005 908,28
Liiketoiminnan muut tuotot		68 207,37	36 095,63
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-568 438,64		-523 258,01
Palvelujen ostot	<u>-703 867,04</u>	-1 272 305,68	<u>-603 445,05</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-636 920,48		-572 108,29
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-136 626,35		-124 122,99
Muut henkilösivukulut	<u>-21 566,72</u>	-795 113,55	<u>-16 565,50</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 233 987,79		-1 199 823,81
Arvonalentumiset	-11 375,20	-1 245 362,99	-81 824,67
Liiketoiminnan muut kulut		-145 383,49	-218 232,60
Liikelylijäämä (-alijäämä)		789 871,50	702 622,99
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	0,00		300,00
Muut rahoitustuotot	2 420,06		6 443,02
Muille maksetut korkokulut	-10 285,51		-12 688,09
Korvaus peruspääomista	-256 856,00		-256 856,00
Muut rahoituskulut	<u>-200 014,00</u>	-464 735,45	<u>-100 140,82</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		325 136,05	339 681,10
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		325 136,05	339 681,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		325 136,05	339 681,10
Sijoitetun pääoman tuotto, %		5,93 %	5,90 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		7,21 %	7,70 %
Voitto, %		7,78 %	8,48 %

Tuloslaskelman tunnusluvut:**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

= $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$.

Korollinen vieras pääoma tarkoittaa liikelaitoksen taseen pitkä- ja lyhytaikaisen vieraan pääoman eriä 1 -5 (Joukkovelkakirjalainat, Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, Lainat kunnalta, Lainat julkisyhteisöiltä, Lainat muilta luotonantajilta). Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat ovat sijoitettua pääomaa.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvosta.

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvausperuspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat kunnalta otetaan tunnusluvussa sijoitettuna pääomana huomioon.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuotto prosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuotto prosenttien laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

Voitto, %

= $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista

Tase ja taseen tunnusluvut

	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 667 116,25	11 689 929,44
Aineelliset hyödykkeet	11 657 508,51	11 680 321,70
Maa- ja vesialueet	25 000,00	25 000,00
Rakennukset	2 501 398,34	2 622 139,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 873 697,99	8 924 460,03
Koneet ja kalusto	32 856,50	52 049,17
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	224 555,68	56 672,86
Sijoitukset	9 607,74	9 607,74
Osakkeet ja osuudet	9 607,74	9 607,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 745 918,09	2 198 059,62
Saamiset	2 620 643,85	2 093 427,35
Lyhytaikaiset saamiset	2 620 643,85	2 093 427,35
Myntisaamiset	310 397,07	425 469,79
Saamiset kunnalta	2 310 246,78	1 663 435,28
Siirtosaamiset	0,00	4 522,28
Rahat ja pankkisaamiset	125 274,24	104 632,27
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>14 413 034,34</u>	<u>13 887 989,06</u>

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA	8 239 206,97	7 914 070,92
Peruspääoma	4 280 930,91	4 280 930,91
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 633 140,01	3 293 458,91
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	325 136,05	339 681,10
VIERAS PÄÄOMA	6 173 827,37	5 973 918,14
Pitkäaikainen	4 606 062,33	4 863 041,63
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 590 716,00	1 940 144,00
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	39 737,25	0,00
Muut velat	2 975 609,08	2 922 897,63
Lyhytaikainen	1 567 765,04	1 110 876,51
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	316 428,00	388 551,00
Ostovelat	306 838,81	130 582,32
Korottomat velat kunnalta	752 573,94	333 101,22
Muut velat	33 392,30	33 935,31
Siirtovelat	158 531,99	224 706,66
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	14 413 034,34	13 887 989,06
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	57,16%	56,99%
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	145,33%	147,80%
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	3 958	3 633
Lainakanta 31.12., 1000 €	1 907	2 329
Omavaraisuusaste, %, vähennettynä liittymismaksuveloilla	72,04	72,18
Suhteellinen velkaantuneisuus, %, vähennettynä liittymismaksuilla	75,29	75,48

Taseen tunnusluvut**Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:****Omavaraisuusaste, %**

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden liikevaihdosta, liiketoiminnan muista tuotoista sekä tuesta ja avustuksesta kunnalta.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku liikelaitosten välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat + Korottomat velat kunnalta)

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla, osto-, siirto- ja muilla veloilla sekä korottomilla veloilla kunnilta. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoitukset merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman tunnusluvut

	2020		2019	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	789 871,50		702 622,99	
Poistot ja arvonalentumiset	1 245 362,99		1 281 648,48	
Rahoitustuotot ja -kulut	-464 735,45		-362 941,89	
Tulorahoituksen korjaukset	-13 104,84		0,00	
	<u>1 557 394,20</u>	1 557 394,20	<u>1 621 329,58</u>	1 621 329,58
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 222 549,80		-892 992,83	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		33 979,50	
Pysyvien vastaavien hyödy. luovutustulot	13 104,84	-1 209 444,96	0,00	-859 013,33
Toiminnan ja investointien rahavirta		347 949,24		762 316,25
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta			0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-33 000,00		-488 478,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	-388 551,00		0,00	
	<u>-421 551,00</u>	-421 551,00	<u>-488 478,00</u>	-488 478,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	-558 140,02		-555 841,73	
Saamisten muutos muilta	30 923,52		105 609,53	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	459 209,97		232 702,96	
Korottomien velkojen muutos muilta	162 250,26	94 243,73	-2 552,74	-220 081,98
		<u>-327 307,27</u>		<u>-708 559,98</u>
Rahoituksen rahavirta				
Rahavarojen muutos		20 641,97		53 756,27
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	125 274,24		104 632,27	
Rahavarat 1.1.	<u>104 632,27</u>	20 641,97	<u>50 876,00</u>	53 756,27

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	1 258 146,96	1 000 487,14
Investointien tulorahoitus, %	130,1	188,7
Laskennallinen lainanhoitokate	6,4	5,3
Lainanhoitokate	3,7	3,3
Kassan riittävyys, pv	1,7	10,0
Quick ratio	1,6	2,0
Current ratio	1,6	2,0
Kassan riittävyys, pv mukana konsernipankkitilin varat	195	159

Rahoituslaskelman tunnusluvut ja niiden laskentakaavat

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos *Toiminnan ja investointien rahavirta* itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirran jää netto-antolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankinta-menosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman erään Ylijäämä(alijäämä) ennen satunnaisia eriä lisätään korkokulut ja poistot ja arvonalentumiset ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan liikelaitoksen lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Liikelaitoksen lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Liikelaitos voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen. [2019]

Lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korke-kulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos liikelaitoksen lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys,

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Liikelaitoksilla tunnuslukuun voi vaikuttaa mm. yhdyntilien käyttö. Liikelaitoksen ja keskuslaskennan välinen yhdyntilä esitetään taseryhmässä *Saamiset kunta/kuntayhtymältä*, jolloin liikelaitoksilla ei ole välttämättä lainkaan omia rahavaroja. Kassasta maksut kootaan seuraavista liikelaitoksen tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Materiaalit ja palvelut

Henkilöstökulut

Liiketoiminnan muut kulut

Korkokulut muille

Korvaus peruspääomasta

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille

Quick ratio

= (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5.

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se so- pii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

1.1.4 Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

Tuloslaskelman liitetiedot

Liikevaihto

	2020	2019
Asiakas- ja laitospalvelut	48 242,67	62 344,49
Vesilaitos	1 579 827,54	1 493 216,98
Viemärlaitos	2 446 607,37	2 338 457,14
Huleveden viemärointi	105 152,26	111 889,67
Yhteensä	4 179 829,84	4 005 908,28

Liiketoiminnan muut tuotot

	2020	2019
Asiakas- ja laitospalvelut	7 596,89	1 206,00
Vesilaitos	0,00	0,00
Viemärlaitos	60 610,48	33 758,77
Hulevesi	0,00	1 130,86
Yhteensä	68 207,37	36 095,63

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty valtuuston 03.09.2012 § 94 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	tasapoisto 4 vuotta
Aineettomat oikeudet	tasapoisto 5 vuotta
Liikearvo	tasapoisto 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
ATK-ohjelmistot	tasapoisto 4 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Talusrakennukset / rakennelmat	tasapoisto 10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännöspoisto 15 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännöspoisto 20 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto 20 %
Ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto 15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto 15 %
Vedenjakeluverkosto ja laitteet	menojäännöspoisto 10 %
Vesilaitoksen koneet ja laitteet	menojäännöspoisto 25 %
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet (autot)	tasapoisto 5 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto 5 vuotta
Muut raskaat koneet	tasapoisto 10 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto 5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- ym. laitteet	tasapoisto 5 vuotta
Atk-laitteet	tasapoisto 3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto 3 vuotta
Ensikertainen kalustaminen	tasapoisto 10 vuotta

Ns. pienhankintaraja on 10.000 €, jonka alle jäävät hankinnat kirjataan käyttötalouteen.

Pysyvien vastaavien tase-erät

	Aineelliset hyödykkeet					Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Osakkeet ja osuudet	Pysyvät vastaavat yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken- eräiset hankinnat			
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 000,00	2 622 139,64	8 924 460,03	52 049,17	56 672,86	11 680 321,70	9 607,74	11 689 929,44
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	1 021 635,28	0,00	200 914,52	1 222 549,80	0,00	1 222 549,80
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	21 656,50	0,00	-21 656,50	0,00	0,00	0,00
Saldo ennen poistoja	25 000,00	2 622 139,64	9 967 751,81	52 049,17	235 930,88	12 902 871,50	9 607,74	12 912 479,24
Kertyneet poistot	0,00	-466 474,25	-3 881 860,57	-56 196,79	0,00	-4 404 531,61	0,00	-4 404 531,61
Tilikauden poistot	0,00	-120 741,30	-1 094 053,82	-19 192,67	0,00	-1 233 987,79	0,00	-1 233 987,79
Arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 375,20	-11 375,20	0,00	-11 375,20
Kirjanpitoarvo 31.12.	25 000,00	2 501 398,34	8 873 697,99	32 856,50	224 555,68	11 657 508,51	9 607,74	11 667 116,25

Taseen vastaavien liitetiedot

	2020	2019
Lyhytaikainen saamisten erittely		
	2020	2019
Myyntisaamiset		
Tytäryhteisöiltä	0,00	192,20
Kunnalta	102 133,22	88 671,48
Muilta	310 397,07	336 606,11
Lainasaamiset		
Kunnalta	2 208 113,56	1 663 435,28
Muut saamiset		
Kunnalta	0,00	0,00
Muilta	0,00	4 522,28
Yhteensä	2 620 643,85	2 093 427,35

Taseen vastattavien liitetiedot

	2020	2019
Oman pääoman erittely		
Peruspääoma 1.1.	4 280 930,91	4 280 930,91
Peruspääoma 31.12.	4 280 930,91	4 280 930,91
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	3 280 997,43	3 280 997,43
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	3 633 140,01	3 293 458,91
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	325 136,05	339 681,10
Oma pääoma yhteensä	8 239 206,97	7 914 070,92

Pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen erittely**Pitkäaikainen vieras pääoma**

	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kotimaisilta talletuspankeilta	180 000,00	258 000,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	1 410 716,00	1 682 144,00
Muut velat		
Liittymismaksut kunnalle	39 737,25	
Liittymismaksut	2 975 609,08	2 922 897,63
Yhteensä	4 606 062,33	4 863 041,63

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kotimaisilta talletuspankeilta	45 000,00	67 123,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	271 428,00	321 428,00
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille	0,00	0,00
Ostovelat jäsenkuntayhtymille	520,00	650,00
Ostovelat muille	306 318,81	129 932,32
	2020	2019
Muut velat		
Muut velat kunnalle	752 573,94	333 101,22
Tilitettävä arvonlisävero	0,00	0,00
Ennakonpidätysvelka	12 870,20	11 290,62
Sosiaaliturvamaksuvelka	660,94	347,51
KuEL-maksut tt	0,00	3 409,11
Työttömyysvakuutusmaksut tt	614,24	699,94
Muut velat	19 246,92	18 188,13
Siirtyvät korot		
Siirtyvät korot muille	820,85	1 019,36
Lomapalkkajaksotus		
Lomapalkkajaksotus	136 316,70	118 876,42
Siirtovelat		
Muut siirtovelat muille	424,65	82 551,28
Palkkavelat	7 603,42	13 093,28
KuEL-maksut ta	12 390,41	8 107,10
Työttömyysvakuutusmaksut ta	800,94	914,54
Tapaturmavakuutusmaksu	132,70	116,67
Ryhmähenkivakuutusmaksu	42,32	28,01
Yhteensä	1 567 765,04	1 110 876,51

Henkilöstöä koskevat liitetiedot**Henkilöstön lukumäärä 31.12.2020:**

14

	2020	2019
Henkilöstökulut		
Palkat, palkkiot	636 920,48	572 108,29
Eläkekulut	136 626,35	124 122,99
Muut hlösivukulut	<u>21 566,72</u>	<u>16 565,50</u>
Henkilöstökulut yhteensä	795 113,55	712 796,78

1.1.5 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja
Päiväkirja
Pääkirja

APUKIRJAT

Myyntireskontra
Ostoreskontra
Käyttöomaisuus
Vesikanta
Konsernikirjanpito

SÄILYTYSTAPA

Sidottu kirja
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

SÄILYTYSTAPA

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Tositelaji

Tapahtuma

Säilytystapa

Kirjanpito

AIF	AIF tositekonversio	Sähköinen arkistointi
AKT	Aktivoinnit	Sähköinen arkistointi
Muistio	Muistiotositteet	Sähköinen arkistointi
MuistioE	Muistiotositteet excelistä	Sähköinen arkistointi
Palkka	Palkat	Sähköinen arkistointi
Pankki	Pankkitositteet	Sähköinen arkistointi
Varasto	Sonet kp-aineisto	Sähköinen arkistointi
XA	Konvertoidut alkusaldot	Sähköinen arkistointi

Myyntireskontra

Vesilaskut	Myyntilaskut, Vesikanta	Sähköinen arkistointi
Suoritukset	Viitesuoritukset	Sähköinen arkistointi
Suoritukset	Manuaalisuoritukset	Sähköinen arkistointi
Suoritukset	Hyvityslaskujen kuittaus	Sähköinen arkistointi

Ostoreskontra

OL	Ostolaskut	Sähköinen arkistointi
OM	Ostoreskontran maksut	Sähköinen arkistointi
ORK	Ostoreskontran kohdistustap.	Sähköisessä järjestelmässä

Käyttöomaisuus

KOM	Käyttöomaisuus	Sähköinen arkistointi
XAKOM	Käyttöomaisuuskonversio	Sähköisessä järjestelmässä

1.1.6 Huleveden viemäröinti

Tuloslaskelma		TP 2020		TP 2019
Liikevaihto		105 152,26		111 889,67
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		1 130,86
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-15 730,56		-17 038,71	
Palvelujen ostot	-18 128,36	-33 858,92	-21 875,27	-38 913,98
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-20 632,09		-16 534,01	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-158,79		-2 963,38	
Muut henkilösivukulut	-20,90	-20 811,78	-502,72	-20 000,11
Poistot ja arvonalentumiset				
Arvonalentumiset	-3 791,74		-2 520,47	
Suunnitelman mukaiset poistot	-178 212,04	-182 003,78	-163 141,38	-165 661,85
Liiketoiminnan muut kulut		-1 228,36		-95,05
Liikeylijäämä (-alijäämä)		-132 750,58		-111 650,46
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-45 686,00	-45 686,00	-21 411,00	-21 411,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-178 436,58		-133 061,46
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-178 436,58		-133 061,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-178 436,58		-133 061,46

Rahoituslaskelma		2020		2019	
Toiminnan rahavirta					
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-132 750,58		-111 650,46		
Poistot ja arvonalentumiset	182 003,78		165 661,85		
Rahoitustuotot ja -kulut	-45 686,00		-21 411,00		
	3 567,20	3 567,20	32 600,39	32 600,39	
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-318 000,00	-318 000,00	-132 167,65	-132 167,65	
Toiminnan ja investointien rahavirta		-314 432,80		-99 567,26	
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta	0,00		0,00		
Korottomien velkojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00		0,00	
Rahoituksen rahavirta					
Rahavarojen muutos		-314 432,80		-99 567,26	

Tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 509 135,74	1 373 139,52
Hulevesiverkosto	1 509 135,74	1 373 139,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT	217 644,33	214 077,13
Rahat- ja pankkisaamiset	217 644,33	214 077,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>1 726 780,07</u>	<u>1 587 216,65</u>
VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA	1 097 051,17	1 275 487,75
Peruspääoma	847 624,00	847 624,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	427 863,75	560 925,21
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-178 436,58	-133 061,46
VIERAS PÄÄOMA	629 728,90	311 728,90
Pitkäaikainen	629 728,90	311 728,90
Muut velat	629 728,90	311 728,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>1 726 780,07</u>	<u>1 587 216,65</u>

1.1.7 Tilinpäätöksen allekirjoitus

Janakkalassa 11. maaliskuuta 2021

Liisa Piirtola
Toimitusjohtaja

Tomi Pohjantähti
Johtokunnan puheenjohtaja

Eero Elo
Johtokunnan jäsen

Raimo Kaukonen
Johtokunnan jäsen

Maria Penttinen
Johtokunnan jäsen

Veikko Stolt
Johtokunnan jäsen

Leena Toivonen
Johtokunnan jäsen

Anne Heikkinen
Johtokunnan varajäsen

1.1.8 Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Janakkalassa ___/ ___ 2021

Minna Ainasvuori, JHT, HT
BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö