

1.9.2004

MALLI TILIKARTASTA (JA TILITYSLASKELMASTA)

Tulotilit (Tuotot)

Käteisvarojen siirto

Pankkitilien siirto

Myyntisaamisten perintä

Lainasaamisten perintä

Muiden saamisten perintä

Vaihto-omaisuuden realisointi

- tarvittavat alatilit eri omaisuuslajeille

Käyttöomaisuuden realisointi

- tarvittavat alatilit eri omaisuuslajeille

Arvopaperien realisointi

- tarvittavat alatilit eri omaisuuslajeille

Tuotot aineettomista oikeuksista

Vuokratuotot

Maksupalautukset

Tuotot liiketoiminnan jatkamisesta

- tarvittavat alatilit

Korkotuotot

Erillistoimenpiteiden tuotot

- takaisinsaantituotot

- vahingonkorvaustuotot

- muut tuotot

- oikeudenkäyntikulukorvaukset

Jako-osuustuotot

Muut tuotot

Tuotot panttiomaisuudesta

- tarvittavat alatilit

Menotilit (Kulut)

Pesänhoitajan palkkio

Erillistoimenpidepalkkio

Erityistarkastuspalkkio

Irtisanomisajan palkat

Muut palkat

Palkkaturvan takaisinmaksut

Sotumaksut

Lakisääteiset vakuutukset (TyEL ym.)

Pantatun omaisuuden hoito- ja myyntikulut

Omaisuuden realisointikulut

Perintäkulut

Toimitilavuokrat

Kone- ja laitevuokrat

Sähkö-, lämpö- ja vesimaksut

Korjaus- ja huoltokulut
Puhtaanapito- ja siivouskulut
Loppuun maksetut osamaksuerät
Autokulut
Leasingkulut
Postikulut
Valokopiokulut
Asiakirjojen lunastuskulut
Haaste- ja tiedoksiantokulut
Puhelinkulut
Matkakulut
Vakuutukset
Pankkipalvelumaksut
Korkokulut
Oikeudenkäyntikulukorvaukset
Kirjanpitokulut

- **konkurssipesän**
- **konkurssivelallisen**

Kirjanpidon kuljetus-, säilytys- ja hävityskulut
Kulut liiketoiminnan jatkamisesta

- tarvittavat alatilit

Verot

- tarvittavat alatilit, esim. arvonlisäverot

Muut kulut
Varaukset

Jako-osuudet

- pantinhaltijoille
- **yrittysaneerauksen etuoikeutetuille velkojille**
- yrityskiinnitysvelkojille
- etuoikeudettomille velkojille

Rahat ja pankkisaamiset

Kassa
Pankkitilit

Maksamattomat massavelat

Läpikulkuerät

- **palkkaturvasta saatu**
- **palkkaturvana maksettu**