

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Kiinteistö Oy Viikkarin Valkaman yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Kiinteistö Oy Viikkarin Valkaman (y-tunnus 0870712-3) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2021. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot. Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiämme kuvataan tarkemmin kohdassa Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonne 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 virheellisyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuviissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonne. 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 käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen

soveltuva 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.

- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

- arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.

- teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja isännöitsijän ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.

- arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot 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.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.



Tilintarkastuslain 3:5.6 § mukainen lausuma

Puollamme tilinpäätöksen vahvistamista. Hallituksen esitys taseen osoittaman tuloksen käyttämisestä on osakeyhtiölain mukainen. Puollamme vastuuvapauden myöntämistä hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle tarkastamaltamme tilikaudelta.

Porissa 15. maaliskuuta 2022
BDO Oy, tilintarkastusyhteisö



Hanna Keskinen
/ KHT, JHT

Tilinpäätös

1.1.2021 - 31.12.2021

Kiinteistö Oy Viikkarin Valkama

Osoite:

c/o Porin YH-Asunnot Oy, Annankatu 8

28100 Pori

Kotipaikka: Pori

Säilytysaika 31.12.2031 asti

Y-tunnus: 0870712-3

KIINTEISTÖ OY VIIKKARIN VALKAMA

SISÄLLYSLUETTELO

- sisällysluettelo
- toimintakertomus
- tase
- tuloslaskelma
- liitetiedot
- talousarviovertailu
- rahoituslaskelma
- päiväys, allekirjoitukset ja tilintarkastusmerkintä
- luettelo käytetyistä tilikirjoista

KIINTEISTÖ OY VIIKKARIN VALKAMA

Y-tunnus: 0870712-3

Kotipaikka: Pori

TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. - 31.12.2021

Kiinteistö Oy Viikkarin Valkama –niminen yhtiö on perustettu 5.12.1991.

Yhtiö omistaa Porissa Itätullin (5.) kaupunginosassa, korttelissa nro 21, tontilla nro 5 sijaitsevan avopalvelukeskus/neuvola –rakennuksen, jossa toiminta käynnistyi 1.12.1992. Rakennuksen tilavuus on 7 890 m³, kerrosala 1 941 m² ja huoneistoala 1 677,5 m². Yhtiön tontti on vuokrattu Porin kaupungilta.

Porin Vanhustenkotiyhdistys ry myi 31.12.2016 osakkeet nro 3-150 (yhteensä 148 osaketta) Porin kaupungille. Yhtiön koko osakekannan (150 osaketta) omistaa 31.12.2016 alkaen Porin kaupunki.

Porin kaupunki on vuokrannut 1 200 m² Porin kaupungin Perusturvakeskukselle käytettäväksi tiloja vanhusten avopalvelukeskuksena ja 252 m² yrittäjä Aila Korkeaajalle lounas-, ateriapalvelu- ym. toimintaan.

YHTIÖKOKOUS

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 17.3.2021. Kokouksessa oli edustettuna koko osakepääoma 150 osaketta, Porin kaupunki. Varsinaisessa yhtiökokouksessa vahvistettiin tuloslaskelma ja tase vuodelta 2020. Hyväksyttiin esitys tuloksen kirjaamisesta, myönnettiin vastuuvapaus hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, valittiin hallituksen jäsenet ja tilintarkastajat sekä päätettiin palkkioista.

HALLINTO

Yhtiön hallitukseen ovat kertomusvuonna kuuluneet seuraavat jäsenet:

Juuli Ojansuu	puheenjohtaja	1.1.2021 – 31.12.2021	4/4
Ari Viljanen	jäsen	1.1.2021 – 31.12.2021	4/4
Raija Kuoppala	jäsen	1.1.2021 – 31.12.2021	4/4

Toimitusjohtajana on toiminut Eeva Muinonen.

Tilintarkastajana on toiminut BDO Oy, päävastuullisena Hanna Keskinen, KHT, JHT.

VAKUUTUKSET

Yhtiöllä on kiinteistön täysarvovakuutus sekä toimitusjohtajan ja hallituksen vastuuvakuutusturva otettuna Lähitapiola Satakunnasta.

Autolämmityspaikat

Porin perusturvakeskuksen käytössä ollut 1.1.2017 alkaen 8 pysäköintipaikkaa ja Porin Palveluliikelaitoksen käytössä 1 pysäköintipaikka veloituksetta.

KORJAUKSET

Korjaustöihin käytettiin 16.729,29 €, joista suurimpina erityislaitteiden ja koneiden korjaukset (8.618,87 €). Muuten korjaustoiminta oli normaalia vuosihuoltokorjausta.

RAHOITUSTULOS

Tilikauden rahoitustulos oli 47.820,90 € ylijäämäinen. Edellisiltä vuosilta ylijäämää oli kertynyt 155 871,18 €, joten vuodelle 2022 siirtyy ylijäämää 203.692,08 €. Tilinpäätös sisältää rahoituslaskelman. Yhtiöllä ei ole pitkäaikaisia lainoja.

ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Yhtiön taloudellinen tilanne on vakaa.

KULUTUSTIEDOT

Selite	Yksikkö	2021	2020	2019	2018
Lämmitys	MWh	362,8	345,6	321,8	314,5
Lämmitys	kWh/m ³	46	43,80	40,78	39,80
Vesi	m ³	1955	2 336	2 046	2 101
Sähkö	kWh	270219	289 985	284 365	306 310
Sähkö	kWh/m ³	34,24	36,75	36,04	38,82

Yhtiön energiatodistuksen mukainen luokka D/E.

TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikaudella syntyi voittoa 200,00 euroa. Hallitus esittää, että tilikaudelta ei jaeta osinkoa.

SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Yhtiö toimii isännöintitoimisto Porin YH-Asunnot Oy:n sisäisen riskienhallintaohjeistuksen mukaisesti. Riskienhallintaohjelma käsittää turvallisuus-, tietoturva- ja vahinkoriskit sekä toiminnallisen että taloudellisen riskienhallinnan.

Porin YH-Asunnot Oy on ISA ry:n auktorisoima isännöintitoimisto. Auktorisointia auditoi Det Norske Veritas (DNV). Auditointi on suoritettu viimeksi vuonna 2019 ja se pitää sisällään yhtiön käytännön toimintatapojen kattavuuden ja toimivuuden sekä sisäisen valvonnan arvioinnin.

Porin kaupungin voimassa oleva konserniohje on vahvistettu yhtiötä sitovaksi yhtiökokouksessa 26.3.2018.

TILIKAUDEN JÄLKEISET OLENNAISET TAPAHTUMAT

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut olennaisia tapahtumia.

1/2021	1/2020
- 12/2021	- 12/2020

T A S E**V a s t a a v a a****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineelliset hyödykkeet**

Liittymismaksut	34 847,28	34 847,28
Rakennukset ja rakennelmat		
Asuin- ja toimistorakennukset	1 830 329,87	1 868 204,63
Rakennuksen koneet ja laitteet	27 037,65	36 050,20
Rakennukset yhteensä	1 857 367,52	1 904 254,83
Koneet ja kalusto	2 200,77	2 934,36
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 894 415,57	1 942 036,47
Pysyvät vastaavat yhteensä	1 894 415,57	1 942 036,47

VAIHTUVAT VASTAAVAT**Saamiset**

Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,19	0,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	0,19	0,00
Saamiset yhteensä	0,19	0,00
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	8,41	8,41
Rahoitusarvopaperit yhteensä	8,41	8,41
Rahat ja pankkisaamiset	217 178,55	182 057,84
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	217 187,15	182 066,25
V a s t a a v a a y h t e e n s ä	2 111 602,72	2 124 102,72

V a s t a t t a v a a**OMA PÄÄOMA**

Osakepääoma	9 000,00	9 000,00
Rakennusrahasto	2 086 644,90	2 086 644,90
Edellisten tilikausien voitto/tappio	2 262,75	1 894,75
Tilikauden voitto/tappio	200,00	368,00
Oma pääoma yhteensä	2 098 107,65	2 097 907,65

VIERAS PÄÄOMA**Lyhytaikainen**

Ostovelat	11 021,31	26 195,07
Muut velat	2 473,76	0,00
Lyhytaikaiset velat yhteensä	13 495,07	26 195,07
Vieras pääoma yhteensä	13 495,07	26 195,07
V a s t a t t a v a a y h t e e n s ä	2 111 602,72	2 124 102,72

1/2021	1/2020
- 12/2021	- 12/2020

TULOSLASKELMA**Kiinteistön tuotot**

Vastikkeet

Hoitovastikkeet

182 904,72 222 436,80

Vastikkeet yhteensä

182 904,72 222 436,80

Kiinteistön tuotot yhteensä**182 904,72 222 436,80****Kiinteistön hoitokulut**

Henkilöstökulut

-1 383,31 -1 860,14

Hallinto

-5 873,37 -7 986,65

Käyttö- ja huolto

-26 656,24 -34 188,20

Ulkoalueiden hoito

-681,18 0,00

Lämmitys

-25 402,99 -30 238,13

Vesi ja jätevesi

-7 166,46 -8 569,89

Sähkö ja kaasu

-34 460,22 -37 626,29

Jätehuolto

-4 304,29 -5 739,25

Vahinkovakuutukset

-3 540,95 -3 592,23

Kiinteistövero

-8 724,32 -8 864,27

Korjaukset

-16 729,29 -46 540,39

Muut hoitokulut

-360,79 -2 062,24

Kiinteistön hoitokulut yhteensä**-135 283,41 -187 267,68****HOITOKATE****47 621,31 35 169,12****Poistot ja arvonalentumiset**

Rakennuksista ja rakennelmista

-46 887,31 -34 190,86

Koneista ja kalustosta

-733,59 -978,12

Poistot ja arvonalentumiset yhteensä**-47 620,90 -35 168,98****Rahoitustuotot ja -kulut**

Osinkotuotot

200,00 368,00

Korkotuotot

0,28 0,00

Korkokulut

-0,69 -0,14

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä**199,59 367,86****VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA****200,00 368,00****TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)****200,00 368,00**

LIITETIEDOT

Yhtiö on Porin kaupungin 100% :sti omistama tytäryhtiö.

Tilinpäätös on laadittu valtioneuvoston asetuksen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksistä esitettävistä tiedoista säädettyjen 2 ja 3 lukujen pienyrityssäännöstöä noudattaen.

Käyttöomaisuuden arvostus ja poistot

Poistot	LTT 1	
Rakennukset		2,03 % Menojäännöspoisto
Rakennuk. koneista ja laitteista		25 % Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		25 % Menojäännöspoisto

Yhtiö ei kirjanpidossaan tee suunnitelman mukaisia poistoja.

Yhtiö poistaa KPL 5:12.2 §:n nojalla pysyvien vastaavien hankintamenon niiden vaikutusaikana ilman ennalta laadittua suunnitelmaa.

Henkilöstö keskimäärin

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

	2021	2020
Osakepääoma	9 000,00	9 000,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	<u>9 000,00</u>	<u>9 000,00</u>
Rakennusrahasto	2 086 644,90	2 086 644,90
Edellisten tilikausien voitto/tappio	2 262,75	1 894,74
Tilikauden voitto	200,00	368,00
Vapaa oma pääoma yhteensä	<u>2 089 107,65</u>	<u>2 088 907,64</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>€ 2 098 107,65</u>	<u>€ 2 097 907,64</u>
Yhtiön jakokelpoiset varat	<u>€ 2 089 107,65</u>	<u>€ 2 088 907,64</u>

Vuosivoiton käyttäminen

Tilikaudella syntyi voittoa 200,00 €. Hallitus esittää, että tilikaudelta ei jaeta osinkoa.

PYSYVÄT RASITTEET

LTT 2

Rakennusrasite

Rakennusrasite 9.7.1990 yhtiön vuokratulla hallitseman tontin 5/21/5 ja korttelissa olevien tonttien 1 ja 2 rajalla olevien rakennusten seiniin saada tehdä kulkukäytävä.

Muu rasite

Sopimus, jolla on annettu Porin kaupungin perusturvalautakunnalle lupa sijoittaa yhtiön kiinteistöön Viikkarin päiväkodin lämmönvaihdin ja putkisto.

YHTIÖN OSAKKEET

Yhtiöllä on 150 (1-150) osaketta, jotka oikeuttavat hallitsemaan yhtiöjärjestyksen määrittelemiä tiloja.

TALOUSARVIOVERTAILU 1.1.2021- 31.12.2021

	Tot. 2021	Budj. 2021	+/- €	Tot. 2020
LIKEVAIHTO				
Vastikkeet ja vuokrat	182 904,72	182 620,00	-284,72	222 436,80
LIKEVAIHTO YHTEENSÄ	182 904,72	182 620,00		222 436,80
Henkilöstökulut				
Henkilöstökulut	-1 383,31	-2 500,00		-1 860,14
Poistot				
Poistot	-47 620,90	0,00	47 620,90	-35 168,98
Muut kulut				
Kiinteistön muut hoitokulut				
Hallintokulut	-5 873,37	-6 154,00	-280,63	-7 986,65
Käyttö- ja huoltokulut	-26 656,24	-27 541,00	-884,76	-34 188,20
Ulkoalueiden hoito	-681,18	-806,00	-124,82	0,00
Lämmitys	-25 402,99	-28 226,00	-2 823,01	-30 238,13
Vesi ja jätevesi	-7 166,46	-8 871,00	-1 704,54	-8 569,89
Sähkö	-34 460,22	-29 032,00	5 428,22	-37 626,29
Jätehuolto	-4 304,29	-5 323,00	-1 018,71	-5 739,25
Vakuutukset	-3 540,95	-3 500,00	40,95	-3 592,23
Kiinteistövero	-8 724,32	-9 817,00	-1 092,68	-8 864,27
Korjaukset	-16 729,29	-58 231,00	-41 501,71	-46 540,39
Muut hoitokulut	-360,79	-2 619,00	-2 258,21	-2 062,24
Kiinteistön muut hoitokulut yhteensä	-133 900,10	-180 120,00		-185 407,54
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	0,41	0,00		0,14
Rahoitustuotot ja -kulut				
Osinkotuotot	200,28	0,00		368,00
Korkokulut	-0,69	0,00		-0,14
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	199,59	0,00		367,86
VOITTO / TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	200,00	0,00		368,00
Verot				
Lopulliset verot ed. tilik.	0,00	0,00		0,00
VOITTO / TAPPIO	200,00	0,00		368,00

RAHOITUSLASKELMA

1.1.2021 - 31.12.2021

	2021		2020	
Vastikkeet	182 904,72		222 436,80	
Muut rahoitustuotot	<u>200,28</u>	183 105,00	<u>368,00</u>	222 804,80
Henkilöstökulut	-1 383,31		-1 860,14	
Kiinteistön muut hoitokulut	-133 900,79		-185 407,68	
Aktivoinnit	0,00		-9 672,00	
Verot	<u>0,00</u>	-135 284,10	<u>0,00</u>	-196 939,82
Tilikauden yli/alijäämä		47 820,90		25 864,98
Ed. tilik.yli/alijäämä		155 871,18		130 006,20
Kokonaisjäämä		<u><u>203 692,08</u></u>		<u><u>155 871,18</u></u>
Vaihtuvat vastaavat		217 187,15		182 066,25
Lyhytaikainen vieras pääoma		<u>-13 495,07</u>		<u>-26 195,07</u>
Yli/alijäämä		<u><u>203 692,08</u></u>		<u><u>155 871,18</u></u>

Hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan allekirjoitukset:

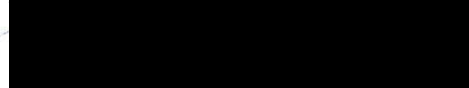
Porissa 9. päivänä helmikuuta 2022

KIINTEISTÖ OY VIIKKARIN VALKAMA

Juuli Ojansuu, pj



Ari Viljanen



Raija Kuoppala

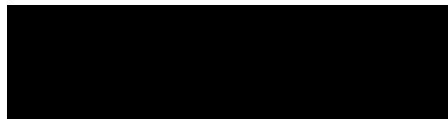


Eeva Muinonen, toimitusjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Porissa 15. päivänä maaliskuuta 2022



BDO Oy, tilintaloustarkastus
Hanna Keskinen, KHT, JHT

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista tilikaudella 2021

- Tilinpäätös
- Tase-erittelyt, tilinpäätöksen liitteenä
- Vastikereskontra kuukausittain tilikaudella
- Ostoreskontra kuukausittain tilikaudella
- Palkkakirjanpito kuukausittain tilikaudella
- Pääkirja tilikaudelta

Luettelo tositelajeista, säilytystavoista ja niiden välisestä yhteydestä:

Alkusaldo - AL

Tiliote - TI

Muistiotosite - MU

Ostoreskontran maksut - OM

Ostolaskut - OL

Liitetietositteet - LT

Kaikki aineisto säilytetään sähköisessä muodossa varmuuskopioineen.

Ostolaskut siirretään sähköisestä laskujen kierrätyksestä kirjanpitoon ja niiden maksut kirjataan tiliotteelta kirjanpitoon.

Tiliotteet tiliöidään kirjanpitoon tiliotetositteella kuukausittain.

Muistiotositteet kirjatataan kirjanpitoon käsin.

Palkat ja palkkiot siirretään kirjanpitoon laskentakuukautena ja ajetaan maksuun välitiliä käyttäen.

Vuokrareskontran tavoitteet ajetaan kirjanpitoon kuukausittain, suoritukset pankin viiteaineistosta välitiliä käyttäen kuukausittain, viitteettömät suoritukset kirjataan käsin tiliotteelta vuokrareskontraan.