



BOKSLUT OCH
VERKSAMHETSBERÄTTELSE

BOKSLUT

1.1.2019–31.8.2019

och
**SLUTREDOVISNING FÖR
SAMKOMMUNEN**



SAMKOMMUNENS BOKSLUT 1.1.2019–31.8.2019

INNEHÅLL

I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1.2019–31.8.2019.....	3
1.1 VIKTIGA HÄNDELSER INOM SAMKOMMUNEN.....	3
1.2 SAMKOMMUNENS SAMMANSÄTTNING OCH MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDELAR.	3
1.2.1 Samkommun.....	3
1.2.2 Medlemskommunernas ägarandelar	3
1.3 SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING.....	4
II. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH BALANSRÄKNING	6
2.1 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	6
2.1.1 BALANSRÄKNING AKTIVA	7
2.1.2 BALANSRÄKNING PASSIVA.....	8
III. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING	9
IV. FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR¹⁰	10
4.1 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER.....	10
4.2 ANVÄNDA VERIFIKATSLAG	10

I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1.2019–31.8.2019

1.1 VIKTIGA HÄNDELSER INOM SAMKOMMUNEN

Bokslutet och verksamhetsberättelsen är ett historiskt dokument, för det tjänar samtidigt som slutredovisning för Östra Nylands utbildningssamkommun som ordnat yrkesutbildning i över 60 år.

Samkommunens egendom, tillgångar, skulder, personal och ansvar överfördes till ett nytt bolag den 1 januari 2019 och samkommunens uppgift som anordnare av yrkesutbildning upphörde. Samkommunen upplöstes genom ägarkommunernas samstämmiga beslut den 31 augusti 2019 kl. 24.00.00.

Samkommunen har under 2019 inte haft annan verksamhet än att bereda upplösningen som ägarkommunerna beslutat om.

Samkommunens intäkter består nästan enbart av samkommunens kostnader som fakturerats av Careeria Oy och för vilka Careeria Oy genom ett gemensamt avtal har ansvarat. Största delen av kostnaderna har varit pensionsavgifter för vilka samkommunen har ansvarat fram till upplösningen.

Samkommunens resultat är –5 107 608,36 euro, vilket beror på skillnaden mellan tillgångarna som överlätits till Careeria som apport och samkommunens balansvärde. Vid överlåtelse som apport överläts samkommunens fastigheter med gängse värden, vilket för flera fastigheter innebar nedskrivningar av balansvärdet.

Samkommunens balansräkning omfattar vid tidpunkten för upplösning inga andra tillgångar än de aktier i Careeria Oy som fått i ersättning för apportöverlåtelsen och som vid tidpunkten för upplösning har blivit ägarkommunernas egendom.

1.2 SAMKOMMUNENS SAMMANSÄTTNING OCH MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDELAR

1.2.1 Samkommun

Samkommunen har haft i uppgift att driva och utveckla Borgå yrkesinstitut Amisto och Edupoli. Affärsverket Edupoli lades ned den 31 december 2017 genom samkommunfullmäktiges beslut av den 30 maj 2017. Amisto och Edupoli slogs samman den 1 januari 2018 och erbjöd därefter undervisning åt unga och vuxna under namnet Edupoli. Fyra medlemskommuner beviljades utträde ur samkommunen genom styrelsens beslut (YH 105 § 30.8.2018) så att utträdet trädde i kraft den 30 november 2018. Kommunerna som trädde ut ur samkommunen var Mörskom, Orimattila, Borgnäs och Pukkila. Under räkenskapsperioden 2019 har samkommunen ägts av Borgå, Lovisa, Sibbo, Askola och Lapträsk.

1.2.2 Medlemskommunernas ägarandelar

Medlemskommunernas andelar av samkommunens tillgångar fastställdes utifrån antalet andelar som respektive kommun reserverat. Vid upplösning har aktierna överlätits till medlemskommunerna enligt grundavtalet och i förhållande till deras andelar av grundkapitalet.

Medlemskommun	%-andel av samkommunens grundkapital	Antal aktier som överläts till medlemskommunen vid upplösning
Askola kommun	[8,02]	[60.171]
Lapträsk kommun	[2,27]	[17.010]
Lovisa stad	[16,41]	123.078
Borgå stad	65,64	[492.306]
Sibbo kommun	7,66	1-4;,:
Totalt	[100,00]	750.000

Efter upplösningen av samkommunen var respektive medlemskommuns ägarandel av Careeria Oy:s aktier detsamma som dess tidigare ägarandel av samkommunen.

1.3 SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING

Under räkenskapsperioden 1.1.2019–31.8.2019 var ledamöterna i samkommunens samkommunstyrelse följande:

Ledamot:

Maria Grundström (Lovisa), vice ordförande

Virpi Karjalainen (Sibbo)

Jari Kettunen (Borgå)

Roope Lenkkeri (Borgå), ordförande

Kaija-Leena Tuomista (Askola)

Raija Vaniala (Borgå)

Suppleanter:

Katri Haverinen

Kirsi Oksanen

Fredrick von Schoultz

Jonna Nygård

Hanna Simola

Anu Kalliosaari

Samkommunens samkommunstyrelse har i uppgift att enligt avtalet om upplösning av samkommunen utarbeta en slutredovisning och det sista bokslutet.

Samkommunens enda tjänsteinnehavare har under perioden 1.1.2019–31.8.2019 varit Kimmo Orava, med stöd av samkommunstyrelsens beslut § 147 av den 4 december 2018.

Kimmo Orava
tf. direktör för samkommunen



II. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH BALANSRÄKNING

2.1 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

	2019		2018	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	23,02		25 515 003,93	
AVGIFTSINTÄKTER	-725,00		176 117,13	
Övriga understöd och bidrag	0,00		1 329 695,52	
Övriga verksamhetsintäkter	362 596,19	361 894,21	623 905,36	<u>27 644 721,94</u>
VERKSAMHETSKOSTNADER				
PERSONALKOSTNADER				
Löner och arvoden	0,00		-13 603 331,72	
Personalbikostnader				
Pensioner	-297 366,08		-2 872 735,58	
Övriga personalbikostnader	6 144,80		-434 063,94	
Inköp av tjänster	-43462,58		-4 770 410,11	
Material, tillbehör och varor	-3958,33		-2 281 442,09	
Bidrag (kostnader för studiesociala förmåner m.m.)	-2 217,68		-27 402,98	
Övriga verksamhetskostnader	-20108,23	-360 968,10	-1 822 518,04	<u>-25 811 904,46</u>
VERKSAMHETS BIDRAG		926,11		1 832 817,48
Finansieringsintäkter och -kostnader				
Ränteintäkter	581,63		1 707,03	
Övriga finansieringsintäkter	0,00		4 683,81	
Räntekostnader	0,00		-18713,11	
Övriga finansieringskostnader	-1 307,74	-726,11	-6 141,01	<u>-18 463,28</u>
Årsbidrag		200,00		1 814 354,20
Avskrivningar och nedskrivningar				
Planenliga avskrivningar	0,00		-1 694 868,04	
Nedskrivningar	-5 107 808,36	-5 107 808,36	0,00	-1 694 868,04
Räkenskapsperiodens resultat		-5 107 608,36		119 486,16
Ökning -/minskning + av avskrivningsdifferens				
Ökning -/minskning + av fonder				
Räkenskapsperiodens över-/underskott		-5 107 608,36		119 486,16

2.1.1 BALANSRÄKNING AKTIVA

AKTIVA	31.8.2019	31.12.2018
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar	0,00	386 465,36
Immateriella rättigheter	0,00	0,00
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	386 465,36
Materiella tillgångar	0,00	21 135 455,09
Mark- och vattenområden	0,00	56 840,62
Byggnader	0,00	19 449 623,03
Fasta konstruktioner och anordningar	0,00	126 344,71
Maskiner och inventarier	0,00	1 502 646,73
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	0,00
Placeringar	15 300 697,40	6 173 937,69
Aktier och andelar	15 300 697,40	6 132 368,46
Övriga fordringar	0,00	41 569,23
BESTÅENDE AKTIVA TOTALT	15 300 697,40	27 695 858,14
RÖRLIGA AKTIVA		
Kortfristiga fordringar	0,00	1 856 134,34
Kundfordringar	0,00	1 088 483,23
Övriga fordringar	0,00	509 521,63
Resultatregleringar	0,00	258 129,48
Kassa och bank	0,00	5 681 116,56
RÖRLIGA AKTIVA TOTALT	0,00	7 537 250,90
AKTIVA TOTALT	15 300 697,40	35 233 109,04

2.1.2 BALANSRÄKNING PASSIVA

PASSIVA	31.8.2019	31.12.2018
EGET KAPITAL	15 300 697,40	20 408 305,76
Grundkapital	12 902 753,68	12 902 753,68
Övriga egna fonder	5 799 215,47	5 799 215,47
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	1 706 336,61	1 586 850,45
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-5 107 608,36	119 486,16
FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	200,00
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0,00
Kortfristigt	0,00	14 824 603,28
Lån från finansiella institut	0,00	8 000 000,00
Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer	0,00	767 168,91
Övriga kortfristiga skulder	0,00	861 687,04
Resultatregleringar	0,00	5 195 747,33
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	0,00	14 824 603,28
PASSIVA TOTALT	15 300 697,40	35 233 109,04

III. UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

ÖSTRA NYLANDS UTBILDNINGSSAMKOMMUN

Borgå den 9 oktober 2018

Samkommunstyrelsen

Roope Lenkkeri
ordförande

Maria Grundström
vice ordförande

Virpi Karjalainen

Jari Kettunen

Heidi Norra

Kaija-Leena Tuomisto

Raija Vaniala



Kimmo Orava tf. direktör för samkommunen

ÖSTRA NYLANDS UTBILDNINGSSAMKOMMUN**REVISIONSANTECKNING**

Vi har idag avgett en berättelse över utförd revision.

Borgå _____ . _____ 2019

BDO Audiator Oy

JHTT-yhteisö

Ilpo Malinen, JHTT

ansvarig revisor

IV. FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR¹⁰

4.1 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER

1. Bokslut	Förvaring	PMT 6
2. Journal	Som inbunden bok i ett	
3. Huvudbok	elektroniskt arkiv	
4. Budgetutfall	”	
5. Balansspecifikation	Papper	
6. Bokföring av anläggningstillgångar	Papper	
7. Bokföring av lös egendom	Kasper	
8. Lönebokföring	Kasper	
9. Lagerbokföring	Papper + elektroniskt	
	”	

4.2 ANVÄNDA VERIFIKATSLAG

Verifikatslag	Namn	
1	Bankverifikat	PMT 6
8	Kassaverifikat CPU	PMT 6
10	Promemoriaverifikat	PMT 6
20	IR-betalningar	PMT 6
26	Inköpsfakturor	PMT 6
41	Försäljningsfakturor	PMT 6
50	FR-prestationer	PMT 6
59	Betalkortstransaktioner CPU	PMT 6