



Tilinpäätös

Tuloslaskelma	34
Tase	35
Tilinpäätöksen liitetiedot 31.12.2011	36
Tuloslaskelman liitetiedot	38
Taseen liitetiedot	42
Allekirjoitukset	45
Tilintarkastuskertomus	46

Tuloslaskelma

	VIITE	1.1.-31.12.2011 €	1.1.-31.12.2010 €
TULOT			
Työnantajan työttömyysvakuutusmaksut			
Vakuutusmaksut	1	1 555 820 451,72	1 341 591 929,36
Viivästys- ja yliaikakorot	2	497 272,22	524 014,53
Tulot työnantajamaksuista yhteensä		1 556 317 723,94	1 342 115 943,89
Palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut			
Vakuutusmaksut	3	426 706 059,30	267 465 647,95
Viivästys- ja yliaikakorot	4	127 939,76	101 448,50
Tulot palkansaajamaksuista yhteensä		426 833 999,06	267 567 096,45
STM tulot	5	739 522 340,65	943 090 755,66
TSL:n mukaiset korvaukset	6	614 536,45	508 338,92
Omvastuutuotot	7	25 623 756,22	12 105 851,13
Rahaston varsinaiset tulot yhteensä		2 748 912 356,32	2 565 387 986,05
MENOT			
Eläketurvakeskus	8	-596 747 932,00	-594 459 408,00
Valtion Eläkerahasto	9	-6 302 580,96	-4 295 033,00
Kansaneläkelaitos	10	-64 332 319,10	-40 972 546,35
Koulutusrahasto	11	-52 036 833,01	-31 867 196,41
Työ- ja elinkeinoministeriö, palkkaturva	12	-26 897 254,26	-28 105 584,04
Työttömyyskassat (TVR)	13	-1 210 342 352,30	-1 253 068 625,09
Työttömyyskassat (STM)	14	-739 522 340,65	-943 090 755,73
Vakuutusyhtiöt, hoitokorvaukset	15	-13 818 814,35	-14 425 796,43
Rahaston hallintokulut	16	-3 810 994,93	-3 652 479,10
Rahaston varsinaiset menot yhteensä		-2 713 811 421,56	-2 913 937 424,15
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN KORKOJA		35 100 934,76	-348 549 438,10
SIIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA			
Sijoitustuotot	17	10 646 786,15	11 521 860,47
Sijoituskulut	18	-4 474 159,85	-3 594 984,58
Sijoitustuottojen netto		6 172 626,30	7 926 875,89
Eläketurvakeskuksen ja Valtion Eläkerahaston korkoutus	19	1 610 242,31	3 419 183,65
Lainarahoituksen kulut	20	-435 724,60	-593 106,09
Muut rahoitustuotot ja -kulut		1 174 517,71	2 826 077,56
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		42 448 078,77	-337 796 484,65

Tase

	VIITE	31.12.2011 €	31.12.2010 €
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	21	130 297,67	247 545,16
Aineelliset hyödykkeet	22	383 432,38	464 629,68
Sijoitusomaisuus			
Kiinteistöosakkeet	23	3 054 584,30	2 841 224,30
Noteeratut osakkeet	24	64 066,25	206 992,65
Osakerahastot	25	1 359 294,00	2 229 932,80
Joukkovelkakirjat	26	155 751 873,37	117 950 121,31
Rahamarkkinasijoitukset	27	201 417 691,60	172 697 940,52
Korkorahastot	28	1 000 723,48	3 416 662,60
Kapitalisaatiosopimukset	29	9 187 124,49	8 851 251,31
Sijoitusomaisuus yhteensä		371 835 357,49	308 194 125,49
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Rahoitusomaisuus			
Siirtosaamiset	30	62 065 059,47	87 278 276,64
Rahat ja pankkisaamiset		326 945,46	245 579,60
Myyntisaamiset	31	7 767 330,25	4 005 888,99
Rahoitusomaisuus yhteensä		70 159 335,18	91 529 745,23
YHTEENSÄ VASTAAVAA		442 508 422,72	400 436 045,56
VASTATTAVAA			
YLI-/ALIJÄÄMÄ			
edellisiltä vuosilta		250 836 361,19	588 632 845,84
tilikaudelta		42 448 078,77	-337 796 484,65
Kertynyt yli-/alijäämä		293 284 439,96	250 836 361,19
VIERAS PÄÄOMA			
Siirtovelat	32	149 223 982,76	149 599 684,37
Vieras pääoma yhteensä		149 223 982,76	149 599 684,37
YHTEENSÄ VASTATTAVAA		442 508 422,72	400 436 045,56

Tilinpäätöksen liitetiedot 31.12.2011

Tilinpäätöksen laatimisperusteet

Tuloslaskelma ja tase

Työttömyysvakuutusrahaston tuloslaskelma on tilitys, joka kertoo mistä ja millä perusteella rahasto on saanut varoja käyttöönsä ja mihin lakien ja asetusten määräämiin tarkoituksiin varat on käytetty.

Suhdannepuskuri

Työttömyysvakuutusrahaston suhdannepuskuri on rahastoon kertynyt yli-/alijäämä tilinpäätöshetkellä.

Tulojen kirjaamisperusteet

Vakuutusmaksutulot kirjataan vakuutusyhtiöiden kuukausi-ilmoitusten perusteella. Vakuutusyhtiö ilmoittaa kuukausi-ilmoituksessa sille kuukauden aikana kertyneiden työttömyysvakuutusmaksujen ja vakuutusyhtiön maksettavaksi lasketun koron ja viivästyskoron määrän, jotka vakuutusyhtiö suorittaa rahastolle sopimuksen mukaisesti. Siten joulukuulta annettavassa kuukausi-ilmoituksessa vakuutusyhtiö ilmoittaa sille joulukuun loppuun kertyneiden vakuutusmaksujen määrän ja sopimuksen mukaisen koron.

Tuloslaskelma sisältää vakuutusyhtiölle joulukuussa kertyneet vakuutusmaksut, jotka maksetaan rahastolle seuraavana vuonna.

Työnantajan omavastuumaksuista kertyneet tulot on jaksotettu tasaisesti neljälle seuraavalle vuodelle. Vuoden 2011 tuloksi on kirjattu 25 % vuosien 2009–2011 aikana kertyneistä tuloista.

Perinnässä olevat saamiset

Laiminlyödyt, ulosotossa olevat, vireillä olevissa konkurssiseissa ja vapaaehtoisissa velkasaneerauksissa olevien yritysten työttömyysvakuutusmaksut vakuutusyhtiöt perivät ja valvovat rahaston ja Tapaturmavakuutuslaitosten liiton välisen sopimuksen antamin valtuuksin. Vakuutusyhtiöt tilittävät kertyneet vakuutusmaksut kuukausi-ilmoituksissaan.

Tilikauden lopussa perinnässä ja pakkoperinnässä olleet vakuutusmaksut eivät siten sisälly rahaston makсутuloon eivätkä vakuutusmaksusaamiisiin vuonna 2011.

Menojen kirjaamisperusteet

Tukimaksut työttömyyskassoille

Työttömyyskassamaksujen ennakot maksetaan kassoille kuukausittain edellisen tilikauden lopussa hyväksytyin talousarvion mukaisesti. Finanssivalvonta toimittaa TVR:lle kuukausittain tilastot kassojen asiakkailleen maksamien tukien kertymästä, jonka perusteella rahasto on joulukuun lopussa jaksottanut ennakkomaksujen ja toteutuneen kassamaksun kassakohtaisesti saamiseksi tai velaksi kirjanpidossaan. Jaksotus on tehty etuisuuslajikohtaisesti.

Varat työttömyyskassoille maksettaviin valtion-osuuksiin saadaan sosiaali- ja terveysministeriöltä ja työministeriöltä. Tulot ministeriöiltä ja menot työttömyyskassoille on kirjattu sen suuruusina, minkä verran kutakin etuutta työttömyyskassat ovat maksaneet asiakkailleen.

Sosiaali- ja terveysministeriö vahvistaa työttömyyskassojen tilinpäätökset lopullisten tietojen perusteella kesällä 2011, jolloin rahasto suorittaa tasaukset tiliasemissa työttömyyskassojen ja valtion kanssa.

Perinnässä olevat työnantajan työttömyysvakuutusmaksut, 1 000 €

	2011	2010
Uudet erääntyneet	346	261
Normaaliperinnässä	510	373
Pakkoperinnässä	1 032	1 099
Erikoisperinnässä	782	692
Perinnässä olevat	2 670	2 425
Velkasaneerauksessa	1 257	1 793
Konkurssivalvonnassa	1 105	907
Yhteensä	5 032	5 125

Perinnässä olevat palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut, 1 000 €

	2011	2010
Uudet erääntyneet	181	85
Normaaliperinnässä	228	111
Pakkoperinnässä	607	430
Erikoisperinnässä	405	298
Perinnässä olevat	1 421	918
Velkasaneerauksessa	589	847
Konkurssivalvonnassa	436	324
Yhteensä	2 446	2 095

Maksut Eläketurvakeskukselle ja Valtion Eläkerahastolle sekä niiden korkoutus

Eläketurvakeskukselle työntekijän eläkelain 12 c §:n (561/1998) mukaan tilikaudelta suoritettavat maksut perustuvat Eläketurvakeskuksen antamaan arvioon, jota tarkennetaan tilinpäätöksen yhteydessä. Suoritettujen maksujen ja tarkistetun arvion erotus kirjataan siirtosaamiseksi tai siirtovelaksi. Maksut esitetään tuloslaskelmassa korkouttamattomana. Lopullisen maksun määrä saadaan Eläketurvakeskukselta tilikautta seuraavan vuoden keväällä ja lopullisen ja tilinpäätöksessä käytetyn maksuarvion erotus esitetään korjauksena, edellisen vuoden tasausmaksuna tilikautta seuraavan vuoden tilinpäätöksessä. Vuoden tarkistettu ennako ja edellisen vuoden tasausmaksu on eritelty tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Eläketurvakeskus korkouttaa TVR:n maksettavaksi pannut veloitukset TyEL-perustekorkoa käyttäen. Tilinpäätöksessä käytetty tarkistettu maksu on korkoutettu tilikauden loppuun (veloituskorko). Eläketurvakeskus hyvittää TVR:lle korkoa tämän suorittamien todellisten maksujen ja todellisten maksuajankohtien mukaan (hyvityskorko). Tilikautta seuraavana vuonna selvitettävä lopullinen maksu korkoutetaan Eläketurvakeskuksen ja TVR:n sopimaan selvitysajankohtaan (edellisen vuoden veloituskorko). TVR:n kaikkiin edelliseltä vuodelta suorittamille maksuille lasketaan vastaavalla tavalla hyvityskorko (edellisen vuoden maksun hyvityskorko). Valtion Eläkerahaston osalta maksujen veloitus- ja hyvityskorko lasketaan vastaavalla tavalla.

Tilikauden ja edellisen vuoden veloitus- ja hyvityskorkoutukset on eritelty liitetiedoissa ja niiden nettosumma on esitetty tuloslaskelmassa nimikkeellä ”Eläketurvakeskuksen ja Valtion Eläkerahaston maksujen korkoutus”.

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Työttömyysvakuutusrahasto soveltaa tilinpäätöksessään suunnitelman mukaisia poistoja. Poistot on laskettu käyttöomaisuuden taloudellisen pitoajan mukaan. Rahaston toimistotilan remonttikustannukset on jaotettu 10 vuoden pitoajalle, atk-laitteet ja ohjelmat kolmen vuoden ja konttorin kalusteet kolmen vuoden pitoajalle.

Sijoitusten arvostus

Osakkeet ja sijoitusrahastot

Osakkeet kirjataan hankintamenuon. Arvostus suoritetaan salkku- ja osakekohtaisesti alimman arvion periaatetta noudattaen. Mikäli tilinpäätöspäivän markkina-arvo on alempi kuin kirjanpitoarvo, alennetaan kirjanpitoarvo markkina-arvon suuruiseksi. Arvonlennus kirjataan sijoituksen kuluiksi. Arvonlennusten palautus on laskettu samanlajisten osakkeiden arvonmuutoksista ja kirjattu sijoitustuotoksi.

Vakuutusyhtiöiden kapitalisaatiosopimukset

Kapitalisaatiosopimukset on arvostettu vakuutusyhtiön ilmoittamaan takaisinostoarvoon.

Joukkovelkakirjalainat

Joukkovelkakirjat kirjataan hankintamenuon. Hankintamenuon ollessa nimellisarvoa korkeampi jaksotetaan ylikurssi juoksuajalle sijoitustuottojen vähenykseksi. Koska joukkovelkakirjat on tarkoitettu pidettäväksi juoksuajan loppuun, niistä ei tehdä arvonalennuksia markkina-arvon painuessa kirjanpitoarvoa pienemmäksi.

Indeksilainat

Sellaiset jvk-lainat, joiden tuotto muodostuu korkotulon lisäksi jonkintyyppisen indeksin tuotosta, on arvostettu alimman arvion periaatteella liikkeeseenlaskijan antaman hintanoteerauksen perusteella. Vuoden lopun markkina-arvona on käytetty velkakirjan ja muun kohde-etuuden arvojen summaa.

Rahamarkkinasijoitukset

Rahamarkkinasijoitukset on kirjattu ja esitetty hankintamenuon suuruusina. Sijoitus- ja yritystodistusten käypänä arvona on pidetty euribor-korolla laskettua markkinahintaa. Muiden rahamarkkinasijoitusten käypänä arvona on pidetty niiden hankintamenuon.

Tuloslaskelman liitetiedot

	1.1.–31.12.2011	1.1.–31.12.2010
	€	€
1 Työnantajan työttömyysvakuutusmaksut		
Työnantajan vak.maksut yksityiset	1 546 246 177,14	1 332 382 311,45
Työnantajan vak.maksut yksit. osaomistajat	9 574 274,58	9 209 617,91
Vakuutusmaksut yhteensä	1 555 820 451,72	1 341 591 929,36
2 Työnant. vak.maks. viivästys- ja yliaikakorot		
Viivästyskorot	492 148,42	458 751,70
Viivästyskorot osaomistajat	10 821,80	13 198,10
Viivästyskorot vakuutusyhtiöt	0,00	57 921,23
Ulosottopalkkiot	-5 698,00	-5 856,50
Viivästys- ja yliaikakorot yhteensä	497 272,22	524 014,53
3 Palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut		
Palkansaajan vakuutusmaksut	424 418 906,65	265 788 076,90
Palkansaajan vakuutusmaksut osaomistajat	2 287 152,65	1 677 571,05
Vakuutusmaksut yhteensä	426 706 059,30	267 465 647,95
4 Palkans. vak.maks. viivästys- ja yliaikakorot		
Viivästyskorot	130 666,20	103 509,89
Viivästyskorot osaomistajat	1 365,76	931,91
Ulosottopalkkiot	-4 092,20	-2 993,30
Viivästys- ja yliaikakorot yhteensä	127 939,76	101 448,50
5 STM tulot		
STM ansiopäivärahat	688 811 977,77	645 239 720,18
STM lomautuspäiväraha	0,00	130 870 386,12
STM työttömyysturvan koulutusetuus *	0,00	132 160 891,94
STM vuorottelukorvaukset	34 945 866,84	33 351 131,42
STM edellinen vuosi	15 764 496,04	1 468 626,00
STM tulot yhteensä	739 522 340,65	943 090 755,66
* Koulutusetuus sisältyy ansiopäivärahoihin 2011		
6 Työsopimuslain mukaiset korvaukset		
TSL:n mukaiset tulot	1 052 616,67	932 438,83
Luottotappiot	-13 813,38	-13 907,07
	1 038 803,29	918 531,76
Realisoitunut TSL:n mukainen tuotto	1 038 803,29	867 229,33
Lomautustuotot	-5 820,37	-13 183,58
STM:n laskentaosuus	0,00	854 045,75
Tilitys STM:lle	-408 495,38	-384 388,28
TSL korvaukset yhteensä	630 307,91	534 143,48

	1.1.–31.12.2011	1.1.–31.12.2010
	€	€
7 Työnantajien omavastuumaksut		
Omavastuutulot	54 071 620,38	35 293 137,49
OV jaksotus	-28 447 864,16	-23 187 286,36
Omavastuukorvaukset yhteensä	25 623 756,22	12 105 851,13
8 Eläketurvakeskus		
Edellisen vuoden tasausmaksu	-8 747 932,00	5 540 592,00
Kuluvan tilikauden maksu	-571 100 000,00	-615 000 000,00
ETK pääomajaksotus	-16 900 000,00	15 000 000,00
Eläketurvakeskus yhteensä	-596 747 932,00	-594 459 408,00
9 Valtion Eläkerahasto		
Edellisen vuoden tasausmaksu	-237 851,00	394 899,00
Kuluvan tilikauden maksu	-6 000 000,00	-5 868 756,00
VER pääomajaksotus	-64 729,96	1 178 824,00
Valtion Eläkerahasto yhteensä	-6 302 580,96	-4 295 033,00
10 Kansaneläkelaitos		
KELA/perusturva STM:lle	-63 000 000,00	-40 245 000,00
KELA/työllistymisohjelmallisä	-270 000,00	-330 000,00
KELA/korotusosa	-1 100 000,00	-440 000,00
Oikaisuerät edellinen vuosi	37 680,90	42 453,65
Kansaneläkelaitos yhteensä	-64 332 319,10	-40 972 546,35
11 Koulutusrahasto		
Kuluvan tilikauden maksu	-53 000 000,00	-30 000 000,00
KR pääomajaksotus	963 166,99	-1 867 196,41
Koulutusrahasto yhteensä	-52 036 833,01	-31 867 196,41
12 Työ- ja elinkeinoministeriö		
Kuluvan tilikauden maksu, palkkaturva	-27 062 443,32	-28 153 804,29
Oikaisuerät edellinen vuosi	165 189,06	48 220,25
Työ- ja elinkeinoministeriö yhteensä	-26 897 254,26	-28 105 584,04
13 Työttömyyskassoille maksetut tukimaksut (TVR)		
Muu ansiopäiväraha	-684 413 227,31	-791 532 327,55
Lisäpäivä-päiväraha	-103 461 480,18	-37 791 141,96
Lomautuspäiväraha	-185 922 995,99	-193 513 468,68
Vuorottelukorvaus	-51 851 388,87	-47 318 048,45
Työttömyysturvan koulutusetuus	-165 212 612,49	-167 346 372,15
Hallintokulukorvaus	-9 716 505,00	-10 020 553,00
Jäsenmaksujen tasaus	-6 999 999,00	-3 000 000,00
Oikaisuerät edellinen vuosi	-2 764 143,46	-2 546 713,30
Tukimaksut (TVR) yhteensä	-1 210 342 352,30	-1 253 068 625,09

Tuloslaskelman liitetiedot

	1.1.–31.12.2011	1.1.–31.12.2010
	€	€
14 Työttömyyskassoille maksetut tukimaksut (STM)		
Muu ansiopäiväraha	-543 802 228,72	-632 395 169,77
Lomautuspäiväraha	0,00	-130 870 386,12
Vuorottelukorvaus	-34 945 866,84	-33 351 131,42
Työttömyysturvan koulutusetuus	-131 846 857,49	-131 874 573,93
Hallintokulukorvaus	-7 698 944,00	-8 054 785,00
Työttömyyspäiväraha/yrittäjät	-4 656 158,53	-4 789 765,41
Työttömyysturvan koulutusetuus/yrittäjät	-807 789,03	-286 318,01
Oikaisuerät edellinen vuosi	-15 764 496,04	-1 468 626,07
Tukimaksut (STM) yhteensä	-739 522 340,65	-943 090 755,73
15 Vakuutusyhtiöille maksetut hoitokorvaukset		
Työnantajan työttömyysvakuutusmaksut	-9 452 753,72	-10 183 340,00
Palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut	-3 879 087,63	-3 827 838,43
Työnantajan työttömyysvak.maksut/osaomistaja	-298 366,00	-350 401,00
Palkansaajan työttömyysvak.maksut/osaomistaja	-109 407,00	-64 217,00
Valvontakorvaukset	-79 200,00	0,00
Hoitokorvaukset yhteensä	-13 818 814,35	-14 425 796,43
16 Rahaston hallintokulut		
Palkat	-1 666 063,48	-1 541 894,68
Muut henkilöstökulut	-155 229,81	-165 995,04
Tel-maksut	-289 969,97	-280 207,54
Hallituksen ja hallintoneuvoston palkkiot	-74 545,00	-74 685,00
Sosiaaliturvamaksut	-37 113,69	-36 353,65
Muut vakuutusmaksut	-31 823,74	-25 349,03
Henkilöstökulut yhteensä	-2 254 745,69	-2 124 484,94
Atk-kulut	-526 997,25	-499 657,18
Huoneistokulut	-177 966,26	-198 164,25
Konsultti- ja asiantuntijapalvelut	-44 425,57	-31 437,25
Toimistokulut	-132 366,63	-99 375,67
Puhelinkulut	-63 960,08	-61 514,98
Vahinkovakuutukset	-24 427,44	-21 209,42
Vuosi- ja jäsenmaksut	-25 813,06	-25 329,97
Leasing	-16 616,93	-18 348,28
Autot	-11 443,70	-9 122,73
Pankkien palvelumaksut	-13 600,54	-10 444,41
TVR 50 v. juhlavuosikulut	-20 464,47	0,00
Poistot aineett. ja aineell. hyödykkeistä	-488 615,85	-537 664,52
Tarkastuskulut	-40 162,48	-59 086,90
	-1 586 860,26	-1 571 355,56

	1.1.–31.12.2011	1.1.–31.12.2010
	€	€
Vuokratuotot	0,00	9 741,14
Muut tuotot	30 611,02	33 620,26
Rahaston hallintokulut yhteensä	-3 810 994,93	-3 652 479,10
Henkilöstön lukumäärä keskimäärin	41	35
SIJOITUSTOIMINNAN TUOTOT JA KULUT		
17 Tuotot		
Osinkotuotot	15 648,75	18 396,38
Korkotuotot	8 475 366,81	8 114 920,37
Muut tuotot	40 185,52	47 530,93
Myyntivoitot	2 113 605,71	2 880 491,12
Myytyjen arvonalennusten palautus	49 325,24	405 006,45
Kauden arvonalennusten palautus	-47 345,88	55 515,22
Tuotot yhteensä	10 646 786,15	11 521 860,47
18 Kulut		
Korkokulut	-163 177,12	1 458 941,35
Muut kulut	-80 243,20	-68 820,61
Myyntitappiot	-3 951 287,87	-4 915 730,08
Kauden arvonalennukset	-279 451,66	-69 375,24
Kulut yhteensä	-4 474 159,85	-3 594 984,58
Sijoitustoiminnan nettotuotto	6 172 626,30	7 926 875,89
19 Muut rahoitustuotot ja -kulut		
Eläketurvakeskus hyvityskorko	41 662 660,55	37 060 697,25
Eläketurvakeskus veloituskorko	-40 265 316,16	-33 995 287,79
Valtion Eläkerahasto hyvityskorko	355 264,27	299 195,19
Valtion Eläkerahasto veloituskorko	-142 366,35	54 579,00
	1 610 242,31	3 419 183,65
20 Lainarahoituksen kulut		
Järjestelypalkkiot	0,00	-280 000,00
Luottovarausmaksut	-322 358,43	-249 277,43
TVR yritystodistusten korkokulut	-113 366,17	-63 828,66
	-435 724,60	-593 106,09
Muut rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 174 517,71	2 826 077,56

Taseen liitetiedot

	1.1.–31.12.2011	1.1.–31.12.2010
	€	€
21 Aineettomat hyödykkeet 1.1.		
Atk-ohjelmat	247 545,15	401 476,49
lisäykset	118 243,17	154 406,71
./.. poistot	-235 490,66	-308 338,05
Aineettomat hyödykkeet 31.12.	130 297,66	247 545,15
22 Aineelliset hyödykkeet 1.1.		
Alkusaldo 1.1.	126 232,57	144 467,50
lisäykset	87 051,20	91 277,65
./.. poistot	-124 823,62	-109 512,58
Loppusaldo 31.12.	88 460,15	126 232,57
Toimitilojen peruskorjaukset 1.1.		
Peruskorjaukset	338 397,11	269 237,08
lisäykset	84 876,69	188 973,92
./.. poistot	-128 301,57	-119 813,89
Toimitilojen peruskorjaukset 31.12.	294 972,23	338 397,11
Aineelliset hyödykkeet 31.12.	383 432,38	464 629,68
23 Kiinteistöosakkeet		
Markkina-arvo	3 220 095,42	3 006 735,42
Kirjanpitoarvo	3 054 584,30	2 841 224,30
Erotus	165 511,12	165 511,12
SIJOITUSTEN MARKKINA-ARVO JA KIRJANPITOARVO		
24 Noteeratut osakkeet		
Markkina-arvo	68 016,00	274 111,90
Kirjanpitoarvo	64 066,25	206 992,65
Erotus	3 949,75	67 119,25
25 Osakerahastot		
Markkina-arvo	1 484 084,46	2 938 452,06
Kirjanpitoarvo	1 359 294,00	2 229 932,80
Erotus	124 790,46	708 519,26
26 Joukkovelkakirjat		
Markkina-arvo	158 850 916,23	119 812 171,16
Kirjanpitoarvo	155 751 873,37	117 950 121,31
Erotus	3 099 042,86	1 862 049,85
27 Rahamarkkinasijoitukset		
Markkina-arvo	201 804 163,56	173 323 893,52
Kirjanpitoarvo	201 417 691,60	172 697 940,52
Erotus	386 471,96	625 953,00

	1.1.–31.12.2011	1.1.–31.12.2010
	€	€
28 Korkorahastot		
Markkina-arvo	1 043 023,35	3 522 509,83
Kirjanpitoarvo	1 000 723,48	3 416 662,60
Erotus	42 299,87	105 847,23
29 Kapitalisaatiosopimukset		
Markkina-arvo	9 187 124,49	8 851 251,31
Kirjanpitoarvo	9 187 124,49	8 851 251,31
Erotus	0,00	0,00
Sijoitukset yhteensä		
Markkina-arvo	372 437 328,09	308 722 389,78
Kirjanpitoarvo	368 780 773,19	305 352 901,19
Erotus	3 656 554,90	3 369 488,59
30 Siirtosaamiset		
Eläketurvakeskus hyvityskorko	15 037 403,72	15 765 631,12
Eläketurvakeskus pääomajaksotus	0,00	15 000 000,00
Korkojaksotukset sijoituksista	2 300 151,89	2 154 699,16
Työttömyyskassat STM	7 250 284,95	13 709 819,99
Valtion Eläkerahasto pääomajaksotus	0,00	1 178 824,00
Koulutusrahasto	978 580,48	0,00
Sijoituksia	2 837 459,80	18 197 884,12
Palkansaajamaksun vakuutussaamiset	403 170,46	450 736,95
Työnantajamaksun vakuutussaamiset	15 626 510,33	11 651 530,16
TVR / Kassat	13 491 299,94	7 548 511,37
Ta-ennakkomaksut	3 793 954,54	1 337 856,44
Muut siirtosaamiset	346 243,36	282 783,33
	62 065 059,47	87 278 276,64
31 Myyntisaamiset		
Myyntisaamiset	57 936,23	73 990,42
OV saamiset	7 501 613,99	3 835 558,34
TSL saamiset	207 780,03	96 340,23
	7 767 330,25	4 005 888,99
Siirtosaamiset yhteensä	69 832 389,72	91 284 165,63

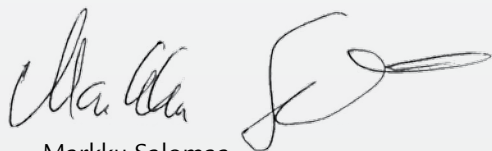
Taseen liitetiedot

	1.1.–31.12.2011	1.1.–31.12.2010
	€	€
32 Siirtovelat		
Eläketurvakeskus veloituskorko	13 802 991,02	13 351 449,01
Eläketurvakeskus pääomajaksotus	16 900 000,00	0,00
Työ- ja elinkeinoministeriö / palkkaturvajaksotus	27 062 443,32	28 153 804,29
Ta-maksuennakot	8 475 234,97	7 902 760,32
Perimiskuluvelat	409 227,00	413 456,73
Työttömyyskassat STM	2 050 690,83	2 939 289,52
Työttömyyskassat TVR	3 138 620,33	11 796 128,98
Sosiaali- ja terveysministeriön jaksotus 2011	12 763 155,39	22 327 870,34
TSL tilitys STM:lle	407 967,14	384 388,28
KR pääomajaksotus	0,00	1 867 196,41
Valtion Eläkerahasto pääomajaksotus	64 729,96	0,00
Valtion Eläkerahastolle veloituskorko	142 366,35	0,00
Lomapalkkavelka	344 301,79	280 175,28
Sijoituksia	1 995 110,54	26 984 370,95
Tilitysvelat yrittäjäkassat	129 697,82	80 164,59
OV jaksotus	61 482 850,80	33 034 986,64
Muut siirtovelat	54 595,50	83 643,03
Siirtovelat yhteensä	149 223 982,76	149 599 684,37
MUUT TALOUDELLISET VASTUUT		
Sijoitussitoumukset		
Pääomarahastot		
Kokonaissitoumus	6 000 000,00	6 000 000,00
Toteutunut	-3 240 098,01	-3 172 995,11
Sijoitussitoumukset yhteensä	2 759 901,99	2 827 004,89

Allekirjoitukset

Helsingissä 27.3.2012

TYÖTTÖMYYSVAKUUTUSRAHASTO Hallitus



Markku Salomaa
hallituksen puheenjohtaja



Nikolas Elomaa



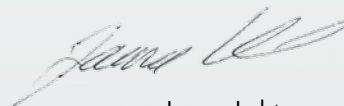
Sture Fjäder



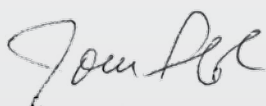
Eeva-Liisa Inkeroinen



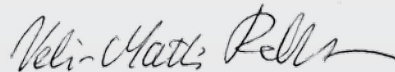
Markku Jalonen



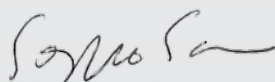
Jaana Lehto



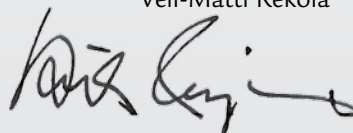
Jorma Palola



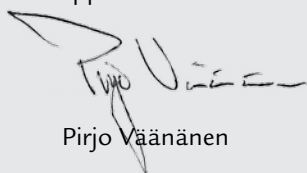
Veli-Matti Rekola



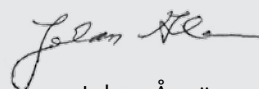
Seppo Saukkonen



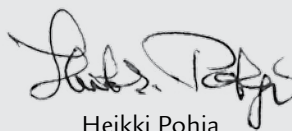
Risto Voipio



Pirjo Väänänen



Johan Åström



Heikki Pohja
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Helsingissä 29.3.2012

KPMG Oy Ab



Timo Nummi
KHT

Työttömyysvakuutusrahaston hallintoneuvostolle

Olemme tilintarkastaneet Työttömyysvakuutusrahaston kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.–31.12.2011. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta ja siitä, että ne antavat oikeat ja riittävät tiedot Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti. Hallitus vastaa kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimitusjohtaja siitä, että kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa suorittamamme tilintarkastuksen perusteella lausunto tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta. Tilintarkastuslaki edellyttää, että noudatamme ammattieettisiä periaatteita. Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvä tilintarkastustapa edellyttää, että suunnittelemme ja suoritamme tilintarkastuksen hankkiaksemme kohtuullisen varmuuden siitä, onko tilinpäätöksessä tai toimintakertomuksessa olennaista virheellisyyttä, ja siitä, ovatko hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja syyllyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus yhtiötä kohtaan, taikka rikkooneet työttömyysetuuksien rahoituksesta annettua lakia ja Työttömyysvakuutusrahaston ohjesäännöstä annettua asetusta.

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sisällyneistä luvuista ja niissä esitettävistä muista tiedoista. Toimenpiteiden valinta perustuu tilin-

tarkastajan harkintaan, johon kuuluu väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvan olennaisen virheellisuuden riskien arvioiminen. Näitä riskejä arvioidessaan tilintarkastaja ottaa huomioon sisäisen valvonnan, joka on yhtiössä merkityksellistä oikeat ja riittävät tiedot antavan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisen kannalta. Tilintarkastaja arvioi sisäistä valvontaa pystyäkseen suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta ei siinä tarkoituksessa, että hän antaisi lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Tilintarkastukseen kuuluu myös sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuuden, toimivan johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yleisen esittämistavan arvioiminen.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat ristiriidattomia.

Helsinki 29. maaliskuuta 2012

KPMG OY AB



Timo Nummi
KHT