



Paltamon työvoimayhdistys ry

TASEKIRJA

Tilikaudelta 1.1.2009 - 31.12.2009

Tilinpäätöksen laati
Paltamon työvoimayhdistys ry
Maija-Liisa Pyykkönen
talouspäällikkö, yo-merkonomi

SISÄLLYSLUETTELO

	Sivut
1. Yhdistyksen sääntöjen määräämä vuosikertomus	3-22
2. Tuloslaskelmat	
Lyhyet	
Koko toiminta yhteensä	23
Yhdistyksen oma toiminta	24
Paltamon Työtä kaikille -hanke	24
Pitkät	
Koko toiminta yhteensä	25-28
Yhdistyksen oma toiminta	29-30
Paltamon Työtä kaikille -hanke	31-33
3. Tase	
Lyhyt	34
Pitkä	35-36
4. Rahoituslaskelma	37
5. Tilinpäätöksen liitetiedot	38-41
6. Tilinpäätöksen kirjanpitokirjat ja käytetyt tositelajit ja -numerot	41
7. Tilinpäätöksen allekirjoitukset	42
8. Tilintarkastusmerkintä	42

TULOSLASKELMA

Koko talon toiminta

VARSINAINEN TOIMINTA	1.1.2009-31.12.2009
Tuotot	1 770 700,14
Kulut	
Ostopalvelut	-82 453,13
Henkilöstökulut	-1 499 871,91
Muut kulut	-197 750,52
VARSINAINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	-1 780 075,56
Tuotto-/Kulujäämä (+/-)	-9 375,42
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA	
Tuotot	6 300,00
Kulut	-2 161,52
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA YHTEENSÄ	4 138,48
Tuotto-/Kulujäämä (+/-)	-5 236,94
TILIKAUDEN TULOS	-5 236,94
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-5 236,94

TULOSLASKELMA

Yhdistyksen oma toiminta

VARSINAINEN TOIMINTA	1.1.2009-31.12.2009
Kulut	
Henkilöstökulut	-8 433,12
Muut kulut	-942,30
VARSINAINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	-9 375,42
Tuotto-/Kulujäämä (+/-)	-9 375,42
 SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA	
Tuotot	6 300,00
Kulut	-2 161,52
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA YHTEENSÄ	4 138,48
Tuotto-/Kulujäämä (+/-)	-5 236,94
TILIKAUDEN TULOS	-5 236,94
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-5 236,94

Paltamon Työtä kaikille -hanke

VARSINAINEN TOIMINTA	
Tuotot	1 770 700,14
Kulut	
Ostopalvelut	-82 325,88
Henkilöstökulut	-1 491 438,79
Muut kulut	-197 300,37
VARSINAINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	0,00
Tuotto-/Kulujäämä (+/-)	0,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00
TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ	0,00

TULOSLASKELMA**Koko talon toiminta****1.1.2009-31.12.2009****TOIMINNAN TUOTOT**

TUOTOT

3000 Myyntituotot 22 %	79 652,52	
3001 Myyntituotot 17 %	3 364,37	
3002 Myyntituotot 8 %	2 307,31	
3003 Myyntituotot 0 %	23 196,05	
3004 Myyntituotot 22 % Paltamon kun	6 169,59	
3006 Myyntituotot 12 % Paltamon kui	380,98	
3007 Myyntituotot 8 % Paltamon kunt	40,96	
3008 Myyntituotot 0 % Paltamon kunt	30,40	
3012 Myyntituotot 12 %	5 641,79	
3013 Myyntituotot 22 % Kainuun	3 498,69	
3015 Myyntituoto 12 % Kainuun	20,49	124 303,15
TUOTOT yhteensä		<u>124 303,15</u>

TOIMINNAN MUUT TUOTOT

3020 Kainuun kehittämisraha	1 520 751,42	
3021 Kuntayhtymän budjettivarat	86 941,38	
3022 Paltamon kunnan osuus	1 239,49	
3023 Muut saadut tuet	280,00	
3024 Kela-korvaukset	37 184,70	
TOIMINNAN MUUT TUOTOT yhteensä		<u>1 646 396,99</u>

TOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ**1 770 700,14****TOIMINNAN KULUT**

OSTOPALVELUT

3025 Aineet ja tarvikkeet 22 %	-19 734,82	
3026 Aineet ja tarvikkeet 17 %	-1 605,43	
3028 Aineet ja tarvikkeet 0 %	-6 553,43	
3029 Aineet ja tarvikkeet 12 %	-3 469,75	
3033 Asiantuntijapalvelut 0 %	-22 545,57	
3043 Koulutuspalvelut 0 %	-16 865,05	
3045 Koulutuspalvelut 0 % Kainuun	-10 506,66	
3050 Muut ostopalvelut 22 %	-953,09	
3053 Muut ostopalvelut 0 %	-219,33	-82 453,13
OSTOPALVELUT yhteensä		<u>-82 453,13</u>

HENKILÖSTÖKULUT**PALKAT**

3500 Palkat	-1 135 475,29	
3501 Palkkiot	-7 281,00	
3502 Loma-ajan palkat	-7 259,12	
3503 Sairasajan palkat	-23 463,48	
3504 Saadut Kela-korvaukset	6 809,31	
3505 Muut saadut vakuutuskorvaukset	3 141,51	
3506 Lomapalkkavaraukset	-124 103,57	
3507 Luontaisedut	-491,81	
3508 Luontaisetujen vastatili	491,81	
3509 Ansionmenetykskorvaukset	-837,89	-1 288 469,53
		<hr/>
		-1 288 469,53

HENKILÖSIVUKULUT

3510 Sosiaaliturvamaksut	-173,82	
3511 TyeL-maksut	-197 380,76	
3512 Tapaturmavakuutus	-5 441,19	
3513 Työttömyysvakuutus	-7 547,39	
3514 Ryhmähenkivakuutus	-859,22	-211 402,38
		<hr/>
		-211 402,38

HENKILÖSTÖKULUT yhteensä**-1 499 871,91****VUOKRAT**

3700 Työvoimatalo, Paltamon kunta vt	-17 964,04	
3701 Työvoimatalo, Paltamon kunta vt	-16 455,20	
3710 Muut vuokrat 0 %	-490,40	-34 909,64
		<hr/>
		-34 909,64

VUOKRAT yhteensä**-34 909,64****MUUT KULUT****MATKAKULUT**

3802 Matkaliput 0 %	-1 500,96	
3803 Kilometrikorvaukset	-12 650,00	
3804 Päivärahat	-1 590,00	
3806 Muut matkakulut 0 %	-5 085,08	
3809 Majoituspalvelut 0 %	-871,00	-21 697,04
		<hr/>
		-21 697,04

VAPAAEHTOISET HENKILÖKULUT

3824 Työ- ja suojavaatteet 0%	-9 131,96	
3825 Henkilökunnan koulutus 0%	-3 360,35	
3826 Muut vapaaehtoiset hlösivukulut 0 %	-4 241,18	
3827 Työterveyshuolto 0 %	-4 425,15	
3828 Työterveyshuolto Kainuun maakunta -kur	-440,92	
3829 Henkilökunnan koulutus, K maakunta -ku	-158,34	-21 757,90
		<hr/>
		-21 757,90

MARKKINOINTI JA MAINONTA

3820 Markkinointi ja mainoskulut 22 %	-183,06	
---------------------------------------	---------	--

3821	Markkinointi- ja mainoskulut 0 %	-494,00	
3822	Ilmoitukset 22 %	-480,00	
3823	Ilmoitukset 0 %	-2 311,51	-3 468,57
			<hr/>
			-3 468,57

KÄYTTÖ- JA YLLÄPITOKULUT

3840	Atk-ohjelmistot, päivitykset ja ylläpito 22	-360,00	
3841	Atk-ohjelmistot, päivitykset ja ylläpito 0 %	-1 391,57	
3843	Atk-laitehuollot, korjaukset ja asennukset	-2 536,38	
3844	Atk-tarvikkeet 22 %	-32,79	
3845	Atk-tarvikkeet 0 %	-4 809,41	
3847	Kertapoistoinen kalusto, atk-laitteet 0%	-24 201,93	
3849	Kertapoistoinen kalusto, toimistokalusteet	-4 382,69	
3851	Kertapoistoinen kalusto, työkalut 0 %	-7 112,20	
3852	Muu kertapoistoinen kalusto 22 %	-3 991,72	
3853	Muu kertapoistoinen kalusto 0 %	-20 046,21	
3855	Muut tarvikkeet 0 %	-2 968,31	
3857	Pientyökalut 0 %	-1 865,74	
3859	Kertapoistoinen kalusto K maakunta -kun	-1 934,67	-75 633,62
			<hr/>
			-75 633,62

KIINTEISTÖJEN HOITOKULUT

3861	Siivous- ja puhtaanapito 0 %	-5 957,77	
3867	Muut kiinteistöjen hoito- ja	-10 061,40	
3869	Muut kiinteistöjen hoito- ja	-477,20	-16 496,37
			<hr/>
			-16 496,37

MUUT VARSINAISEN TOIMINNAN

3904	Kokous- ja hankkeen esittelykulut 0 %	-1 432,44	
3905	Posti- ja muut lähetyskulut 22 %	-99,41	
3906	Posti- ja muut lähetyskulut 0 %	-295,92	
3908	Puhelin-, sähköposti- ja telefaxkulut 0 %	-3 206,78	
3910	Internet- ja muut tietoverkkokulut 0 %	-3 905,74	
3911	Rahaliikenteen hoito	-786,19	
3912	Toimistotarvikkeet 22 %	-134,76	
3913	Toimistotarvikkeet 0 %	-8 154,53	
3915	Valokopiointi 0 %	-13,90	
3918	Lehdet, kirjat ja kirjallisuus 0 %	-516,92	
3921	Kokous- ja hankkeen esittelykulut Paltam	-60,02	
3922	Toimistokulut Paltamon kunta 0 %	-1 186,29	
3930	Vakuutukset	-1 269,98	
3932	Jäsenmaksut	-1 736,00	
3941	Muut sekalaiset kulut 0 %	-988,50	-23 787,38
			<hr/>
			-162 840,88

MUUT KULUT YHTEENSÄ**TOIMINNAN KULUT YHTEENSÄ****-1 780 075,56****TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ****-9 375,42**

VARAINHANKINTA

TUOTOT

5000 Jäsenmaksut	1 300,00	
5010 Avustus, Paltamon kunta	5 000,00	6 300,00

TUOTOT YHTEENSÄ		<u>6 300,00</u>
-----------------	--	-----------------

VARAINHANKINTA YHTEENSÄ**6 300,00****TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ****-3 075,42****SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA**

KULUT

KORKOKULUT

6551 Korkokulut Paltamon kunta	-2 146,61	-2 146,61
--------------------------------	-----------	-----------

MUUT RAHOITUSKULUT

6560 Muut rahoituskulut	-14,91	-14,91
-------------------------	--------	--------

KULUT YHTEENSÄ		<u>-2 161,52</u>
----------------	--	------------------

SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA YHTEENSÄ**-2 161,52****TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ****-5 236,94****TILIKAUDEN TULOS****-5 236,94****TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ****-5 236,94**

TULOSLASKELMA**Yhdistyksen oma toiminta**

TOIMINNAN KULUT	1.1.2009-31.12.2009	
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT		
3501 Palkkiot	-7 281,00	
3509 Ansionmenetykskorvaukset	-837,89	-8 118,89
HENKILÖSIVUKULUT		
3510 Sosiaaliturvamaksut	-173,82	
3511 TyEL-maksut	-132,90	
3512 Tapaturmavakuutus	-0,66	
3513 Työttömyysvakuutus	-6,19	
3514 Ryhmähenkivakuutus	-0,66	-314,23
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ		-8 433,12
MUUT KULUT		
MATKAKULUT		
3803 Kilometrikorvaukset	-942,30	-942,30
MUUT KULUT yhteensä		-942,30
TOIMINNAN KULUT YHTEENSÄ		-9 375,42
TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		-9 375,42
VARAINHANKINTA		
TUOTOT		
5000 Jäsenmaksut	1 300,00	
5010 Avustus, Paltamon kunta	5 000,00	6 300,00
TUOTOT yhteensä		6 300,00
VARAINHANKINTA YHTEENSÄ		6 300,00
TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		-3 075,42
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA		
KULUT		
KORKOKULUT		
6551 Korkokulut Paltamon kunta	-2 146,61	-2 146,61

		30
MUUT RAHOITUSKULUT		
6560 Muut rahoituskulut	-14,91	-14,91
KULUT YHTEENSÄ		-2 161,52
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA YHTEENSÄ		-2 161,52
TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		-5 236,94
TILIKAUDEN TULOS		-5 236,94
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ		-5 236,94

TULOSLASKELMA**Paltamon Työtä kaikille -hanke****TOIMINNAN TUOTOT****1.1.2009-31.12.2009**

TUOTOT

3000 Myyntituotot 22 %	79 652,52	
3001 Myyntituotot 17 %	3 364,37	
3002 Myyntituotot 8 %	2 307,31	
3003 Myyntituotot 0 %	23 196,05	
3004 Myyntituotot 22 % Paltamon kunta	6 169,59	
3006 Myyntituotot 12 % Paltamon kunta	380,98	
3007 Myyntituotot 8 % Paltamon kunta	40,96	
3008 Myyntituotot 0 % Paltamon kunta	30,40	
3012 Myyntituotot 12 %	5 641,79	
3013 Myyntituotot 22 % Kainuun maakunta -k	3 498,69	
3015 Myyntituotot 12 % Kainuun maakunta -k	20,49	124 303,15

TUOTOT yhteensä

124 303,15

TOIMINNAN MUUT TUOTOT

3020 Kainuun kehittämisraha	1 520 751,42
3021 Kuntayhtymän budjettivarat	86 941,38
3022 Paltamon kunnan osuus	1 239,49
3023 Muut saadut tuet	280,00
3024 Kela-korvaukset	37 184,70

TOIMINNAN MUUT TUOTOT yhteensä

1 646 396,99

TOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ**1 770 700,14****TOIMINNAN KULUT**

OSTOPALVELUT

3025 Aineet ja tarvikkeet 22 %	-19 734,82
3026 Aineet ja tarvikkeet 17 %	-1 605,43
3028 Aineet ja tarvikkeet 0 %	-6 553,43
3029 Aineet ja tarvikkeet 12 %	-3 469,75
3033 Asiantuntijapalvelut 0 %	-22 545,57
3043 Koulutuspalvelut 0 %	-16 865,05
3045 Koulutuspalvelut 0 % Kainuun	-10 506,66
3050 Muut ostopalvelut 22 %	-953,09
3053 Muut ostopalvelut 0 %	-219,33

OSTOPALVELUT yhteensä

-82 453,13

HENKILÖSTÖKULUT**PALKAT**

3500 Palkat	-1 135 475,29	
3502 Loma-ajan palkat	-7 259,12	
3503 Sairasajan palkat	-23 463,48	
3504 Saadut Kela-korvaukset	6 809,31	
3505 Muut saadut vakuutuskorvaukset	3 141,51	
3506 Lomapalkkavaraukset	-124 103,57	
3507 Luontaisedut	-491,81	
3508 Luontaisetujen vastatili	491,81	-1 280 350,64
		<u>-1 280 350,64</u>

HENKILÖSIVUKULUT

3511 TyöL-maksut	-197 247,86	
3512 Tapaturmavakuutus	-5 440,53	
3513 Työttömyysvakuutus	-7 541,20	
3514 Ryhmähenkivakuutus	-858,56	-211 088,15
		<u>-211 088,15</u>

HENKILÖSTÖKULUT yhteensä**-1 491 438,79****VUOKRAT**

3700 Työvoimatalo, Paltamon kunta vuokrat 22 %	-17 964,04	
3701 Työvoimatalo, Paltamon kunta vuokrat 0 %	-16 455,20	
3710 Muut vuokrat 0 %	-490,40	-34 909,64
		<u>-34 909,64</u>

VUOKRAT yhteensä**-34 909,64****MUUT KULUT****MATKAKULUT**

3802 Matkaliput 0 %	-1 500,96	
3803 Kilometrikorvaukset	-11 707,70	
3804 Päivärahat	-1 590,00	
3806 Muut matkakulut 0 %	-5 085,08	
3809 Majoituspalvelut 0 %	-871,00	-20 754,74
		<u>-20 754,74</u>

VAPAAEHTOISET HENKILÖKULUT

3824 Työ- ja suojavaatteet 0%	-9 131,96	
3825 Henkilökunnan koulutus 0%	-3 360,35	
3826 Muut vapaaehtoiset hlösivukulut 0 %	-4 241,18	
3827 Työterveyshuolto 0 %	-4 425,15	
3828 Työterveyshuolto Kainuun maakunta -kur	-440,92	
3829 Henkilökunnan koulutus, Kainuun maaku	-158,34	-21 757,90
		<u>-21 757,90</u>

MARKKINOINTI JA MAINONTA

3820 Markkinointi ja mainoskulut 22 %	-183,06	
3821 Markkinointi- ja mainoskulut 0 %	-494,00	
3822 Ilmoitukset 22 %	-480,00	
3823 Ilmoitukset 0 %	-2 311,51	-3 468,57
		<u>-3 468,57</u>

-3 468,57

KÄYTTÖ- JA YLLÄPITOKULUT

3840	Atk-ohjelmistot, päivitykset ja ylläpito 22	-360,00	
3841	Atk-ohjelmistot, päivitykset ja ylläpito 0 %	-1 391,57	
3843	Atk-laitehuollot, korjaukset ja asennukset	-2 536,38	
3844	Atk-tarvikkeet 22 %	-32,79	
3845	Atk-tarvikkeet 0 %	-4 809,41	
3847	Kertapoistoinen kalusto, atk-laitteet 0%	-24 201,93	
3849	Kertapoistoinen kalusto, toimistokalusteet	-4 382,69	
3851	Kertapoistoinen kalusto, työkalut 0 %	-7 112,20	
3852	Muu kertapoistoinen kalusto 22 %	-3 991,72	
3853	Muu kertapoistoinen kalusto 0 %	-20 046,21	
3855	Muut tarvikkeet 0 %	-2 968,31	
3857	Pientyökalut 0 %	-1 865,74	
3859	Kertapoistoinen kalusto Kainuun maakun	-1 934,67	-75 633,62
			<hr/>
			-75 633,62

KIINTEISTÖJEN HOITOKULUT

3861	Siivous- ja puhtaanapito 0 %	-5 957,77	
3867	Muut kiinteistöjen hoito- ja	-10 061,40	
3869	Muut kiinteistöjen hoito- ja	-477,20	-16 496,37
			<hr/>
			-16 496,37

MUUT VARSINAISEN TOIMINNAN

3904	Kokous- ja hankkeen esittelykulu	-1 432,44	
3905	Posti- ja muut lähetyskulut 22 %	-99,41	
3906	Posti- ja muut lähetyskulut 0 %	-295,92	
3908	Puhelin-, sähköposti- ja telefaxku	-3 206,78	
3910	Internet- ja muut tietoverkkokulu	-3 905,74	
3911	Rahaliikenteen hoito	-786,19	
3912	Toimistotarvikkeet 22 %	-134,76	
3913	Toimistotarvikkeet 0 %	-8 154,53	
3915	Valokopiointi 0 %	-13,90	
3918	Lehdet, kirjat ja kirjallisuus 0 %	-516,92	
3921	Kokous- ja hankkeen	-60,02	
3922	Toimistokulut Paltamon kunta 0 %	-1 186,29	
3930	Vakuutukset	-1 269,98	
3932	Jäsenmaksut	-1 736,00	
3941	Muut sekalaiset kulut 0 %	-988,50	-23 787,38
			<hr/>
			-161 898,58

MUUT KULUT YHTEENSÄ

TOIMINNAN KULUT YHTEENSÄ

TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ

0,00

TILIKAUDEN TULOS

0,00

TILIKAUDEN ALI-/YLIJÄÄMÄ

0,00

TASE VASTAAVAA

		1.1.2009-31.12.2009
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		9 312,80
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		9 312,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	4 121,65	
Muut lyhytaikaiset saamiset	860 120,84	864 242,49
Rahat ja pankkisaamiset		188 193,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 052 435,77
Tase vastaavaa yhteensä		1 061 748,57

TASE VASTATTAVAA

		1.1.2009-31.12.2009
OMA PÄÄOMA		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (+/-)		-5 236,94
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		-5 236,94
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahalaitoksilta		
Lainat	800 000,00	
Lyhytaikaiset ostovelat	10 519,64	
Muut lyhytaikaiset velat	256 465,87	1 066 985,51
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 066 985,51
Tase vastattavaa yhteensä		1 061 748,57

TASE VASTAAVAA**1.1.2009-31.12.2009****PYSYVÄT VASTAAVAT**

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

AINEETTOMAT OIKEUDET

1030 Aineettomat oikeudet	9312,8	9 312,80
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ		9 312,80
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		9 312,80

VAIHTUVAT VASTAAVAT

SAAMISET

MYYNTISAAMISET

1700 Myyntisaamiset	3 499,40	
1701 Myyntisaamiset Kainuun maakunta -kunta	109,95	
1710 Myyntisaamiset Paltamon kunta	309,00	
1715 Pankki- ja muut korttisaamiset	128,50	
1717 Visa Electron -saamiset	74,80	4 121,65

SIIRTOSAAMISET

1800 Siirtosaamiset	62 610,78	
1810 Siirtosaamiset Paltamon kunta	11 336,16	
1820 Siirtosaamiset Kainuun	785 931,42	859 878,36

MUUT SAAMISET

1835 Alv-saaminen	242,48	242,48
-------------------	--------	--------

SAAMISET YHTEENSÄ

864 242,49

RAHAT JA PANKKISAAMISET

1900 Kassa Käsiyömyymälä	1 139,45	
1901 Kassa Kierrätyskeskus	291,70	
1910 Paltamon osuuspankki 532409-2	186 762,13	188 193,28

RAHAT JA PANKKISAAMISET yhteensä

188 193,28

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ**1 052 435,77****TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ****1 061 748,57**

TASE VASTATTAVAA**1.1.2009-31.12.2009****OMA PÄÄOMA**

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ

2080 Tilikauden ylijäämä/ alijäämä	-5 236,94	-5 236,94
------------------------------------	-----------	-----------

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ

		-5 236,94
--	--	-----------

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

		-5 236,94
--	--	------------------

VIERAS PÄÄOMA

LYHYTAIKAINEN

LAINAT RAHALAITOKSILTA

2701 Lainat Paltamon kunta	800 000,00	800 000,00
----------------------------	------------	------------

OSTOVELAT

2760 Ostovelat	9 959,23	
2770 Ostovelat Paltamon kunta	472,23	
2780 Ostovelat Kainuun maakunta -ku	88,18	10 519,64

SIIRTOVELAT

2800 Siirtovelat	439,20	
2810 Siirtovelat Paltamon kunta	3 760,51	
2820 Siirtovelat Kainuun maakunta -ku	53 058,62	
2911 Ennakonpidätykset	23 375,88	
2913 Ay-maksuvelat	853,53	
2991 TyEL-velka	37 798,57	
2992 Lomapalkkavelka	124 103,57	
2993 Työttömyysvakuutusmaksuvelka	1 369,66	
2994 Tapaturmavakuutusmaksuvelka	835,25	
2995 Ryhmähenkivakuutusmaksuvelka	119,22	
2996 Palkkavelka	10 751,86	256 465,87

LYHYTAIKAINEN yhteensä

		1 066 985,51
--	--	--------------

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

		1 066 985,51
--	--	---------------------

TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ

		1 061 748,57
--	--	---------------------

RAHOITUSLASKELMA**1.1.2009-31.12.2009**

Liiketoiminnan rahavirta	
Myynnistä saadut maksut	1 770 700,14
Maksut liiketoiminnan kuluista	-1 780 075,56
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-2 161,52
Liiketoiminnan rahavirta	-11 536,94
Rahoituksen rahavirta	199 730,22
Rahavirtojen muutos	188 193,28
Rahavarat (1.1.)	0,00
Rahavarat (31.12.)	188 193,28
	<hr/>
	188 193,28

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

38

1. Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Aineettomien oikeuksien arvostus

Aineettomat oikeudet on merkitty taseeseen hankintamenona.

Aineellisten hyödykkeiden arvostus

Taseeseen ei ole merkitty pysyviin vastaaviin aineellisia hyödykkeitä.

Atk-laitteet, koneet ja kalusto, työkalut ja muu kalusto on kirjattu tuloslaskelmaan kertapoistoisena kalustona hankintamenona. Kaluston arvo on työllisyyskokeilun kokonaiskustannuksista pieni. Myös vuosittain saatavan rahoituspäätöksen johdosta ostettu kalusto on kirjattu suoraan tuloslaskelmaan kuluksi.

Yhdistyksen vuosikokouksessa tullaan päättämään kertapoistoisena kalustona kirjattavan yksittäisoston maksimimäärä.

Eläkemenojen jaksotus

Yhdistyksen lakisääteinen eläketurva on järjestetty ulkopuolisessa eläkevakuutusyhtiössä. Eläkemenot kirjataan kuluksi kertymisvuonna.

2. Tuloslaskelman liitetiedot**1.1.2009-31.12.2009****2.1. Materiaalit ja palvelut**

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Ostot tilikauden aikana

31 363,43

Ulkopuoliset palvelut

51 089,70

82 453,13**2.2. Henkilöstöä koskevat tiedot**

Työntekijät

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot

1 030 445,31

Henkilösivukulut

Eläkekulut

154 948,95

Muut henkilösivukulut

11 811,91

1 197 206,17

Toiminnanjohtaja ja toimihenkilöt

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot

249 905,33

Henkilösivukulut

Eläkekulut

42 298,91

Muut henkilösivukulut

2 028,38

294 232,62

Hallitus

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot

8 118,89

Henkilösivukulut

Eläkekulut

132,90

Muut henkilösivukulut

181,33

8 433,12

Yhteensä

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot

1 288 469,53

Henkilösivukulut

Eläkekulut

197 380,76

Muut henkilösivukulut

14 021,62

1 499 871,91

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2009

Työntekijät

10

Toimihenkilöt

176

186

40

1.1.2009-31.12.2009**2.3.Rahoituskulut**

Korkokulut ja muut rahoituskulut	2 161,52
----------------------------------	----------

3. Taseen liitetiedot

3.1.Aineettomat oikeudet yhteensä

Hankintameno 1.1.2009	0,00
Lisäykset	9 312,80
Hankintameno 31.1.2009	9 312,80

3.2.Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	4 121,65
Siirtosaamiset	859 878,36
Muut saamiset	242,48
	864 242,49

Siirtosaamisten olennaiset erät

Kainuun kehittämisrahan saatava 31.12.2009	785 751,42
v.2010 siirretty tulorahoituksen vaje	19 813,59
V.2010 siirretty Kela-korvaus saatava	37 184,70
Muut	21 492,78
Yhteensä	864 242,49

Tulorahoitusvaje ja Kela-korvaussaatava on kirjattu siirtosaamiseksi toteutuneitten kustannusten mukaan työkokeilun budjetin mukaisten prosentiosuuksien suhteessa. Kela-korvaussaatavan lopullinen määrä riippuu Kelan päätöksestä. Myös Kela-rahaan liittyvät rahoittajan kanssa käytävät budjettimuutos-neuvottelut ovat kesken.

3.3.Oma pääoma

Tilikauden alijäämä	-5 236,94
Oma pääoma yhteensä	-5 236,94

3.4.Lyhytaikainen vieras pääoma

Lainat Paltamon kunta/Kuntarahoitus	800 000,00
Ostovelat	10 519,64
Muut velat	0,00
Siirtovelat	256 465,87
	1 066 985,51

Siirtovelkojen olennaiset erät

Jaksotetut henkilöstökulut/lomapalkkavaraukset	124 103,57
v.2010 siirretyt/jaksotetut Kainuun budjettivarat	53 058,62
v.2010 siirretty/jaksotettu Paltamon kunnan osuus	3 760,51

1.1.2009-31.12.2009

Jaksotetut henkilöstökulut/mm.v.2009 kokouspalkkot	10 751,86
Joulukuun TyEL-velka	37 798,57
Muut	26 992,74
	<hr/>
	256 506,87

4.TILIKAUDELLA KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEET

Kirjanpitokirjat

Päiväkirja	ATK-tulosteena
Pääkirja	ATK-tulosteena
Tuloslaskelma	ATK-tulosteena
Tase	ATK-tulosteena
Tasekirja	Sidottuna

Tositelajit ja -käytetyt tositenumerot

Tositelajit	Tositteen nimi	Käytetyt tositenumerot
1	Kassa Käsityömyymälä	1-259
2	Kassa Kierrätyskeskus	1-166
3	Leipomomyynnit	1-16
10	Pankkitositteet	1-415
20	Muistitositteet	1-64
35	Ostolaskut/Ostolaskujen suoritukset 1.1.-23.4.2009	1-205
30	Ostolaskut	1-477
40	Ostolaskujen suoritukset	1-139
50	Myyntilaskut	1-307
60	Myyntisuoritukset	1-298
70	Palkkatositteet	1-54
80	Alv-laskelmat	1-12