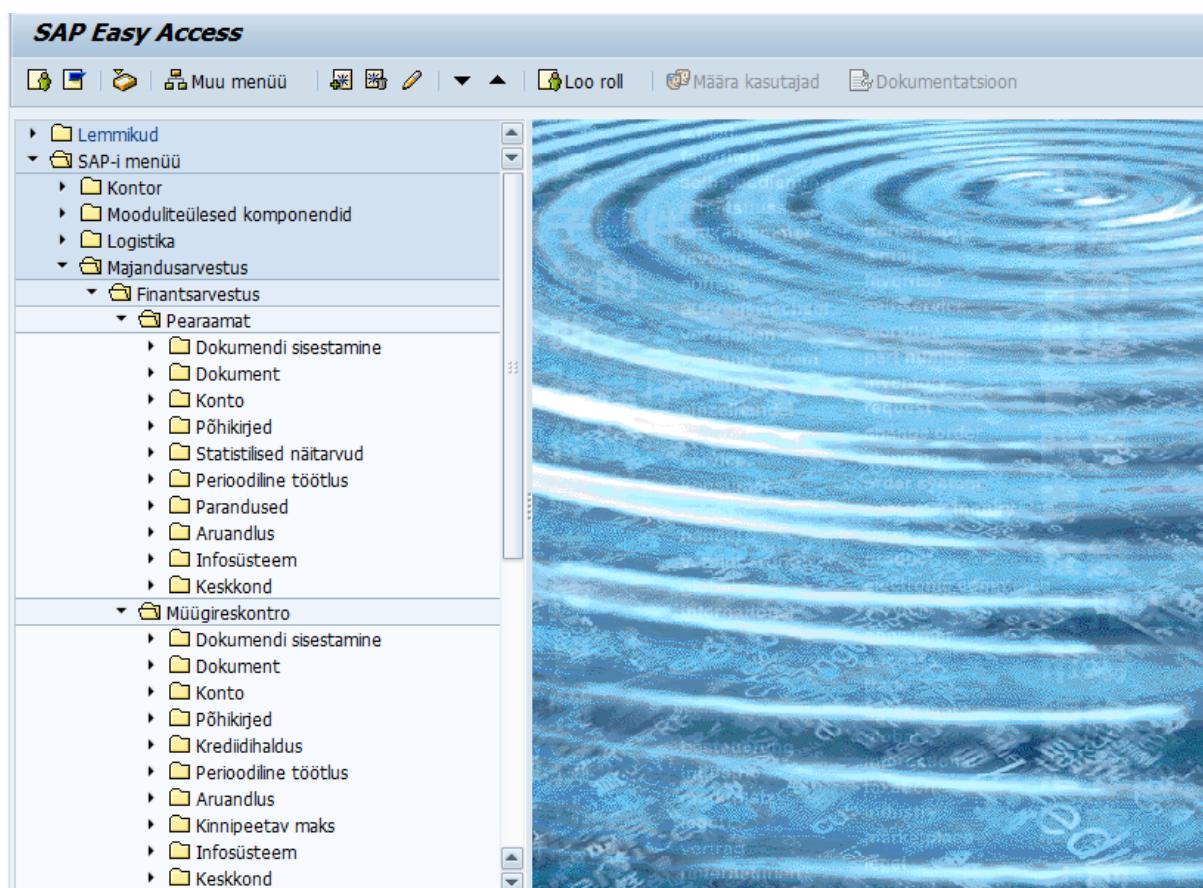


SAP (ET)

EBATÕENÄOLISED JA LOOTUSETUD NÕUDED



Kuupäev	Autor	Kirjeldus
17.02.2015	Kerti Einberg	Eestikeelne juhend
14.07.2015	Kerti Einberg	Lisa 1 täiendamine kontode osas
21.07.2015	Inge Luuk	P.4 – kulueelarve vajadus summaarse arvestuse puhul

Sisukord

1.	Sissejuhatus	3
2.	Ebatõenäolise nõude kajastamine kliendi põhiselt müügireskontros	4
2.1.	Ebatõenäoliseks hinnatud nõue laekus pank kogusummas	9
2.2.	Ebatõenäoliseks hinnatud nõue laekus pank osaliselt	11
2.3.	Ebatõenäolise nõude lootusetuks kandmine	12
3.	Ebatõenäolise nõude kajastamine summaarselt pearaamatu kontrol.....	15
4.	Summaarselt ebatõenäoliseks kantud nõuete puhul on vajalik kulueelarve sisestus tuluridadele (FMBB).....	17
5.	Lisa 1 – Ebatõenäoliste nõuete raamatupidamise kontod	18

1. Sissejuhatus

Käesolev juhendmaterjal selgitab SAP tarkvaras (Rahandusministeeriumi SAP 720 keskkond) ebatõenäoliste nõuete kajastamist kliendipõhiselt või summaarselt ning ebatõenäoliste arvete lootusetuks hindamist.

Millised on kriteeriumid, mille alusel nõuded hinnatakse ebatõenäoliseks, on asutuse sisemised reeglid ning neid käesolev juhend ei käsitle. Kriteeriumid, mille alusel nõudeid ebatõenäoliseks hinnata, kehtestab iga riigiraamatupidamiskohustuslane oma raamatupidamise sise-eeskirjas. Riigi raamatupidamise üldeeskirjas on kehtestatud vastavad üldised nõuded §-s 37 Nõuete hindamine.

2. Ebatõenäolise nõude kajastamine kliendi põhiselt müügireskontros

Selleks, et kanda nõuded ebatõenäoliseks, peab olema eelnevalt välja selgitatud algsed kliendi nõuded, mis on vaja kanda ebatõenäoliseks, koos vastavate eelarve tunnustega. Selleks võib näiteks kasutada BO aruannet: **RP002 Laekumata Nõuded ja ettemaksed**.

Prompts Summary

- * Valitsemisala:
- * Asutus:
- * Sisesta aruande lõppkuupäev:
- ✓ Eelarveüksus:
- ✓ Eelarve liik:
- ✓ Eelarve objekt:
- ✓ Tulukeskus:
- ✓ Konto:
- ✓ Eelarve konto:
- ✓ Klient:
- ✓ Kliendigrupp:
- ✓ Maksetähtaeg ületatud (päevade arv):
- ✓ Meeldetuletuskiri koostatud:
- ✓ Toetuse kood:

* Required prompts

Valitsemisala:

Refresh Values

Valitsemisala kood	Val
C000	Riik
E000	Riik
F000	Riik
G000	Haridus
J000	Jus
K000	Karj
L000	Kes
M000	Kul
N000	Ma

19 veebruar 2015 11:41:43
GMT+02:00

Sellest aruandest saab välja võtta nõuded, mis on ületatud n päeva, näit 180 päeva X kuupäeva seisuga.

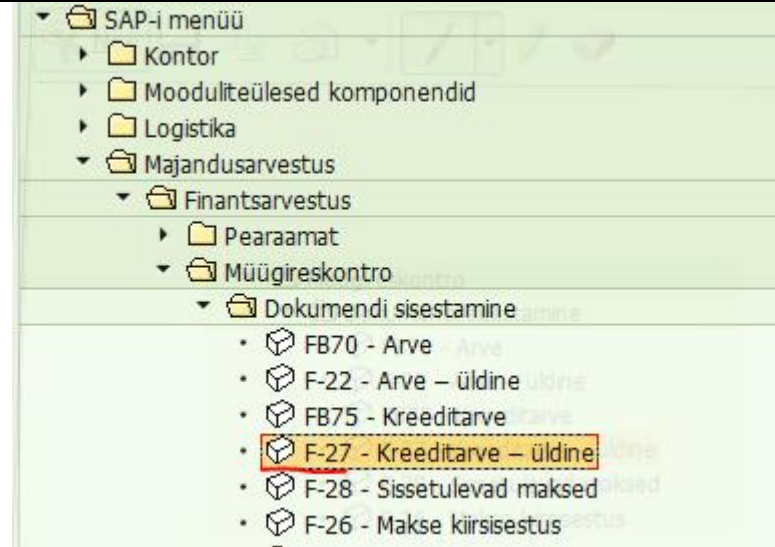
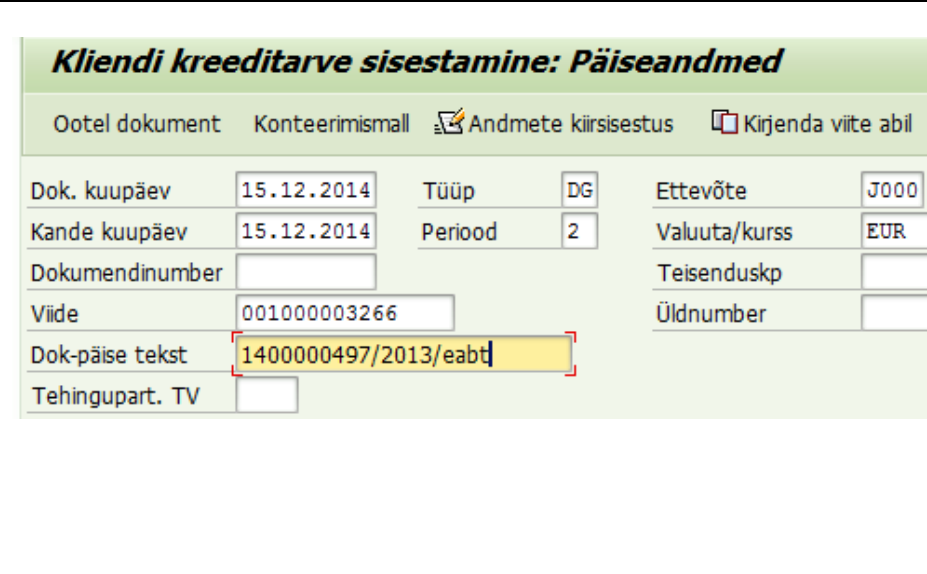
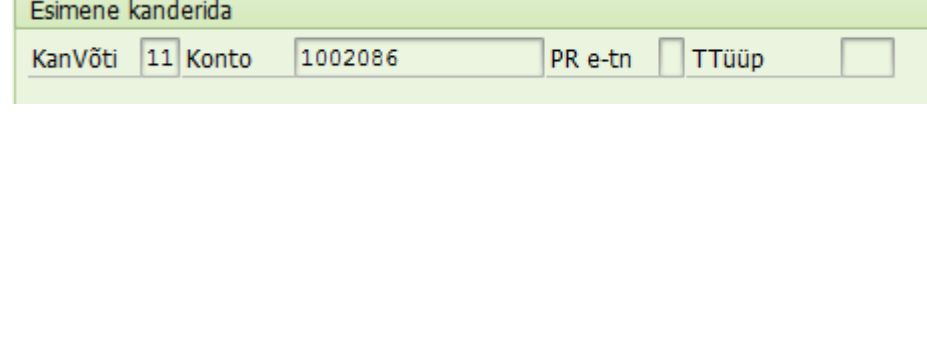
Ebatõenäoline nõue tuleb kirjendada sama eelarve aadressiga nagu algne arve, k.a. käibemaks.

Ebatõenäoline nõue kajastatakse bilansis nõudega samas kontogrupis ja kuludes selleks ettenähtud kontrol sõltuvalt nõude liigist (näit kontogrupis 6012 ebatõenäoliselt laekuvad maksu-, lõivu- ja trahvinõuded, kontorühmas 605 ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded, kontogrupis 6580 ebatõenäoliselt laekuvad intressinõuded).

Lisas 1 on esitatud näited kontoplaanis avatud kontodest, mis on seotud ebatõenäoliste nõuetega. Asutus peab vaatama oma vajadustest lähtuvalt, milliseid kontosid on vaja kasutada ja paluma avada vastavad kontod, kui need ei ole veel avatud.

Ebatõenäolise nõude kajastamine kliendi reskontro kontrol:

*Majandusarvestus -> Finantsarvestus -> Müügireskontro -> Dokumendi sisestamine-> F-27
Kreeditarve – üldine*

<p>F-27 Majandusarvestus -> Finantsarvestus -> Müügireskontro -> Dokumendi sisestamine -> F-27 Kreeditarve-üldine</p>	
<p>Dokumendi kuupäev: Nõude ebatõenäoliseks hindamise kuupäev Kande kuupäev: Ebatõenäolise nõude pearaamatusse kirjendamise kuupäev Viide: Arve number, mis hinnati ebatõenäoliseks. Dok. päise tekst: Alusdokumendi number, mis on aluseks</p>	
<p>Esimene rida: Kliendi rida: Kande võti 11 PR konto: 10300900 Ebat. nõuete kliendi konto Summa: Nõude summa kokku, mis</p>	

kantakse
ebatõenäoliseks.

Baaskuupäevaks:
Määrata kuupäev,
millal tuleb vastav
nõue eeldatavalt
kanda lootusetuks.
Kui lootusetu
kuupäeva ei oska
määrata, siis sisestada
kande kuupäev
maksetähtajaks.
Maksetingimused
jätta täitmata.

Sisest. Kliendi kreditarve .:Lisa Kliendirida

Veel andmeid Konteerimismall Andmete kiirsisestus Maksud

Klient 1002086 A&A Kinnisvara OÜ PR-knt 10300900

Ettevõtte J000 Tartu mnt 14

Justiitsministeerium Tallinn

Rida 1 / Kreditarve / 11 / D Nõuded ostjate vas

Summa 11,50 EUR

☐ Arvuta maks

Leping / Voo tüüp

Teg-valdk. Võlanõudeala

Makseting. Päevad/prot. / /

Baaskuupäev 01.12.2015 Skonto summa

Sk. baassum. Arve viide / /

Makse blok. Makseviis

Määrus

Tekst 1400000497/2013/ebatõenäoliseks hindamine Pikad tekstid

Teine rida (1 kuni n
rida, erinevate eelarve
dimensioonide tõttu
vajab käibemaksu osa
eraldi rida):
Kulukonto rida:
Konto: **60503000**
Enter avab järgmise
ekraani

Järgmine kanderida

KanVõti 40 Konto 60503000 e-tn Uus e-võte

Summa: Netosumma
kui algne arve oli koos
käibemaksuga

Sisest. Kliendi kreditarve :Lisa PR-konto rida

Veel andmeid Konteerimismall Andmete kiirsisestus

Pearaamatukonto Kulu ebatõenäoliste müüdud toodete ja
 Ettevõtte Justiitsministeerium

Koda 2 / Deebetkassa / 40
 Summa EUR

☐ Arvuta maks
☐ Skontota

Tegevusvaldkond
 Kulukeskus
 Müügitellimus
 Pr.str-element

Teh-part. TV
 Tellimus
 Põhivara
 Võrkgraafik

Ostudokument
 Väärtuspäev Maksetähtaeg
 Määrang P-vara eemald. ☐

Tekst

Tulukeskus: Algse
arve tulukeskus
Fond (eelarve liik):
Algsel arvel olnud
fond
Tegevusala: Algse
arve tegevusala
Eelarve rida: Algse
arve eelarve konto
Eelarve üksus: Algse
arve eelarve üksus
Abiraha: Algse arve
abiraha

Konteerimisplukk

Tegevusvaldkond Teh-part. TV
 Põhivara
 Kulukeskus
 Tellimus
 Tulukeskus

Partnerituluk.
 Partnerisegment
 Võrkgraafik
 Abiraha
 Partn-pln.toet.

Pr.str-element
 Fond
 Partnerfond
 Tegevusala
 Eelarverida
 Eelarveüksus

S-otstarb. vah.
 Müügitellimus
 Materjal

Tehingu tüüp
 Tegevusüksus
 Kinnisvaraobj.
 HR objekti ID

Käibemaksu kajastamine

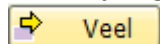
Käibemaksu summa kajastatakse sama kulukontoga:

60503000


Käibemaksu rea koostamiseks võib kasutada klahvi F9 eelmise rea kopeerimiseks või ekraani ülaservas asuvat ikooni:




Sisesta käibemaksu summa ja liigu ikooni



Abil järgmisele ekraanile, et korrigeerida käibemaksu eelarve rea väärtust

Liigu  nupu abil dokumendi ülevaate režiimi. Dokumendi salvestamiseks vali

 Kirjenda. SAP väljastab dokumendi numbri kirjendamise tulemusena.

Pearaamatukonto 60503000 Kulu ebatõenäoliste müüdud toodete ja kaupade
Ettevõtte J000 Justiitsministeerium

Rida 3 / Deebetkanne / 40

Summa 1,92 EUR

Tegevusvaldkond Skontota ☐
Kulukeskus Teh-part. TV
Müügitellimus Tellimus
Pr.str-element Põhivara
Võrkgraafik

Ostudokument

Väärtuspäev 15.12.2014

Maksetähtaeg

Määrang

P-vara eemald. ☐



Tekst 1400000497/2013/ebatõenäoliseks hindamine

Pikad tekstid

Konteerimisplukk

Tegevusvaldkond Teh-part. TV
Põhivara
Kulukeskus
Tellimus
Tulukeskus TJ40
Partneritulum.
Partnerisegment
Pr.str-element Võrkgraafik
Fond 43
Abiraha 0
Partnerfond
Partn-pln.toet.
Tegevusala 03600
Eelarverida 601000
Eelarveüksus EJ40
S-otstarb. vah.
Tehingu tüüp
Müügitellimus
Tegevusüksus
Materjal
Kinnisvaraobj.

Sisest. Kliendi kreditarve ::Paranda PR-konto rida

 
Sisest. Kliendi kreditarve ::Paranda PR-konto rida
Veel andmeid Konteerimisplukk Andmete kiirsissetus Maksud
Pearaamatukonto 60503000 Kulu ebatõenäoliste müüdud toodete ja kaupade
Ettevõtte J000 Justiitsministeerium

Sisest. Kliendi kreditarve.: Kuva Ülevaade

Kuva valuuta Eelregistreeri dokument Konteerimisvõimal Andmete kiirsisestus Maksud

Dok. kuupäev 15.12.2014 Tüüp DG Ettevõtte J000
 Kande kuupäev 15.12.2014 Periood 12 Valuuta EUR
 Dokumendinumbr SISEMINE Maj-aasta 2014 Teisenduskp 15.12.2014
 Viide 001000003266 Üldnumber
 Dok-päise tekst 1400000497/2013/eabt Tehingupart. TV


Rid	KV	P	Te...	Konto	Kirjeldus	Ettevõtte	PR-konto	Summa	Ma	F...	Tegevusala	Tuluk...	Abira...	E...	Eelarverida
1	11			1002086	A&A Kinnisvara...	J000	10300900	11,50-					0		103
2	40			60503000	Ebat müüdnud t...	J000	60503000	9,58	43	03600	TJ40		0		322
3	40			60503000	Ebat müüdnud t...	J000	60503000	1,92	43	03600	TJ40		0		601000


☒ Dokument 1500000364 kirjendati ettevõttes

2.1. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue laekus panka kogusummas

Kui ebatõenäoline nõue laekus panka kogusummas, siis panga töötlemisel FEBA-s tuleb laekunuks märkida algne arve.

Ebatõenäolise arve kohta koostada pöördkanne transaktsioonis FB01, kande kuupäevaks ja maksetähtajaks määrata panka laekumise kuupäev.

Transaktsioon FB01 -  Kirjenda viite abil

 Kirjenda viite abil

Aluseks ebatõenäoline arve ning linnuks määrata nii nagu näidatud parempoolsel kuval

Voo reguleerimine

- ☒ Genereeri pöördkanne
- ☐ PR-konto ridade sisestus
- ☐ Ära soovita summasid
- ☐ arvuta päevad ja protsendid uuesti
- ☒ Kuva kanderead
- ☒ Kopeeri tekstid
- ☒ Võta tegevusala üle
- ☒ Arvuta kohaliku valuuta summad uuesti

Dok. Kuupäev =
Kande kuupäev =
Panka laekumise
kuupäev

Baaskuupäev:
Panka laekumise
kuupäev

Enter-ga
kinnitada
kuvatavad teated
ja



Kirjendada
dokument

Väljastatakse
dokumendi
number

Dokumendi kirjendamine: Päiseandmed

Dok. kuupäev	15.01.2015	Tüüp	DG	Ettevõte	J000
Kande kuupäev	15.01.2015	Periood	12	Valuuta/kurs	EUR
Dokumendinumber				Teisenduskp	
Viide	001000003266			Üldnumber	
Dok-päise tekst	1400000497/2013/laekus				
Tehingupart. TV					

Dokumendi kirjendamine Lisa Kliendirida

Veel andmeid Konteerimismall Andmete kiirsisestus

Klient 1002086 A&A Kinnisvara OÜ PR-knt
Ettevõte J000 Tartu mnt 14
Justiitsministeerium Tallinn

Rida 1 / Kreditarve tühist. / 02 / D Nõuded ostjate vas

Summa 11,50 EUR
☐ Arvuta maks

Leping /
Teg-valdk.
Makseting.
Baaskuupäev 15.01.2015
Sk. baassum. 11,50
Makse blok.
Määrang 001000003266
Tekst 1400000497/2013/ebatõenäoliseks hindamine

Voo tüüp
Võlanõudeala
Päevad/prot.
Skonto summa
Makseviis

Kirjendatakse
vastandkanne
algsele
ebatõenäolisele
nõudele

Dokument Redigeeri Mine Lisafunktsioonid Sätted Keskkond Süsteem Spikker

Kuva dokument: Andmekirjevaade




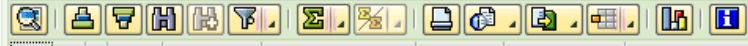
Kuva valuuta Peaarvatuvaade

Andmekirjevaade

Dokumendinumber	1500000008	Ettevõte	J000	Majandusaasta	2015
Dok. kuupäev	15.01.2015	Kande kuupäev	15.01.2015	Periood	1
Viide	001000003266	Mt. ettev. nr			
Valuuta	EUR	Tks-d on olemas	<input type="checkbox"/>	Andmikugrupp	

E...	Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa	Summa KV	Val.	Ma	Teh-partn.	Tegev...	Fond	Eelv-rd	E
J000	1	02		1002086	A&A Kinnisvara OÜ	10300900	11,50	11,50	EUR		800599			103	
	2	50		60503000	Ebat müüdnud tood ja	60503000	9,58-	9,58-	EUR		800599	03600	43	322	E
	3	50		60503000	Ebat müüdnud tood ja	60503000	1,92-	1,92-	EUR		800599	03600	43	601000	E


Transaktsioonis F-32 on vaja siduda ebatõenäoline algne nõue ja pöördkanne.
Kande kuupäevaks on panka laekumise kuupäev.
Transaktsioon F-32:

F-32 - Kliendi sidumine Konto: Kliendi kood Sidumiskuupäev: Panka laekumise kuupäev	<div> Kliendi sidumine: Päiseandmed </div> <div> Töötle sidumata kandeid </div> <div> Konto <input type="text" value="1002086"/> Sidumiskuupäev <input type="text" value="15.01.2015"/> Periood <input type="text" value="2"/> Ettevõtte <input type="text" value="J000"/> Valuuta <input type="text" value="EUR"/> </div> <div> Sidumata kannete valimine PR eritunnus <input type="text"/> <input checked="" type="checkbox"/> Tav-d s-ta k-d </div>																																																
Aktiveeri õiged kirjed Seejärel liigu dokumendi ülevaate režiimi  Sisesta selgitav tekst ning Kirjenda dokument  SAP väljastab dokumendi numbri	<div> Kliendi sidumine Töötle sidumata kandeid </div> <div> Jaota vahed Kanna erinevus maha Redigeerimisvandid Skonto tähtaeg </div> <div> Stand-ne Osamakse Reser-read K-peetav maks </div> <div> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Dokumen...</th> <th>D. Peaaramat...</th> <th>Kande kuu...</th> <th>Dokumen...</th> <th>Vide</th> <th>Määrang</th> <th>Konto</th> <th>Teh...</th> <th>Tekst</th> <th>EUR Bruto</th> <th>Skonto</th> <th>Sk.prts.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1500000364</td> <td>DG 10300900</td> <td>15.12.2014</td> <td>15.12.2014</td> <td>001000003...</td> <td>001000003...</td> <td>1002086</td> <td>800599</td> <td>1400000497/2013/ebat...</td> <td>11,50</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1500000008</td> <td>DG 10300900</td> <td>15.01.2015</td> <td>15.01.2015</td> <td>001000003...</td> <td>001000003...</td> <td>1002086</td> <td>800599</td> <td>1400000497/2013/ebat...</td> <td>11,50</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </div> <div> <div> Töötlemise olek </div> <div> Ridade arv <input type="text" value="2"/> Sisestatud summa <input type="text" value="0,00"/> Kuva alates reast <input type="text" value="1"/> Määratud <input type="text" value="0,00"/> Erinev. põhjuse kood <input type="text"/> Erinevuskanded <input type="text"/> Kuva sidumisvaluutas Määramata <input type="text" value="0,00"/> </div> </div> <div>  </div> <div> Kliendi sidumine Kuva Ülevaade </div> <div> Töötle sidumata kandeid Vali avatud kanded Kuva valuuta Konteermismall Maksud </div> <div> Dok. kuupäev <input type="text" value="15.01.2015"/> Tüüp <input type="text" value="AB"/> Ettevõtte <input type="text" value="J000"/> Kande kuupäev <input type="text" value="15.01.2015"/> Periood <input type="text" value="1"/> Valuuta <input type="text" value="EUR"/> Dokumendinumbr <input type="text" value="SISEMINE"/> Maj-aasta <input type="text" value="2015"/> Teisenduskp <input type="text" value="15.01.2015"/> Viide <input type="text" value="EBAT laekumine"/> Üldnumber <input type="text"/> Dok-päise tekst <input type="text" value="EBAT laekumine"/> Tehingupart. TV <input type="text"/> </div> <div>  </div> <div> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rid</th> <th>KV</th> <th>P</th> <th>Te...</th> <th>Konto</th> <th>Kirjeldus</th> <th>Ettevõtte</th> <th>PR-konto</th> <th>Summa</th> <th>Ma F...</th> <th>Tegevusala</th> <th>T</th> </tr> </thead> <tbody> </tbody> </table> </div>	Dokumen...	D. Peaaramat...	Kande kuu...	Dokumen...	Vide	Määrang	Konto	Teh...	Tekst	EUR Bruto	Skonto	Sk.prts.	1500000364	DG 10300900	15.12.2014	15.12.2014	001000003...	001000003...	1002086	800599	1400000497/2013/ebat...	11,50			1500000008	DG 10300900	15.01.2015	15.01.2015	001000003...	001000003...	1002086	800599	1400000497/2013/ebat...	11,50			Rid	KV	P	Te...	Konto	Kirjeldus	Ettevõtte	PR-konto	Summa	Ma F...	Tegevusala	T
Dokumen...	D. Peaaramat...	Kande kuu...	Dokumen...	Vide	Määrang	Konto	Teh...	Tekst	EUR Bruto	Skonto	Sk.prts.																																						
1500000364	DG 10300900	15.12.2014	15.12.2014	001000003...	001000003...	1002086	800599	1400000497/2013/ebat...	11,50																																								
1500000008	DG 10300900	15.01.2015	15.01.2015	001000003...	001000003...	1002086	800599	1400000497/2013/ebat...	11,50																																								
Rid	KV	P	Te...	Konto	Kirjeldus	Ettevõtte	PR-konto	Summa	Ma F...	Tegevusala	T																																						

2.2. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue laekus panka osaliselt

Kui ebatõenäoline nõue laekus panka osaliselt, siis panga töötlemisel FEBA-s tuleb laekunuks märkida algne arve osaliselt.

Ebatõenäolise arve kohta koostada pöördkanne **osalises summas** nii, nagu eelnevas punktis 2.1 kirjeldatud. Määrata täiendavalt linnuke: Ära soovita summasid. Summaks sisestada panka laekunud summa.

<p> Kirjenda viite ab</p> <p>Aluseks ebatõenäoline arve ning linnuksed määrata nii nagu näidatud parempoolsel kuval</p>	<p>Voo reguleerimine</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Genereeri pöördkanne <input type="checkbox"/> PR-konto ridade sisestus <input checked="" type="checkbox"/> Ära soovita summasid <input type="checkbox"/> arvuta päevad ja protsendid uuesti <input checked="" type="checkbox"/> Kuva kanderead <input checked="" type="checkbox"/> Kopeeri tekstid <input checked="" type="checkbox"/> Võta tegevusala üle <input checked="" type="checkbox"/> Arvuta kohaliku valuuta summad uuesti <input type="checkbox"/> Võta üle segment ja partneri segment
--	--

NB! Mitte unustada eristada käibemaksu osa ka osalisel laekumisel.

Kui ebatõenäoline nõue tasutakse maksegraafiku alusel, siis iga laekumise kohta tuleb teha kirjeldatud samm. Kui nõuet ei tasuta kogu mahus ning üks osa sellest kantakse lootusetuks, tuleb järgida punkti 2.3 Ebatõenäolise nõude lootusetuks kandmine.

NB! Ebatõenäolisele nõudele võib teha jäägiga sidumise vaid ebatõenäolise arve ja osalise laekumise kohta koos, s.t sidumisel osalevad vaid bilansikontod.

Ebatõenäolisele nõudele ei tohi teha sidumist, mille vastaskontoks on kulu/tulu konto.

2.3. Ebatõenäolise nõude lootusetuks kandmine

Ebatõenäoline nõue kantakse lootusetuks transaktsiooni **F-32** abil kliendi põhiselt. Eelnevalt on vaja leida SAP BO aruande või SAP aruande **FBL5N** abil lootusetuks kandmist vajavad kirjed.

Näide:

Transaktsioonis FBL5N

Kliendiridade kuva

</

Transaktsioon
F-32
Kliendi
sidumine
Konto: Kliendi
kood
Sidumiskuupä
ev:
Lootusetuks
kandmise
kuupäev

Kliendi sidumine: Päiseandmed

Töötle sidumata kandeid

Konto Sidumiskuupäev periood

Ettevõtte Valuuta

Sidumata kannete valimine

PR eritunnus ☒ Tav-d s-ta k-d

Lisavalikud

☒ pole

☐ Summa

☐ Dokumendinumber

☐ Kande kuupäev

☐ Viide

☐ Dokumenditüüp

☐ Tegevusvaldkond

☐ Tulukeskus

☐ Fond

Aktiveeri
õiged kirjed.
Seejärel
Simuleeri
Dokument
valiku alt
Simuleeri
Peraamatut
(Ctrl+F12)

Dokument Redigeeri Mine Sätted Keskkond Süsteem Spikker


Kliendi sidumine Töötle sidumata kandeid

Jaota vahed Kanna erinevus maha Redigeerimisvandid Skonto tähtaeg

Stand-ne Osamakse Reser-read K-peetav maks

Kontoread 1000319 Tallinna Karud OÜ


Dokumen...	D.. Peraamat...	Kande kuu...	Dokumen...	Viide	Konto	Tehi...	Tekst	EUR Bruto	Skonto
1400001808 DP	10300000	31.12.2013	31.12.2013	0090067461	1000319	800599	0090067461	200,00	
1500000612 DG	10300900	31.12.2013	31.12.2013	0090067461	1000319	800599	1400001808/DP/009006...	200,00-	

Simulatsiooni režiimis on oluline vaadata üle, et eelarve tunnuste lõikes  on kanne 0, sest arve ja ebatõenäolise nõude sidumisest ei tohi tekkida eelarve täitmist. Juhul kui tekib eelarve täitmine, siis oli ebatõenäolise nõude koostamisel eksitud eelarve tunnustega. Sellisel juhul tuleb sidumise tegevus katkestada, annulleerida ebatõenäoline nõue FB08-ga ja kirjendada uuesti õigete eelarve tunnustega.

Peraamatu simulatsioon

Dokument: 31.12.2014 Kande kuupäev: 31.12.2014 Majandusaasta: 2014
Viide: Üldnumber Kirjenduseperiood: 12
Valuuta: EUR Andmikugrupp: Andmik: E1

Ettevõtte	KV	PR-konto	KP PR-i k/t-knt	Eelv...	Fond	Eelv-rd	Tegev...	Σ	Summa	Valuuta	Abir...	Teh-p.
J000	40	29900095	32279000						200,00	EUR		
J000	50	29900095	60503000						200,00	EUR		
									0,00	EUR		
J000	17	10300000	32279000	EJ40	43	322	03600		166,67	EUR	0	80059
J000	07	10300900	60503000	EJ40	43		03600		166,67	EUR	0	80059
									0,00	EUR		
J000	17	10300000	32279000	EJ40	43	601000	03600		33,33	EUR	0	80059
J000	07	10300900	60503000	EJ40	43		03600		33,33	EUR	0	80059
									0,00	EUR		
									0,00	EUR		

Kui kande simulatsioon on õige, eelarve tunnuste lõikes  summa 0, siis F3 (Lähtesta), Sisesta selgitavad tekstid ning kirjuta dokument. SAP väljastab dokumendi numbri

Dokument Redigeeri Mine Lisafunktsioonid Sätted Keskkond Süsteem Spikker

Kliendi sidumine Kuva Ülevaade

Töötle sidumata kandeid Vali avatud kanded Kuva valuuta Konteerimismall Maksud

Dok. kuupäev: 31.12.2014 Tüüp: AB Ettevõtte: J000
Kande kuupäev: 31.12.2014 Periood: 12 Valuuta: EUR
Dokumendinumbr: SISEMINE Maj-aasta: 2014 Teisenduskp: 31.12.2014
Viide: Lootuset.akt 5 Üldnumber:
Dok-päise tekst: Lootuset.akt 5 Tehingupart. TV:

Rid	KV	P	Te...	Konto	Kirjeldus	Ettevõtte	PR-konto	Summa	Ma	F...	Tegevusala

3. Ebatõenäolise nõude kajastamine summaarselt pearaamatu kontol

Esmalt tuleb välja arvutada, kui suures summas nõudeid ebatõenäoliseks kanda.

Nõuete hindamiseks ligikaudsel meetodil hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud, vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjale. Kui sise-eeskirja reeglid on samad, nagu üldeeskirjas, siis kehtib näiteks reegel:

- 1) 90–180 päeva võrra, alla 50% ulatuses;
- 2) üle 180 päeva võrra, alla 100% ulatuses.

Summade leidmiseks sobib näiteks SAP BO aruanne **RP002 Laekumata Nõuded ja ettemaksed**.

SAP BO aruandesse tuleb juurde tuua eelarve tunnused, sest koondkanne tuleb teha eelarve tunnuste lõikes, millega olid koostatud nõuded, mis kantakse ebatõenäoliseks.

Laadida aruande tulemus BO-st Excelisse. Excelis arvutada välja ebatõenäoliseks kantavad summad ning koostada Pivot tabel, mille alusel kirjendada kanne SAP-i.

Sõltuvalt kande keerukusest sisestada kanne kas käsitsi SAP-i või laadida, kasutades ZFISALDO abi.

Pivot näide:

Ebatõenäoliste summaarne alus:

Sum of Summa						
Konto	Eelarve liik	Eelarveüksus	Eelarve konto	Tegevus-ala	Tehingu-partner	Total
10300000	43	EJ40	322	03600	800599	35856,14
			601000	03600	800599	4886,9
(blank)	(blank)	(blank)	(blank)		(blank)	
Grand Total						40743,04

Pivot tabeli alusel on ette valmistatud excelis koondkanne, mis on vaja sisestada SAP-i:

Ebatõenäoliseks hindamise koondkanne transaktsiooniga F-02 või FB01, dokumendi tüübiks määrata ZL:

Deebet /kreedid	Konto	Tehingu-partner	Eelarve liik	Eelarveüksus	Eelarve konto	Tegevusala	Summa
50	10300920	800599			103		40743,04
40	60503000	800599	43	EJ40	322	3600	35856,14
40	60503000	800599	43	EJ40	601000	3600	4886,9

Sisestusvaade:

Kuva dokument: Andmekirjevaade

Kuva valuuta Peeraamatuvaade

Andmekirjevaade

Dokumendinumber 1000006576 Ettevõtte J000 Majandusaasta 2015

Dok. kuupäev 31.03.2015 Kande kuupäev 31.03.2015 Periood 3

Viide EBAT. I. KVARTAL Mt. ettev. nr

Valuuta EUR Tks-d on olemas ☐ Andmikugrupp

E...	Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa	Summa KV	Val.	Ma	Teh-partn.	Tegev...	Fond	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Kuluk
J000	1	50		10300920	Ebat nõude	10300920	40 743,0...	40 743,04-	EUR		800599			103				
	2	40		60503000	Ebat müüdnud tood ja	60503000	35 856,1...	35 856,14	EUR		800599	03600	43	322	EJ40	TJ40	J40	
	3	40		60503000	Ebat müüdnud tood ja	60503000	4 886,90	4 886,90	EUR		800599	03600	43	601000	EJ40	TJ40	J40	

Peeraamatu vaade:

Kuva dokument: Peeraamatuvaade

Kuva valuuta Kirje vaade

Andmekirjevaade

Dokumendinumber 1000006576 Ettevõtte J000 Majandusaasta 2015

Dok. kuupäev 31.03.2015 Kande kuupäev 31.03.2015 Periood 3

Viide EBAT. I. KVARTAL Mt. ettev. nr

Valuuta EUR Tks-d on olemas ☐ Andmikugrupp

Andmik E1

Dok. 1000006576 Maj-aasta 2015 Periood 3

E...	Rid	Arida	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa KV	Val.	Ma	Teh-partn.	Tegev...	Fond	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Kulukesk
J000	1	000001	50		10300920	Ebat nõude	10300920	35 856,14-	EUR		800599	03600	43	322	EJ40	TJ40	J40	
	1	000002	50		10300920	Ebat nõude	10300920	4 886,90-	EUR		800599	03600	43	601000	EJ40	TJ40	J40	
	2	000003	40		60503000	Ebat müüdnud tood ja	60503000	35 856,14	EUR		800599	03600	43	322	EJ40	TJ40	J40	
	3	000004	40		60503000	Ebat müüdnud tood ja	60503000	4 886,90	EUR		800599	03600	43	601000	EJ40	TJ40	J40	

Järgmisel korral nõuete ebatõenäoliseks kandmisel koostada uus aruanne. Arvutada välja muutused ja koostada muutuste kohta kanne.

Nõuete lootusetuks kandmine on vaja teha kliendi põhiselt. See tähendab, et esmalt tuleb nõue kanda kliendipõhiselt ebatõenäoliseks, nagu kirjeldatud käesoleva juhendi punktis 2 ning seejärel kanda lootusetuks, nagu kirjeldatud käesoleva juhendi punktis 2.3.

Lootusetuks kandmised tuleb teha järjekorras enne koondsummas ebatõenäoliseks arvamist või siis arvestada sellega koondsummas ebatõenäoliseks arvamisel, et lootusetud nõuded tuleb kanda eelnevalt ebatõenäoliselt laekuvaks kliendi reskonto konto kaudu. Teisisõnu öeldes, sel juhul nõude lootusetuks arvamisel tehakse eelnevalt ebatõenäoliseks arvamise kanne kliendi reskonto konto kaudu kuluks ning see konkreetne kanne võetakse ülejäänud koondsummas ebatõenäoliste laekumiste korrigeerimiskandega kuludest tagasi.

5. Lisa 1 – Ebatõenäoliste nõuete raamatupidamise kontod

PR-konto	Bilansi-konto (X)	Konto on seotud kliendiga (D)	Avatud kannete haldus (X)	Konto nimetus
10325900	X	D		Ebatõen laekuvad järelmaksunõuded
10218110	X	D		Ebatõen laekuvad muud maksulaadsete tasude nõuded
10369900	X	D		Ebatõen laekuvad muud nõuded (miinusega)
10219010	X	D		Ebatõen laekuvad trahvinõuded
10301900	X	D		Ebatõen laekuvaks hinnatud nõuded müüdud põhivara
10301900	X	D		Ebatõen laekuvaks hinnatud nõuded müüdud põhivara
10300900	X	D		Ebatõen laekuvaks hinnatud nõuded ostjate vastu
15325900	X	D		Ebatõenäoliselt laekuvad järelmaksunõuded põhivara
15369900	X	D		Ebatõenäoliselt laekuvad muud pikaajalised nõuded
10320910	X		X	Ebatõen laekuvad lühiajalised laenud (miinus)
10369910	X		X	Ebatõen laekuvad muud nõuded (miinusega)
10321910	X		X	Ebatõen laekuvad pikaajalised laenud (miinus)
10310910	X		X	Ebatõenäoliselt laekuvad intressid
15320910	X		X	Ebatõenäoliselt laekuvad laenud (miinus)
15215510	X			Ebatõen laekuvad alkoholi aktsiisi nõuded
10215510	X			Ebatõen laekuvad alkoholi aktsiisimaksu nõuded
15215550	X			Ebatõen laekuvad elektri aktsiisi nõuded
10215550	X			Ebatõen laekuvad elektriaktsiisi nõuded
10214000	X			Ebatõen laekuvad erisoodustuste ja ettevõtja tulum
15214000	X			Ebatõen laekuvad erisoodustuste ja ettevõtja tulum
10216020	X			Ebatõen laekuvad hasartmängumaksu nõuded
15216020	X			Ebatõen laekuvad hasartmängumaksu nõuded
10325910	X			Ebatõen laekuvad järelmaksunõuded
10219100	X			Ebatõen laekuvad kahjunõuded
15219100	X			Ebatõen laekuvad kahjunõuded
10218090	X			Ebatõen laekuvad keskkonnale tekit kahju hüvitised
10213500	X			Ebatõen laekuvad kogumispensioni maksete nõuded
15213500	X			Ebatõen laekuvad kogumispensioni maksete nõuded
15210000	X			Ebatõen laekuvad käibemaksunõuded
15215530	X			Ebatõen laekuvad kütuse aktsiisi nõuded
10215530	X			Ebatõen laekuvad kütuse aktsiisimaksu nõuded
15219010	X			Ebatõen laekuvad laovarutasu nõuded
10219012	X			Ebatõen laekuvad laovarutasude nõuded
10217000	X			Ebatõen laekuvad lõivunõuded
10215000	X			Ebatõen laekuvad maamaksu nõuded

PR-konto	Bilansi-konto (X)	Konto on seotud kliendiga (D)	Avatud kannete haldus (X)	Konto nimetus
15215000	X			Ebatõenäolised laenuvõtte maksete nõuded
15219500	X			Ebatõenäolised laenuvõtte arvutatud intressi
10219500	X			Ebatõenäolised laenuvõtte arvutatud intressinõuded
10219001	X			Ebatõenäolised laenuvõtte menetluskulude nõuded
15219001	X			Ebatõenäolised laenuvõtte menetluskulude nõuded
15215590	X			Ebatõenäolised laenuvõtte muud aktsiisi nõuded
10215590	X			Ebatõenäolised laenuvõtte muud aktsiisimaksu nõuded
10218060	X			Ebatõenäolised laenuvõtte muud loodusvarade tasude nõuded
10369920	X			Ebatõenäolised laenuvõtte muud nõuded (miinusega)
10216090	X			Ebatõenäolised laenuvõtte muude maksude nõuded
15216090	X			Ebatõenäolised laenuvõtte muude maksude nõuded
10216040	X			Ebatõenäolised laenuvõtte müügitulu maksu nõuded
15216040	X			Ebatõenäolised laenuvõtte müügitulu maksu nõuded
15215540	X			Ebatõenäolised laenuvõtte pakendi aktsiisi nõuded
10215540	X			Ebatõenäolised laenuvõtte pakendi aktsiisimaksu nõuded
10216010	X			Ebatõenäolised laenuvõtte raskeveokimaksu nõuded
15216010	X			Ebatõenäolised laenuvõtte raskeveokimaksu nõuded
10216041	X			Ebatõenäolised laenuvõtte reklaamimaksu nõuded
10218010	X			Ebatõenäolised laenuvõtte ressursitasu nõuded - maavara
15218010	X			Ebatõenäolised laenuvõtte ressursitasu nõuded - maavara
10218020	X			Ebatõenäolised laenuvõtte ressursitasu nõuded - vesi
15218020	X			Ebatõenäolised laenuvõtte ressursitasu nõuded - vesi
10218050	X			Ebatõenäolised laenuvõtte saastetasu nõuded - jäätmed
15218050	X			Ebatõenäolised laenuvõtte saastetasu nõuded - jäätmed
10218030	X			Ebatõenäolised laenuvõtte saastetasu nõuded - vesi
15218030	X			Ebatõenäolised laenuvõtte saastetasu nõuded - vesi
10218040	X			Ebatõenäolised laenuvõtte saastetasu nõuded - välisõhk
15218040	X			Ebatõenäolised laenuvõtte saastetasu nõuded - välisõhk
10211000	X			Ebatõenäolised laenuvõtte sotsiaalmaksu nõuded
15211000	X			Ebatõenäolised laenuvõtte sotsiaalmaksu nõuded
15219101	X			Ebatõenäolised laenuvõtte sunniraha nõuded
10219101	X			Ebatõenäolised laenuvõtte sunnirahad
10215600	X			Ebatõenäolised laenuvõtte tollimaksu nõuded
15215600	X			Ebatõenäolised laenuvõtte tollimaksu nõuded
15219000	X			Ebatõenäolised laenuvõtte trahvid
10219000	X			Ebatõenäolised laenuvõtte trahvinõuded
15215520	X			Ebatõenäolised laenuvõtte tubaka aktsiisi nõuded
10215520	X			Ebatõenäolised laenuvõtte tubaka aktsiisimaksu nõuded
10213000	X			Ebatõenäolised laenuvõtte töötuskindlustusmaksete nõuded

PR-konto	Bilansi-konto (X)	Konto on seotud kliendiga (D)	Avatud kannete haldus (X)	Konto nimetus
15213000	X			Ebatõen laekuvad töötuskindlustusmaksete nõuded
10324910	X			Ebatõen laekuvad õppelaenud (miinus)
15324910	X			Ebatõen laekuvad õppelaenud (miinus)
10212000	X			Ebatõen laekuvad üksiksiku tulumaksu nõuded
15212000	X			Ebatõen laekuvad üksiksiku tulumaksu nõuded
10300920	X			Ebatõen laekuvaks hinnatud nõuded ostjate vastu
10310920	X			Ebatõenäoliselt laekuvad intressid
15325910	X			Ebatõenäoliselt laekuvad järelmaksunõuded põhivara
15369920	X			Ebatõenäoliselt laekuvad muud pikaajalised nõuded
65801900				Ebatõen laekuv intressitulu järelmaksunõuetelt
60129000				Ebatõen laekuvad trahvi- ja menetluskulude nõuded
60124000				Ebatõenäoliselt laekuv erisoodustuste ja ettevõtja
65800900				Ebatõenäoliselt laekuv intressitulu laenudelt
65804900				Ebatõenäoliselt laekuv intressitulu õppelaenudelt
60123500				Ebatõenäoliselt laekuv kogumispension
60120000				Ebatõenäoliselt laekuv käibemaks
60125000				Ebatõenäoliselt laekuv maamaks
60126040				Ebatõenäoliselt laekuv müügimaks
60126041				Ebatõenäoliselt laekuv reklaamimaks
60121000				Ebatõenäoliselt laekuv sotsiaalmaks
60125600				Ebatõenäoliselt laekuv tollimaks
60123000				Ebatõenäoliselt laekuv töötuskindlustusmaks
60122000				Ebatõenäoliselt laekuv üksikisiku tulumaks
60129101				Ebatõenäoliselt laekuva sunniraha kulu
60129500				Ebatõenäoliselt laekuvad intressinõuded
60128050				Ebatõenäoliselt laekuvad jäätmete saastetasu nõude
60129100				Ebatõenäoliselt laekuvad kohtuotsuse alusel välja
60129010				Ebatõenäoliselt laekuvad laovarutasunõuded
60128000				Ebatõenäoliselt laekuvad loodusressursside kasutam
60127000				Ebatõenäoliselt laekuvad lõivunõuded
60128010				Ebatõenäoliselt laekuvad maavarade ressursitasu nõ
60128100				Ebatõenäoliselt laekuvad muud maksulaadsed tasud
60128020				Ebatõenäoliselt laekuvad vee ressursitasu nõuded
60128030				Ebatõenäoliselt laekuvad vee saastetasu nõuded
60128040				Ebatõenäoliselt laekuvad välisõhu saastetasu nõude
60125510				Kulu ebat laek hinnatud alkoholi aktsiisimaksu nõu
60125550				Kulu ebat laek hinnatud elektri aktsiisimaksu nõue
60125530				Kulu ebat laek hinnatud kütuse aktsiisimaksu nõu
60125590				Kulu ebat laek hinnatud muud aktsiisimaksu nõu

PR-konto	Bilansi-konto (X)	Konto on seotud kliendiga (D)	Avatud kannete haldus (X)	Konto nimetus
60125540				Kulu ebat laek hinnatud pakendi aktsiisimaksu nõu
60125520				Kulu ebat laek hinnatud tubaka aktsiisimaksu nõu
60126020				Kulu ebat laekuv hinnatud hasartmängumaksu nõuet
60126090				Kulu ebat laekuv hinnatud muude maksude nõuetest
60126010				Kulu ebat laekuv hinnatud raskeveokimaksu nõuetest
60503000				Kulu ebatõen laekuvatest müüdud toodete ja kaupade
60502000				Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest järelmaksunõuetes
60500000				Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest laenunõuetest
60509000				Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest muudest nõuetest
60501000				Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest õppelaenunõuetest