

Tilinpäätös

Tuloslaskelma	32
Tase	33
Tilinpäätöksen liitetiedot 31.12.2012	34
Tuloslaskelman liitetiedot	36
Taseen liitetiedot	40
Allekirjoitukset	43
Tilintarkastuskertomus	44

Tuloslaskelma

	VIITE	1.1.-31.12.2012	1.1.-31.12.2011
		€	€
TULOT			
Työnantajan työttömyysvakuutusmaksut			
Vakuutusmaksut	1	1 647 253 587,17	1 555 820 451,72
Viivästys- ja yliaikakorot	2	430 105,32	497 272,22
Tulot työnantajamaksuista yhteensä		1 647 683 692,49	1 556 317 723,94
Palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut			
Vakuutusmaksut	3	459 146 666,70	426 706 059,30
Viivästys- ja yliaikakorot	4	156 465,35	127 939,76
Tulot palkansaajamaksuista yhteensä		459 303 132,05	426 833 999,06
STM tulot	5	891 077 304,41	739 522 340,65
TSL:n mukaiset korvaukset	6	603 040,51	614 536,45
Omavastuutuotot	7	48 051 593,84	25 623 756,22
Rahaston varsinaiset tulot yhteensä		3 046 718 763,30	2 748 912 356,32
MENOT			
Eläketurvakeskus	8	-555 555 459,00	-596 747 932,00
Valtion Eläkerahasto	9	-5 727 029,50	-6 302 580,96
Kansaneläkelaitos	10	-57 320 956,11	-64 332 319,10
Koulutusrahasto	11	-61 400 000,00	-52 036 833,01
Työ- ja elinkeinoministeriö, palkkaturva	12	-29 451 223,03	-26 897 254,26
Työttömyyskassat (TVR)	13	-1 140 118 644,93	-1 210 342 352,30
Työttömyyskassat (STM)	14	-891 077 304,41	-739 522 340,65
Tyött.turvan jäsenvaltiolaskutus	15	-102 369,25	0,00
Vakuutusyhtiöt, hoitokorvaukset	16	-16 899 542,65	-13 818 814,35
Rahaston hallintokulut	17	-6 161 177,45	-3 810 994,93
Rahaston varsinaiset menot yhteensä		-2 763 813 706,33	-2 713 811 421,56
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN KORKOJA		282 905 056,97	35 100 934,76
SIIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA			
Sijoitustuotot	18	13 411 722,77	10 646 786,15
Sijoituskulut	19	-8 313 585,39	-4 474 159,85
Sijoitustuottojen netto		5 098 137,38	6 172 626,30
Eläketurvakeskuksen ja Valtion Eläkerahaston korkoutus	20	4 080 108,45	1 610 242,31
Lainarahoituksen kulut	21	-709 592,59	-435 724,60
Muut rahoitustuotot ja -kulut		3 370 515,86	1 174 517,71
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		291 373 710,21	42 448 078,77

	VIITE	31.12.2012 €	31.12.2011 €
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	22	131 219,53	130 297,67
Aineelliset hyödykkeet	23	673 769,48	383 432,38
Sijoitusomaisuus			
Kiinteistöosakkeet	24	3 054 584,30	3 054 584,30
Noteeratut osakkeet	25	0,00	64 066,25
Osakerahastot	26	708 020,91	1 359 294,00
Joukkovelkakirjat	27	302 280 435,31	155 751 873,37
Rahamarkkinasijoitukset	28	339 180 707,61	201 417 691,60
Korkorahastot	29	2 128 981,86	1 000 723,48
Kapitalisaatiosopimukset	30	0,00	9 187 124,49
Sijoitusomaisuus yhteensä		647 352 729,99	371 835 357,49
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Rahoitusomaisuus			
Rahat ja pankkisaamiset	31	67 510 288,62	326 945,46
Siirtosaamiset	32	73 490 139,69	62 065 059,47
Myyntisaamiset	33	6 180 330,48	7 767 330,25
Rahoitusomaisuus yhteensä		147 180 758,79	70 159 335,18
YHTEENSÄ VASTAAVAA		795 338 477,79	442 508 422,72
VASTATTAVAA			
YLI-/ALIJÄÄMÄ			
edellisiltä vuosilta		293 284 439,96	250 836 361,19
tilikaudelta		291 373 710,21	42 448 078,77
Kertynyt yli-/alijäämä		584 658 150,17	293 284 439,96
VIERAS PÄÄOMA			
Siirtovelat	34	210 680 327,62	149 223 982,76
Vieras pääoma yhteensä		210 680 327,62	149 223 982,76
YHTEENSÄ VASTATTAVAA		795 338 477,79	442 508 422,72

Liitetiedot laatimisperiaatteista

1. Yleiset tiedot

Työttömyysvakuutusrahaston (Y-tunnus 1098099-7) kotipaikka on Helsinki ja osoite Kalevankatu 12, 00100 Helsinki. Hallitus hyväksyi 1.1.–31.12.2012 tilinpäätöksen kokouksessaan 22.3.2013.

2. Laatimisperiaatteet

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.

Rahaston suorittaman vuotta 2013 koskevan työttömyysvakuutusmaksujen laskutuksen mukaiset vakuutusmaksut on kirjattu siirtosaamiin ja siirtovelkoihin ja netotettu siltä osin kuin maksuja ei ole maksettu vuoden 2012 aikana.

Työnantajan omavastuumaksuista kertyneet tulot on jaksotettu tasaisesti neljälle seuraavalle vuodelle. Vuoden 2012 tuloksi on kirjattu 25 % vuosien 2009–2012 aikana kertyneistä tuloista.

Perinnässä olevat saamiset

Laiminlyödyt, ulosotossa olevat, vireillä olevissa konkurssissa 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 vakuutusmaksusaamiin vuonna 2012.

Menojen kirjaamisperusteet

Tukimaksut työttömyyskassoille

Työttömyyskassamaksujen ennakot maksetaan kassoille kuukausittain edellisen tilikauden lopussa hyväksytyyn 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.

Perinnässä olevat työnantajan työttömyysvakuutusmaksut, 1 000 €

	2012	2011
Uudet erääntyneet	1 034	346
Normaaliperinnässä	3 572	510
Pakkoperinnässä	1 148	1 032
Erikoisperinnässä	822	782
Perinnässä olevat	6 576	2 670
Velkasaneerauksessa	4 363	1 257
Konkurssivalvonnassa	5 866	1 105
Yhteensä	16 805	5 032

Perinnässä olevat palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut, 1 000 €

	2012	2011
Uudet erääntyneet	597	181
Normaaliperinnässä	1 365	228
Pakkoperinnässä	986	607
Erikoisperinnässä	441	405
Perinnässä olevat	3 389	1 421
Velkasaneerauksessa	2 266	589
Konkurssivalvonnassa	2 268	436
Yhteensä	7 923	2 446

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

Sosiaali- ja terveysministeriö vahvistaa työttömyyskassojen tilinpäätökset lopullisten tietojen perusteella kesälä 2013, jolloin rahasto suorittaa tasaukset tiliasemissa työttömyyskassojen ja valtion kanssa.

Työttömyysturvan jäsenvaltioiden välinen laskutus

Työttömyysturvan jäsenvaltioiden välisessä laskutuksessa tulot ja menot kirjataan maksuperusteisesti.

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 suoritamille 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 jaksotettu 10 vuoden pitoajalle, atk-laitteet ja ohjelmat kolmen vuoden ja konttorin kalusteet kolmen vuoden pitoajalle.

Sijoitusten arvostus

Osakkeet ja sijoitusrahastot

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

Joukkovelkakirjalainat

Joukkovelkakirjat kirjataan hankintamenuun. Hankintamenuun 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 korkotuoton 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 hankintamenuun suuruisina. Sijoitus- ja yritystodistusten käypänä arvona on pidetty euribor-korolla laskettua markkinahintaa. Muiden rahamarkkinasijoitusten käypänä arvona on pidetty niiden hankintamenua.

Valuuttamääräiset talletukset

Rahastolla on tilinpäätöshetkellä Tanskan kruunun (DKK) määräisiä talletuksia, joiden valuuttakurssiriski on pääoman ja koron osalta suojattu valuuttatermiinisopimuksin.

Tuloslaskelman liitetiedot

	1.1.-31.12.2012	1.1.-31.12.2011
	€	€
1 Työnantajan työttömyysvakuutusmaksut		
Työnantajan vak.maksut yksityiset	1 639 504 337,43	1 546 246 177,14
Työnantajan vak.maksut yksit. osaomistajat	7 749 249,74	9 574 274,58
Vakuutusmaksut yhteensä	1 647 253 587,17	1 555 820 451,72
2 Työnant. vak.maks. viivästys- ja yliaikakorot		
Viivästyskorot	482 940,17	492 148,42
Viivästyskorot osaomistajat	10 621,58	10 821,80
Viivästyskorot vakuutusyhtiöt	-57 921,23	0,00
Ulosottopalkkiot	-5 535,20	-5 698,00
Viivästys- ja yliaikakorot yhteensä	430 105,32	497 272,22
3 Palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut		
Palkansaajan vakuutusmaksut	457 256 595,64	424 418 906,65
Palkansaajan vakuutusmaksut osaomistajat	1 890 071,06	2 287 152,65
Vakuutusmaksut yhteensä	459 146 666,70	426 706 059,30
4 Palkans. vak.maks. viivästys- ja yliaikakorot		
Viivästyskorot	157 624,80	130 666,20
Viivästyskorot osaomistajat	4 538,10	1 365,76
Viivästyskorot vakuutusyhtiöt	-55,05	0,00
Ulosottopalkkiot	-5 642,50	-4 092,20
Viivästys- ja yliaikakorot yhteensä	156 465,35	127 939,76
5 STM tulot		
STM ansiopäivärahat	840 949 076,42	688 811 977,77
STM vuorottelukorvaukset	50 637 093,49	34 945 866,84
STM edellinen vuosi	-508 865,50	15 764 496,04
STM tulot yhteensä	891 077 304,41	739 522 340,65
Koulutusetuus sisältyy ansiopäivärahoihin 2011		
6 Työsopimuslain mukaiset korvaukset		
TSL:n mukaiset tulot	1 178 425,05	1 052 616,67
Luottotappiot	-13 573,26	-13 813,38
	1 164 851,79	1 038 803,29
Realisoitunut TSL:n mukainen tuotto	1 164 851,79	1 038 803,29
Vähennykset l.m.	0,00	-15 771,46
STM:n laskentaosuus	1 164 851,79	1 023 031,83
Tilitys STM:lle 48,74 %	-561 811,28	-408 495,38
TSL korvaukset yhteensä	603 040,51	614 536,45

	1.1.-31.12.2012	1.1.-31.12.2011
	€	€
7 Työnantajien omavastuumaksut		
Omavastuutulot	89 711 350,44	54 071 620,38
OV jaksotuksen muutos	-41 659 756,60	-28 447 864,16
Omavastuukorvaukset yhteensä	48 051 593,84	25 623 756,22
8 Eläketurvakeskus		
Edellisen vuoden tasausmaksu	47 444 541,00	-8 747 932,00
Kuluvan tilikauden maksu	-588 200 000,00	-571 100 000,00
ETK pääomajaksotus	-14 800 000,00	-16 900 000,00
Eläketurvakeskus yhteensä	-555 555 459,00	-596 747 932,00
9 Valtion Eläkerahasto		
Edellisen vuoden tasausmaksu	172 484,96	-237 851,00
Kuluvan tilikauden maksu	-6 180 000,00	-6 000 000,00
VER pääomajaksotus	280 485,54	-64 729,96
Valtion Eläkerahasto yhteensä	-5 727 029,50	-6 302 580,96
10 Kansaneläkelaitos		
KELA/perusturva STM:lle	-56 000 000,00	-63 000 000,00
KELA/työllistymisohjelmallisä	-220 000,00	-270 000,00
KELA/korotusosa	-1 300 000,00	-1 100 000,00
Oikaisuerät edellinen vuosi	199 043,89	37 680,90
Kansaneläkelaitos yhteensä	-57 320 956,11	-64 332 319,10
11 Koulutusrahasto		
Kuluvan tilikauden maksu	-68 500 000,00	-53 000 000,00
KR pääomajaksotus	7 100 000,00	963 166,99
Koulutusrahasto yhteensä	-61 400 000,00	-52 036 833,01
12 Työ- ja elinkeinoministeriö		
Kuluvan tilikauden maksu, palkkaturva	-29 451 029,05	-27 062 443,32
Oikaisuerät edellinen vuosi	-193,98	165 189,06
Työ- ja elinkeinoministeriö yhteensä	-29 451 223,03	-26 897 254,26
13 Työttömyyskassoille maksetut tukimaksut (TVR)		
Muu ansiopäiväraha	-619 209 081,83	-684 413 227,31
Lisäpäivä-päiväraha	-198 090 370,39	-103 461 480,18
Työttömyysturvan koulutusetuus	-124 977 165,38	-165 212 612,49
Lomautuspäiväraha	-114 492 037,33	-185 922 995,99
Vuorottelukorvaus	-62 858 496,17	-51 851 388,87
Hallintokulukorvaus	-10 455 164,00	-9 716 505,00
Jäsenmaksujen tasaus	-10 000 000,00	-6 999 999,00
Oikaisuerät edellinen vuosi	-36 329,83	-2 764 143,46
Tukimaksut (TVR) yhteensä	-1 140 118 644,93	-1 210 342 352,30

Tuloslaskelman liitetiedot

	1.1.–31.12.2012	1.1.–31.12.2011
	€	€
14 Työttömyyskassoille maksetut tukimaksut (STM)		
Muu ansiopäiväraha	-609 346 681,74	-543 802 228,72
Työttömyysturvan koulutusetuus	-128 633 528,09	-131 846 857,49
Lomautuspäiväraha	-88 361 244,14	0,00
Vuorottelukorvaus	-50 637 093,49	-34 945 866,84
Hallintokulukorvaus	-8 557 670,00	-7 698 944,00
Työttömyyspäiväraha/yrittäjät	-6 049 952,45	-4 656 158,53
Työttömyysturvan koulutusetuus/yrittäjät	0,00	-807 789,03
Oikaisuerät edellinen vuosi	508 865,50	-15 764 496,04
Tukimaksut (STM) yhteensä	-891 077 304,41	-739 522 340,65
15 Työttömyysturvan jäsenvaltiolaskutus		
Jäsenvaltio laskuttaa	-102 369,25	0,00
Jäsenvaltiolaskutus yhteensä	-102 369,25	0,00
16 Vakuutusyhtiöille maksetut hoitokorvaukset		
Työnantajan työttömyysvakuutusmaksut	-12 778 353,25	-9 452 753,72
Palkansaajan työttömyysvakuutusmaksut	-3 780 751,40	-3 879 087,63
Työnantajan työttömyysvak.maksut/osaomistaja	-238 318,00	-298 366,00
Palkansaajan työttömyysvak.maksut/osaomistaja	-68 320,00	-109 407,00
Valvontakorvaukset	-33 800,00	-79 200,00
Hoitokorvaukset yhteensä	-16 899 542,65	-13 818 814,35
17 Rahaston hallintokulut		
Palkat ja palkkiot	-2 294 431,47	-1 429 565,48
Eläkekulut	-482 027,49	-289 969,97
Muut henkilösivukulut	-108 970,36	-68 937,43
Henkilöstökulut yhteensä	-2 885 429,32	-1 788 472,88
Johdon palkat ja palkkiot		
Toimitusjohtaja ja hänen sijaisensa	-265 153,00	-237 253,00
Hallituksen jäsenet	-69 505,00	-69 060,00
Hallintoneuvoston jäsenet	-4 420,00	-4 730,00
Johdon palkat ja palkkiot yhteensä	-339 078,00	-311 043,00
Muut hallintokulut	-1 674 734,22	-686 314,49
IT-kulut	-926 512,01	-526 997,25
Poistot aineett. ja aineell. hyödykkeistä	-372 227,83	-488 615,85
Sisäisen tarkastuksen kulut	-38 600,48	-11 196,08
Tilintarkastuskulut	-14 760,00	-14 315,90
Finanssivalvonta	-14 350,24	-14 650,50
Muut tuotot	104 514,65	30 611,02
Rahaston hallintokulut yhteensä	-6 161 177,45	-3 810 994,93
Henkilöstön lukumäärä vuoden lopussa	76	41

	1.1.–31.12.2012	1.1.–31.12.2011
	€	€
SIJOITUSTOIMINNAN TUOTOT JA KULUT		
18 Tuotot		
Korkotuotot	10 986 877,86	8 475 366,81
Myyntivoitot	2 035 007,31	2 113 605,71
Muut tuotot	42 187,73	40 185,52
Osinkotuotot	802,33	15 648,75
Myytyjen arvonalennusten palautus	231 296,16	49 325,24
Kauden arvonalennusten palautus	115 551,38	-47 345,88
Tuotot yhteensä	13 411 722,77	10 646 786,15
19 Kulut		
Myyntitappiot	-5 647 416,90	-3 951 287,87
Korkokulut	-2 352 190,68	-163 177,12
Muut kulut	-111 028,34	-80 243,20
Kauden arvonalennukset	-202 949,39	-279 451,66
Kulut yhteensä	-8 313 585,39	-4 474 159,85
Sijoitustoiminnan nettotuotto	5 098 137,38	6 172 626,30
20 Muut rahoitustuotot ja -kulut		
Eläketurvakeskus hyvityskorko	32 777 595,98	41 662 660,55
Eläketurvakeskus veloituskorko	-29 008 686,62	-40 265 316,16
Valtion Eläkerahasto hyvityskorko	285 666,28	355 264,27
Valtion Eläkerahasto veloituskorko	25 532,81	-142 366,35
	4 080 108,45	1 610 242,31
21 Lainarahoituksen kulut		
Järjestelypalkkiot	-326 437,64	0,00
Luottovarausmaksut	-325 404,78	-322 358,43
TVR yritystodistusten korkokulut	-57 750,17	-113 366,17
	-709 592,59	-435 724,60
Muut rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 370 515,86	1 174 517,71

Taseen liitetiedot

	1.1.–31.12.2012	1.1.–31.12.2011
	€	€
22 Aineettomat hyödykkeet 1.1.		
Atk-ohjelmat	130 297,66	247 545,15
lisäykset	137 707,67	118 243,17
./.. poistot	-136 785,81	-235 490,66
Aineettomat hyödykkeet 31.12.	131 219,53	130 297,67
23 Aineelliset hyödykkeet 1.1.		
Alkusaldo 1.1.	88 460,15	126 232,57
lisäykset	349 980,45	87 051,20
./.. poistot	-176 103,23	-124 823,62
Loppusaldo 31.12.	262 337,36	88 460,15
Toimitilojen peruskorjaukset 1.1.		
Peruskorjaukset	294 972,23	338 397,11
lisäykset	175 798,67	84 876,69
./.. poistot	-59 338,79	-128 301,57
Toimitilojen peruskorjaukset 31.12.	411 432,12	294 972,23
Aineelliset hyödykkeet 31.12.	673 769,48	383 432,38
24 Kiinteistöosakkeet		
Markkina-arvo	3 220 095,42	3 220 095,42
Kirjanpitoarvo	3 054 584,30	3 054 584,30
Erotus	165 511,12	165 511,12
SIJOITUSTEN MARKKINA-ARVO JA KIRJANPITOARVO		
25 Noteeratut osakkeet		
Markkina-arvo	0,00	68 016,00
Kirjanpitoarvo	0,00	64 066,25
Erotus	0,00	3 949,75
26 Osakerahastot		
Markkina-arvo	744 530,91	1 484 084,46
Kirjanpitoarvo	708 020,91	1 359 294,00
Erotus	36 510,00	124 790,46
27 Joukkovelkakirjat		
Markkina-arvo	310 054 246,71	158 850 916,23
Kirjanpitoarvo	302 280 435,31	155 751 873,37
Erotus	7 773 811,40	3 099 042,86
28 Rahamarkkinasijoitukset		
Markkina-arvo	340 338 108,66	201 804 163,56
Kirjanpitoarvo	339 180 707,61	201 417 691,60
Erotus	1 157 401,05	386 471,96

	1.1.–31.12.2012	1.1.–31.12.2011
	€	€
29 Korkorahastot		
Markkina-arvo	2 195 034,34	1 043 023,35
Kirjanpitoarvo	2 128 981,86	1 000 723,48
Erotus	66 052,48	42 299,87
30 Kapitalisaatiosopimukset		
Markkina-arvo	0,00	9 187 124,49
Kirjanpitoarvo	0,00	9 187 124,49
Erotus	0,00	0,00
Sijoitukset yhteensä		
Markkina-arvo	653 331 920,62	372 437 328,09
Kirjanpitoarvo	644 298 145,69	368 780 773,19
Erotus	9 033 774,93	3 656 554,90
31 Rahat ja pankkisaamiset		
Pankkitilit	67 510 288,62	326 945,46
32 Siirtosaamiset		
Työttömyyskassat TVR	20 778 595,74	13 491 299,94
Työttömyyskassat STM	14 607 679,04	7 250 284,95
Eläketurvakeskus hyvityskorko	13 516 010,40	15 037 403,72
Korkojaksotukset sijoituksista	7 675 409,05	2 300 151,89
Koulutusrahasto	7 100 000,00	978 580,48
Palkansaajamaksun vakuutussaamiset	6 239 327,60	403 170,46
Työnantajamaksun vakuutussaamiset	2 096 149,14	15 626 510,33
Muut saamiset	1 051 652,45	346 243,36
Sijoituksia	425 316,27	2 837 459,80
Ta-ennakkomaksut	0,00	3 793 954,54
	73 490 139,69	62 065 059,47
33 Myyntisaamiset		
OV saamiset	10 157 586,99	7 501 613,99
TSL saamiset	225 475,27	207 780,03
Myyntisaamiset	64 065,14	57 936,23
Maksunkanto selvittelytili	-4 266 796,92	0,00
	6 180 330,48	7 767 330,25
Siirtosaamiset yhteensä	79 670 470,17	69 832 389,72

Taseen liitetiedot

	1.1.–31.12.2012	1.1.–31.12.2011
	€	€
34 Siirtovelat		
Suurtyönantajan omavastuutuoton jaksotus	103 142 607,40	61 482 850,80
Sijoituksia	29 766 800,26	1 995 110,54
Työ- ja elinkeinoministeriö / palkkaturvajaksotus	29 451 029,05	27 062 443,32
Eläketurvakeskus pääomajaksotus	14 800 000,00	16 900 000,00
Eläketurvakeskus veloituskorko	11 941 753,34	13 802 991,02
Työnantajamaksun ennakkosuoritukset	8 864 412,87	8 475 234,97
Sosiaali- ja terveysministeriön jaksotus 2012	5 875 629,09	12 763 155,39
Työttömyyskassat STM	2 382 615,07	2 050 690,83
Työttömyyskassat TVR	1 964 463,87	3 138 620,33
Palkansaajamaksun ennakkosuoritukset	1 121 420,34	0,00
Työsopimuslain mukaisen tuoton STM:n osuus	561 811,28	407 967,14
Lomapalkkavelka	445 228,27	344 301,79
Muut siirtovelat	362 556,78	800 616,63
Siirtovelat yhteensä	210 680 327,62	149 223 982,76
MUUT TALOUDELLISET VASTUUT		
Sijoitussitoumukset		
Pääomarahastot		
Kokonaissitoumus	6 000 000,00	6 000 000,00
Toteutunut	-3 794 215,50	-3 240 098,01
Sijoitussitoumukset yhteensä	2 205 784,50	2 759 901,99

Valuuttamääräiset talletukset 31.12.2012

Määrä	Arvopäivä	Eräpäivä	DKK eräpäivä	EUR eräpäivä
DKK 149 208 000	20.12.2012	22.4.2013	149 279 371	20 027 553
DKK 149 208 000	20.12.2012	20.6.2013	149 434 299	20 055 334

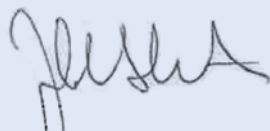
Valuutta swap-kaupat 31.12.2012

Myyty val.määrä	Eräpäivä	EUR-arvo eräpäivänä	Termiini-kurssi	Kurssi 31.12.2012	Markkina-arvo 31.12.2012 (EUR)
DKK 149 279 371	22.4.2013	20 027 553	7,4537	7,4553	4 297
DKK 149 434 299	20.6.2013	20 055 334	7,4511	7,4524	3 361

Helsingissä 22.3.2013

TYÖTTÖMYYSVAKUUTUSRAHASTO

Hallitus



Jukka Ahtela
hallituksen puheenjohtaja



Nikolas Elomaa
varapuheenjohtaja



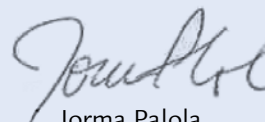
Sture Fjäder



Markku Jalonen




Jaana Lehto



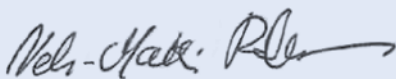
Jorma Palola



Joonas Rahkola



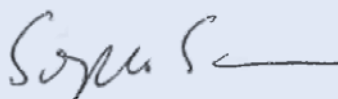
Vesa Rantahalvari



Veli-Matti Rekola



Markku Salomaa



Seppo Saukkonen



Risto Voipio



Heikki Pohja
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Helsingissä 26.3.2013

KPMG Oy Ab



Timo Nummi
KHT

Työttömyysvakuutusrahaston hallintoneuvostolle

Olemme tilintarkastaneet Työttömyysvakuutusrahaston kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.–31.12.2012. 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 sisällyttävistä luvuista ja niissä esitettävistä muista tiedoista. Toimenpiteiden valinta perustuu tilin-

tarkastajan harkintaan, johon kuuluu väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvan olennaisen virheellisyyden 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 lausuntonemme 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 26. maaliskuuta 2013

KPMG OY AB



Timo Nummi
KHT