

Rahayksikkö EURO

**31.12.2021**
**31.12.2020**
**VASTAAVA**
**PYSYVÄT VASTAAVAT**

## Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	27 410,71	42 203,67
Liikearvo	514 800,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	108 812,86	25 597,51
	<b>651 023,57</b>	<b>67 801,18</b>

## Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	43 010,26	24 752,20
Rakennukset ja rakennelmat	1 364 768,21	974 572,21
Koneet ja kalusto	1 134 821,09	1 201 639,98
Muut aineelliset hyödykkeet	3 471 515,86	3 387 363,00
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	121 618,36	137 538,21
	<b>6 135 733,78</b>	<b>5 725 865,60</b>

## Sijoitukset

Osuudet omistusyhteisyriyksissä	1 230 752,99	1 230 752,99
Muut osakkeet ja osuudet	2 003 000,00	2 003 000,00
	<b>3 233 752,99</b>	<b>3 233 752,99</b>

**PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ**
**10 020 510,34**
**9 027 419,77**
**VAIHTUVAT VASTAAVAT**

## Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	17 086,00	0,00
	<b>17 086,00</b>	<b>0,00</b>

## Saamiset

## Pitkäaikaiset

Saamiset omistusyhteisyriyksiltä	3 251 609,65	3 591 189,85
Muut saamiset	848 669,20	802 908,91
	<b>4 100 278,85</b>	<b>4 394 098,76</b>

## Lyhytaikaiset

Myyntisaamiset	3 505 827,10	3 238 238,95
Muut saamiset	42 155,68	34 735,18
Saamiset omistusyhteisyriyksiltä	84 580,20	84 580,20
Siirtosaamiset	439 781,50	129 824,05
	<b>4 072 344,48</b>	<b>3 487 378,38</b>

## Rahat ja pankkisaamiset

**2 711 282,81**
**2 606 072,10**
**VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ**
**10 900 992,14**
**10 487 549,24**
**VASTAAVAA YHTEENSÄ**
**20 921 502,48**
**19 514 969,01**

Rahayksikkö EURO

**31.12.2021**
**31.12.2020**
**VASTATTAVAA**
**OMA PÄÄOMA**

Osakepääoma

Osakepääoma

715 000,00

715 000,00

Muut rahastot

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

124 480,95

124 480,95

Edellisten tilikausien voitto (tappio)

Tilikauden voitto (tappio)

10 492 256,32

1 828 298,74

10 808 794,39

-316 538,07

**OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ**

13 160 036,01

11 331 737,27

**TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ**

Poistoero

777 569,32

708 756,94

777 569,32

708 756,94

**PAKOLLISET VARAUKSET**

Muut pakolliset varaukset

629 628,19

1 018 290,06

629 628,19

1 018 290,06

**VIERAS PÄÄOMA**

Pitkäaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta

2 666 660,00

3 033 328,00

2 666 660,00

3 033 328,00

Lyhytaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta

366 668,00

366 668,00

Ostovelat

2 193 210,11

2 042 242,22

Muut velat

590 221,77

509 422,99

Siirtovelat

537 509,08

504 523,53

3 687 608,96

3 422 856,74

**VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ**

6 354 268,96

6 456 184,74

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

20 921 502,48

19 514 969,01

Rahayksikkö EURO	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
<b>LIKEVAIHTO</b>	22 889 127,84	20 194 324,42
Liiketoiminnan muut tuotot	18 797,43	64 026,31
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-130 804,91	-277 529,90
Varastojen lisäys / vähennys	17 086,00	-1 119,00
Ulkopuoliset palvelut	-14 199 964,09	-14 121 616,05
	-14 313 683,00	-14 400 264,95
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 813 409,08	-1 596 512,05
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-299 983,14	-267 674,42
Muut henkilösivukulut	-53 500,98	-37 524,27
	-2 166 893,20	-1 901 710,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 111 082,53	-1 166 171,53
	-1 111 082,53	-1 166 171,53
Liiketoiminnan muut kulut	-3 409 519,70	-3 186 496,03
<b>LIKEVOITTO (-TAPPIO)</b>	1 906 746,84	-396 292,52
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	26 844,59	31 420,53
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-36 399,31	-48 248,54
	-9 554,72	-16 828,01
<b>VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA</b>	1 897 192,12	-413 120,53
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-68 812,38	96 582,46
	-68 812,38	96 582,46
Tuloverot		
Tilikauden verot	-81,00	0,00
	-81,00	0,00
<b>TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)</b>	1 828 298,74	-316 538,07

**KIRJANPITOASETUKSEN 2. LUVUN MUKAISET LIITETIEDOT**

Tilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

**Arvostusperiaatteet ja menetelmät**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen ja välittömään hankintamenuon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Saadut avustukset on kirjattu hankintamenuon vähennykseksi. Vaihto-omaisuus on arvostettu muuttuvaan hankintamenuon FIFO-periaatteen ja alimman arvon mukaisesti (KPL 5:6.1 §). Saamiset on arvostettu nimellisarvoon, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon (KPL 5:2.1, 1 §).

**Käyttöomaisuushyödyke**
**Poistoaika ja -menetelmä**

ATK-ohjelmat, toimiluvat	5-10	vuotta tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-7	vuotta tasapoisto
Rakennelmat	3-10	vuotta tasapoisto
Koneet ja kalusto/siirtokuormausasema	10	vuotta tasapoisto
Liikearvo	10	vuotta tasapoisto
Muut pitkäaikaiset menot	10-20	vuotta tasapoisto
Rakennukset	25	vuotta tasapoisto

**TASEEN VASTAAVAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**
**Pysyvien vastaavien tase-eräkohtainen erittely**
**Aineettomat hyödykkeet**

	Aineettomat oikeudet	Liikearvo	Muut pitkävaikut. menot	Yhteensä
Hankintamenu 1.1.2021	42 203,67	0,00	25 597,51	67 801,18
Lisäykset	0,00	528 000,00	100 929,55	628 929,55
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistot	-14 792,96	-13 200,00	-17 714,20	-45 707,16
Hankintamenu 31.12.2021	27 410,71	514 800,00	108 812,86	651 023,57

**Aineelliset hyödykkeet**

	Maa-alueet	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Muut aineel. hyödykkeet	Yhteensä
Hankintamenu 1.1.2021	24 752,20	974 572,21	1 201 639,98	3 387 363,00	5 588 327,39
Lisäykset	18 258,06	575 918,57	523 269,21	373 717,58	1 491 163,42
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistot	0,00	-185 722,57	-590 088,10	-289 564,72	-1 065 375,39
Hankintamenu 31.12.2021	43 010,26	1 364 768,21	1 134 821,09	3 471 515,86	6 014 115,42

Y-tunnus 1710559-7

**Sijoitukset**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Osuudet omistusyhteisyrityksissä		
Riikinvoima Oy	974 912,00	974 912,00
Encore Aluepalvelut Oy	255 840,99	255 840,99
Muut osakkeet		
Sansia Oy	2 000,00	2 000,00
Monetra Pohjois-Savo Oy	1 000,00	1 000,00
Sijoitusrahasto-osuudet	2 000 000,00	2 000 000,00
<b>Sijoitukset yhteensä</b>	<b>3 233 752,99</b>	<b>3 233 752,99</b>

**Omistusyhteisyritykset**

Yritys	Kotipaikka	Omistusosuus	Tilikauden voitto 2020	Oma pääoma 31.12.2020
Riikinvoima Oy	Varkaus	15,80 %	774,86	6177 288,82
Encore Aluepalvelut Oy	Seinäjoki	24,50 %	472 859,77	681 623,09

**Saamisten erittely**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pitkäaikaiset saamiset		
Omistusyhteisyrityksiltä	3 251 609,65	3 591 189,85
Muilta	817 000,00	750 000,00
Vuokravakuudet	31 669,20	52 908,91
<b>Pitkäaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>4 100 278,85</b>	<b>4 394 098,76</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lyhytaikaiset saamiset		
Omistusyhteisyrityksiltä	84 580,20	84 580,20
Muilta	3 505 827,10	3 238 238,95
Lainasaamiset	42 155,68	34 735,18
Myyntisaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Tulojäämät	424 060,79	110 509,45
Muut siirtosaamiset	15 720,71	19 314,60
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>4 072 344,48</b>	<b>3 487 378,38</b>

**TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**
**Oma pääoma**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma	715 000,00	715 000,00
Osakepääoma	715 000,00	715 000,00
1.1.		
31.12.		
Sidottu oma pääoma yhteensä	715 000,00	715 000,00
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	124 480,95	124 480,95
Edellisten tilikausien voitto/tappio	10 492 256,32	10 808 794,39
Tilikauden voitto/tappio	1 828 298,74	-316 538,07
Vapaa oma pääoma yhteensä	12 445 036,01	10 616 737,27
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>13 160 036,01</b>	<b>11 331 737,27</b>
Vapaasta omasta pääomasta jakokelpoisia varoja	12 445 036,01	10 616 737,27

**Vieras pääoma**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	2 666 660,00	3 033 328,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	2 666 660,00	3 033 328,00
Lainat, jotka eräänyvät yli viiden vuoden kuluttua	1 599 988,00	1 866 656,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	366 668,00	366 668,00
Ostovelat	2 193 210,11	2 042 242,22
Muut velat	590 221,77	509 422,99
Siirtovelat		
Lomapalkkavelka	393 593,13	353 721,38
Muut siirtovelat	143 915,95	150 802,15
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	3 687 608,96	3 422 856,74

**Liitetiedot henkilöstöstä ja toimielinten jäsenistä**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	42	40
Henkilökunta keskimäärin yhteensä	44	43
Henkilöstön lukumäärä vuoden lopussa		
Johdon palkat ja palkkiot		
Hallituksen jäsenet	33 425,03	32 083,34
Johdon palkat on jätetty esittämättä, koska tiedot koskevat vain yhtä henkilöä.		
Liitetiedot tilintarkastajan palkkioista	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tilintarkastuspalkkiot	23 891,86	19 691,76
Muut palkkiot	6 806,65	6 000,00
Yhteensä	30 698,51	27 711,76

**Pakolliset varaukset**

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Jälkihoitovaraus	1.1.	1 013 052,09	1 011 052,30
Muutos tilikaudella		-474 347,90	1 999,79
Jälkihoitovaraus	31.12.	538 704,19	1 013 052,09
Jätteenpolttovaraus	1.1.	0,00	1 611 967,83
Muutos tilikaudella		23 398,00	-1 611 967,83
Jätteenpolttovaraus	31.12.	23 398,00	0,00

Käsittelyvaraus	1.1.	5 237,97	27 665,60
Muutos tilikaudella		62 288,03	-22 427,63
Käsittelyvaraus	31.12.	67 526,00	5 237,97

Yhtiön ympäristövastuuseen perustuen kirjataan jätekeskuksen ns. uuden täyttöalueen tuleviin maisemointi- ja jälkihoitovelvoitteisiin liittyen pakollisena varauksena jälkihoitovarausta, jonka vuotuinen arvo perustuu seuraavaan laskelmaan:

Nykyisen täyttöalueen (noin 1,8 hehtaaria) käyttöaika	2022- 2026
Maisemointityön ajankohta	2027 - 2028
Maisemoitava pinta-ala	1,8 ha
Loppusijoitettava jäte (arvio)	16 800 m <sup>3</sup>
Maisemoinnin arvioitu kokonaiskustannus	532 868 €
Taseessa oleva varaus	538 704,19
Jälkihoitovaraus	

Koska laskelma perustuu lähes kymmenen vuotta vanhaan, indeksillä korjattu kustannusarvioon, se sisältää epävarmuutta mm valitsevasta työtilanteesta ja yksittäisten materiaalien hintamuu-  
tosten vuoksi. Jätekeskus saa uuden ympäristöluvan loppuvuodesta 2022. Siinä on mm. haettu  
kaatopaikan korotusta, Luvan myöntämisen jälkeen varauslaskelma päivitetään. Siksi esitetään  
yksikköhintaa pidettäväksi samana eli 7 €/t.

### Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### Markkinaehtoinen liiketoiminta / Jätelain 44§ mukaiset liitetiedot

	Markkinaeht. toiminta	Lakisääteinen toiminta	Yhteensä
LIKEVAIHTO	965 551	21 923 577	22 889 128
Liiketoiminnan muut tuotot	0	18 797	18 797
Materiaalit ja palvelut	-357 177	-13 956 506	-14 313 683
Henkilöstökulut	-72 123	-2 094 770	-2 166 893
Poistot ja arvonalentumiset	-137 587	-973 496	-1 111 083
Muut liikekulut	-158 117	-3 251 403	-3 409 520
LIKEVOITTO	240 546	1 666 201	1 906 747
Rahoitustuotot ja -kulut	-480	-9 075	-9 555
TULOS ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	240 066	1 657 126	1 897 192
Tilinpäätössiirrot	-2 721	-66 092	-68 812
Verot	-3	-78	-81
TILIKAUDEN VOITTO	237 342	1 590 957	1 828 299

Jäte kukko Oy:n kirjanpidossa liiketapahtumat kirjataan ulkoisen laskennan tileille ja eri toimintoja kuvaaville laskenta- kohteille. Eriyttäminen on toteutettu kirjanpi-  
don pohjalta erillisellä laskelmalla, jossa on huomioitu markkinaehtoiseen liiketoimintaan liittyvät suorat tuo-  
tot ja kulut kokonaisuudessaan ja välilliset kustannuk-  
set prosenttiosuuksina.

Yhtiön markkinaehtoinen liiketoiminta koostuu maa-alueiden vuokrauksesta, astioiden myynti- ja vuok-  
raustoiminnasta sekä maakeskuksen liiketoiminnasta. Markkinaehtoiseen liiketoimintaan kuuluu myös niiden

yritysassiakkaiden myynti, joilla ei ole tsv-sopimusta ja joiden myynti on vuodessa yli 2000 €.

Markkinaehtoisen liiketoiminnan tuotot saadaan kirjanpidosta tilin ja laskentatunnisteen avulla tai las-  
kutusjärjestelmästä asiakasryhmän perusteella. Kulut on kohdistettu eri toimintoille pinta-alan, arvioidun ajankäytön, kappalemäärien tai liikevaihdon suhteessa. Markkinaehtoiseen liiketoimintaan kohdistuvat hal-  
linnon, neuvonnan ja asiakaspalvelun kulut on jaettu aiheuttamisperusteen mukaisella prosenttiosuudella.

**Vakuudet ja vastuusitoumukset**

<b>Kiinteistö- ja yritys kiinnitykset</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Yritys kiinnitykset, 48 kpl	4 800 000	4 800 000
Rahoituslainat	3 033 328	3 399 996
Laitos kiinnitys (vuokraoikeus)	260 000	260 000
Luottolimiittisopimus (200.000 €)		
Yritys kiinnitykset (2 kpl), yhtiön omassa hallussa	200 000	200 000
Kiinnitykset yhteensä	5 260 000	5 260 000

**Muut vastuusitoumukset**

Kuopion kaupungin, muiden osakaskuntien ja yhtiön välisen takaussopimuksen enimmäismäärä on 11.250.000 euroa. Takaussopimuksen perusteella yhtiön puolesta annetut vastuusitoumukset 31.12.2021 olivat yhteensä 3.033.328 euroa. Vastuusitoumukset jakaantuvat osakaskunnittain.

Lainaluettelo kaupungin takaamista lainoista Jäte kukko Oy:lle

3.033.328 euroa

**Muut vakuudet**

Kuopion jätekeskukselle 16.10.2015 myönnettyssä ympäristöluvassa (ISAVI/3051/2014) edellytetään vakuutta, jonka arvo on laskettu ympäristöluvan mukaisesti (750.000 euroa). Luvan mukaisesti vakuutena on pantattu 750.000 euron talletus Handelsbankenissa.

Jäte kukko Oy:n Outokummun lajittelu- ja siirtokuormausasemalle 20.12.2018 myönnettyssä ympäristöluvassa (ISAVI/12/04.08/2013) edellytetään vakuutta, jonka arvo on laskettu ympäristöluvan mukaisesti (8 625 euroa). Luvan mukaisesti vakuutena on pantattu 8.625 euron talletus Handelsbankenissa.

Heinjoen ylijäämämaiden läjitysalueelle 18.10.20218 myönnettyssä ympäristöluvassa (ISAVI/814/2018) edellytetään vakuuksia, joiden arvot on laskettu ympäristöluvan mukaisesti (49 500 euroa ja 17 500 euroa). Luvan mukaisesti vakuuksina on pantattu 49.500 ja 17.500 euron talletukset Osuuspankissa.

Vuokravakuuksia on yhteensä 23.044,20 euroa.

**Lähipiiriliiketoiminnat (KPA 2.7b)**

Olenaiset, tavanomaisin ehdoin toteutetut lähipiiriliiketoimet (KPA 2.7b2.3.) Osakkuusyhtiöille, Kuopion kaupungin konserniin kuuluville yhteisöille ja muille osakaskunnille Jäte kukkon myynnit olivat 5.040.389,49 euroa ja ostot 1.546.396,78 euroa.



## LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

### 1. Luettelo kirjanpitokirjoista

Tilinpäätös ja toimintakertomus	sähköinen arkisto
Tilinpäätös erittelyt	sähköinen arkisto
Päiväkirja	sähköinen arkisto
Pääkirja	sähköinen arkisto
Myyntireskontra	sähköinen arkisto
Ostoreskontra	sähköinen arkisto
Palkkakirjanpito	sähköinen arkisto

### 2. Luettelo tositelajeista

1	Tiliotteet	cd-levyllä
2	CPU-kassapankki	cd-levyllä
3	Palkkatositteet	cd-levyllä
4	Kassatositteet	paperilla
10	Muistiotositteet	cd-levyllä
11	Poistot kirjanpitoon	cd-levyllä
12	Excel-muistiot	cd-levyllä
13	Jaksotustositteet	cd-levyllä
14	Myyntin jaksotukset	cd-levyllä
15	Ropo myyntilaskut	cd-levyllä
20	Ostoreskontramaksut	sähköinen arkisto
21	Ostoreskontralaskut	sähköinen arkisto
30	Myyntireskontrasuoritukset	sähköinen arkisto
35	Myyntilaskut JHL	sähköinen arkisto
70	Perintätston suoritukset	sähköinen arkisto
71	Luottotappiot	sähköinen arkisto
72	Hyvityslaskujen kohdistus	sähköinen arkisto
73	Ulosotot Intrum tilitys	sähköinen arkisto
92	Laskennalliset SL	sähköinen arkisto
96	Kirjanpidon tulos	cd-levyllä
98	Sisäisen laskennan tulos	cd-levyllä

Sähköisessä muodossa arkistoitava kirjanpitoaineisto on tallennettuna yhtiön ICT-palveluja hoitavan Istecki Oy:n palvelimella Kuopiossa. Muu kirjanpitoaineisto säilytetään yhtiön toimitiloissa.

Tilinpäätös ja toimintakertomus (KPL 3:8.1§) on säilytettävä vähintään 10 vuotta (KPL 2:10§) ja tilikauden tositemaineisto vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt (KPL 2:10§), ellei kirjanpitolain 2.luvun 10§:n 4.momentin säännöksestä muuta johdu.