

Eelarve täitmise vigade vältimine uues SAPis Seisuga 05.02.2014

1	Eelarve kontod, mis lähevad eelarve kontrolli	2
2	Pearaamatupidamiskandes tekkinud eelarve täitmise vaatamine	3
3	Lahtiste kannete sidumine	3
4	Dokumenditüübi AB või ZV kasutamine	3
5	SAP BO ja SAP FM kassakulu aruannete vahe, mis ei ole viga	4
5.1	Tingimused, millega saab otsida, kas esineb valesti tehtud kandeid	4
6	Enam levinud konteerimise vead ja kannete kontrollimise võimalused	5
6.1	Palgast tulnud kanne ei ole tasakaalus eelarvekontolaiendite lõikes, dokumendi tüüp SP	5
6.2	Palgakulude ümbertõstmine finantsmoodulis, kui kulusid ei soovita ümber tõsta töötaja palgaarvestuse andmetes	6
6.3	Maksudohustuse ja maksude ettemaksete sidumise kande kontrollimine	7
6.4	Palgast kinnipidamised	8
6.5	Palga kulude ümbertõstmine jäägiga toetuste kontole e-riigikassas (konto 10050000 panga vahekonto 10050300)	11
6.6	Panka tagasi laekunud töötasu maksete käsitlemine	11
6.7	Hankija kohustuse ja nõude sidumine – ei tohi kirjutada juurde kontolaiendeid	12
6.8	Kassakulu ümbertõstmine – FMis ei tõsteta ümber midagi, kui kõikidele kanderidadele sisestatakse eelarve tunnused	12
6.9	Krediitkaardi tehingu kirjeldamine	12
6.10	Deebetkaardi sidumine	13
6.11	Avansi maksmine ühe eelarvekontoga ja sidumine teiste eelarvekontoga (või ka erinevate eelarve liikide või grantidega)	13
6.12	Eelarve kulude ümbertõstmine	14
7	Erisoodustuste maksude arvutamine ja kontrollimine	15
8	Maksudohustuste kontrollimine ja summade leidmine erinevate kontolaiendite lõikes	16

1 Eelarve kontod, mis lähevad eelarve kontrolli

Eelarve täitmine tekib SAP avaliku sektori moodulis (*Fund Management - FM*) olenevalt sellest, millist eelarve kontot (*SAPis eelarverida*) on raamatupidamiskandes kasutatud. Eelarve kontosid on kolme tüüpi:

- 1) tekitavad FMi eelarve täitmise kanded;
- 2) ei tekita FMi eelarve täitmise kandeid;
- 3) tekitavad FMi eelarve täitmise kandeid, kuid eelarvet tegelikult ei kontrolli (nn statistilised eelarve kontod).

FMi tekitavad kirjeid eelarve kontod, mis algavad numbritega 3-7 ja lisaks neile veel 101, 102, 15, 205 ja 206.

Eelarvekontod, mis ei tekita FMi kirjeid, on:

Eelrv-rd	Nimi
100	Raha
103	Nõuded
203	Kohustused
299	Kliiringkontod
99	Vahekontod

Statistilised eelarvekontod on praegu:

290		Netovara
35029		Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine
3819		Müüdnud varade jääkväärtus
45029		Antud mitterahaline sihtfinantseerimine
605		Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded
61		Põhivara amortisatsioon
6508		Intressikulu diskonteeritud kohustustelt
652000		Tulu kapitaliosaluse meetodil
700002		Tekkepõhised siirded
700010		Mitterahalised siirded
710010		Mitterahalised siirded

FM võtab eelarve täitmisesse sisse kõik kanderead, millele on sisestatud või tuleb raamatupidamise konto põhiantmetest FMi kirjeid tekitav eelarve konto. FMi ei lähe kirjed, kus eelarve konto on kirje vaates 100, 103 või 203 ja millele kantakse pearaamatus splittimise tulemusena vastaskonto tunnused (näit kulu läheb FMi, aga kohustus ei lähe, hiljem ka pangakonto ei lähe, sest ka sinna tulevad tunnused splittimisel).

Eelarve kontod, mis tekitavad FMi kirjed, on kandes tulu- ja kulukontodel. Teiseks on eelarve kontod ettemaksukontodel, kuid nende puhul peab sageli kontoga automaatselt seotud eelarve kontot täpsustama. Kolmadaks on bilansikontodel, mis ei ole pangakontod või ei ole seotud hankija või kliendiga, raamatupidamise kontode küljes samuti eelarve kontod, mis tekitavad täitmist FMi. Ettevaatlik peab olema nende bilansikontodega, millele on määratud lahtiste saldode sidumine (Open Item Management). Allolevas tabelis on ära toodud, millised need igal asutusel praegu on:



seotavad kontod
asutuste loikes.xls

Kõige sagedamini kasutatakse selliste kontode hulgast palgaga seotud nõude ja kohustuse kontosid ning kulude ajatamise kontosid 10392010 (lähetuskulud) ja 10399010 (ostetud teenused).

2 Raamatupidamiskandes tekkinud eelarve täitmise vaatamine

Kui raamatupidamiskande kohta tekib kahtlus, kas FMi eelarve täitmine on õige, saab seda vaadata raamatupidamiskande vaates (FB03), valides ülamenüüst Keskfond->Dokumendikeskkond->Raamatupidamisdokumendid->Fondihalduse dokum.

Ekraanil kuvatakse eelarve täitmise kulu plussiga, tulu miinusega, eraldi kassapõhise eelarve kohta (Payment Budget) ning tekkepõhise eelarve kohta (Commitment Budget).

3 Lahtiste kannete sidumine

Pearaamatukonto lahtiste kannete sidumisel ei tohi tekkida eelarve täitmise kannet. Kui eelarve täitmise kanne tekib, siis on tekkinud viga, mis tuleb sellest, et omavahel seotud kannete eelarve kontod, eelarve liigid ja toetused ei klappinud. Kui ühe bilansikonto lahtiste kannete sidumisel tekib eelarve täitmise dokument, siis selle tulemusena SAP korrigeerib eelarve täitmist, asendades eelnevate tunnustega eelarve täitmise uute tunnustega. Selline korrigeerimine ei jõua aga pangakontole ega peegeldu SAP BO kassakulu täitmise aruandes.

4 Dokumenditüübi AB või ZV kasutamine

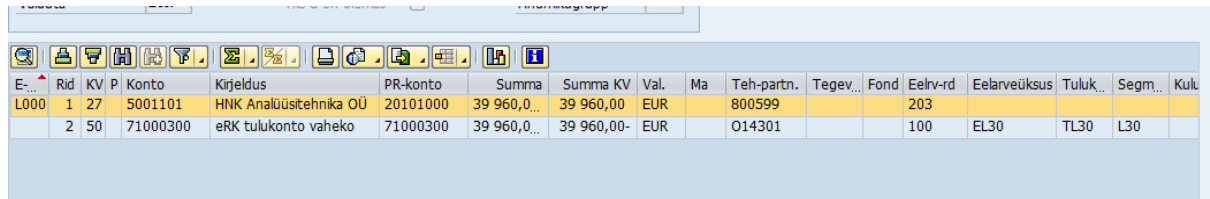
SAP BO kassakulu aruanne genereeritakse järgmistele kontodele splititud vaate pealt: 71000100, 70000000, 70000100, 70000300, 71000300, 71000000, (99999997 – kasutati ainult poole aasta pealt SAPile üleminejate korral), 100-ga algavad kontod ja kontod vahemikus 71000120-71000165.

SAP BO kassakulu aruanne ei võta arvesse dokumenditüüpe AB (panga päeva sidumine, kuna päeva sidumine viib kõik selle päeva eelarve täitmise tunnused nulli), ZV (kanne pank-panga vahekonto,

kuna selles kandes võivad ühel kontol olla tunnused ja teisel mitte) ja ZU (tühistusdokument, kuna arvesse ei võeta ka tühistatud dokumenti).

Seetõttu ei tohi teha kandeid, milles üheks pooleks on klient või hankija ja teine panga vahekonto dokumenditüübiga AB (transaktsioonid F-44 või F-32). AB dokumenditüüp on ette nähtud erinevate nõuete ja kohustuste kontode või ühe konto kannete kliirimiseks, kuid mitte pangamaksete kajastamiseks.

Vale sisestusvaade dokumendi tüübiga AB (antud kanne ei liigu SAP BO kassakulu aruandesse, sh panga vahekontole ei tohi sisestada eelarve tunnuseid, sinna peavad need tulema splittimisel):



E...	Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa	Summa KV	Val.	Ma	Teh-partn.	Tegev...	Fond	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Kulu
L000	1	27		5001101	HNK Analüüsitehnika OÜ	20101000	39 960,0...	39 960,00	EUR		800599			203				
	2	50		71000300	eRK tulukonto vaheko	71000300	39 960,0...	39 960,00-	EUR		O14301			100	EL30	TL30	L30	

5 SAP BO ja SAP FM kassakulu aruannete vahe, mis ei ole viga

SAP BO kassakulu aruandesse lähevad eelarve täitmise andmed siis, kui raha liikumine on kajastatud pangakontodel. SAP FM aruandesse lähevad andmed juba siis, kui kohustus/nõue on üles võetud. Erandiks on palk, mille puhul lähevad summad FMI alles summa tasumisel. Seega SAP BO ja FM kassakulu aruande vaheks on tasumata kohustused hankijatele ja laekumata nõuded klientidelt, mis on vaja tasuda või mis peavad laekuma võrreldaval eelarveaastal.

5.1 Tingimused, millega saab otsida, kas esineb valesti tehtud kandeid

- 1) Transaktsioon FAGLL03 - teha päring panga vahekonto kohta piiranguga, valides ainult AB dokumendi tüübi. Saadud dokumendi numbritega võtta sama päring uuesti - st võtta päringus maha konto piirang ja asendada see dokumendi numbrite piiranguga. Kui hankija ja kliendi lahtritesse tulevad väärtused, tekitavad need vahe SAP BOga.
- 2) Transaktsioon FAGLL03 – teha päring kogu panga vahekonto käibe kohta sisestusvaates. Kui eelarvekonto lahtris on mõni muu eelarvekonto kui 100, siis need kanded on vigased – splittimist ei ole toimunud. Siin võivad siiski jääda alles sellised kanded, kus kande teine pool on samuti pangakonto, millel on eelarvekontoks samuti 100.
- 3) Transaktsioon FBL1N ja FBL5N – teha päring piiranguga, valides dokumendi tüübiks ZV. Selliseid kandeid esineda ei tohi. Kui neid esineb, siis need tuleb tühistada ja uuesti teha, kuna need on kirjendatud otse pangakontole, mitte läbi panga vahekonto. Dokumendi tüüp ZV SAP BOsse ei jõua.
- 4) Transaktsioon FAGLL03– teha päring nõude ja kohustuste kontode kohta, mis on seotud hankija või kliendiga. Kontrollida, et eelarve konto (eelarverea) lahtris on ainult väärtused 103 või 203. Kui eelarvekonto lahtris on mõni muu väärtus, siis see tekitab FMI vigase kande.

- 5) Toiming FAGLL03 – Käivitada päring tingimusega SP dokumendid valitud perioodil. Valida paigutus nimega **/EELARVE DOK** Summeeritud eelarve laienditega dokument. Kõik dokumendid summeeritakse eelarvetäitmise kontolaiendite lõikes. SP on palgaarvestuse dokument, mis ei tohi tekitada eelarvetäitmist, kui tulemus on, et kõikide dokumentide saldod eelarvetäitmise tunnuste lõikes on null või vahes vaid sendid siis on korras.

6 Enam levinud konteerimise vead ja kannete kontrollimise võimalused

6.1 Palgast tulnud kanne ei ole tasakaalus eelarve täitmise tunnuste lõikes, dokumendi tüüp SP

Palgaarvestuse toiming PC00_M99_CIPE01 või PCPO

Palgaarvestusest tulev kanne D Kulud K kohustused peab sisaldama kassapõhise eelarve täitmise arvestusobjekte (eelarve liik ja objekt, eelarveüksus, eelarve konto, tegevusala, toetus) ühesugustes summades nii kuludes kui ka kohustustes. Seda tuleb alati kontrollida palgaarvestusest tekkinud raamatupidamisdokumendil, valides variandi

EELARVE | Eelarve laiendite kontroll

. Kui tulemus on näha ainult nulle, siis see tähendab, et palgakanne on eelarve täitmise mõistes korras.

Õige vaade:

Account Number with Text	Amount	Segmen	Fond	Tegevu	Eelrv-üks.	Abiraha	Eelrv-rd
*	0,00		20	01120	ER1010	0	
**	0,00		20	01120	ER1010		
***	0,00		20	01120			
*	0,00		20	01330	ER40	0	
**	0,00		20	01330	ER40		
***	0,00		20	01330			
****	0,00		20				
*	0,00		20VR090124	01330	ER40	0	
**	0,00		20VR090124	01330	ER40		
***	0,00		20VR090124	01330			
****	0,00		20VR090124				

Kui vaheks on vaid sendid, siis need on tekkinud splittimise tulemusena ja neid ei parandata (ebaolulised).

Näidiskanne, kui palgamoodulist tulnud kanne on eelarve tunnuste lõikes tasakaalust väljas:

E-v.	Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa	Σ	Summa (KV)	Val.	Ma	Fo...	Eelv-üks.	Eelv-rd	Teg...	Abiraha	Teh-partn
							1 463,30					20	ER1010	500	01120	0	
							0,00							506		0	
							0,00						ER40	500	01330	0	
							0,00							506		0	
							0,00				20...			500		0	
							0,00							506		0	
							0,01-					31	ER1010	500	01120	1R10-KEKO1	
							71,00-									1R10-SFTEH	
							0,00							506		1R10-KEKO1	
							0,00									1R10-SFTEH	
							0,01				40			500		1R10-KEKO1	
							401,92-									1R10-SFTEH	
							0,01									SR10-NORTEH	
							0,00							506		1R10-KEKO1	
							0,00									1R10-SFTEH	
							0,00									SR10-NORTEH	
							0,00				42			500		0	
							0,00							506		0	
							990,39-					43		500		0	
							0,00							506		0	

Kui palgakanne on juba finantsmoodulisse saadetud, siis saab vaadata kannet transaktsiooniga FBO3, kuhu on tehtud järgmine paigutus/kuva.

/EELARVE Summeeritud eelarve laiendite lõikes

Kui kulud ja kohustused eelarve täitmise arvestusobjektide kaupa ei ole võrdsed, siis tuleb kanne lahti võtta ja uurida, millest viga tuleb. Võimaluse korral tuleb viga parandada palgamoodulis.

Kui viga ei ole palga moodulis võimalik parandada, siis tuleb see peale palgaarvestuse kande finantsmoodulisse saatmist tasakaalustada pearaamatu kandega toimingus F-02 dokumendi tüübiga SA, et tõsta kohustuste kontodel vahed ringi nii, et eelarve täitmise tunnused oleksid peale ümbertõstmist samades summades, nagu kajastus kuludes. Kohustuste ridadele tuleb kirjutada kõik vajalikud eelarve täitmise tunnused (eelarve liik, objekt, eelarveüksus, eelarve konto, tegevusala, toetus).

Netopalga väljamaksele peab siis samuti tegema paranduskande, kuna netopalga väljamaksmise automaatkanne tekib samade tunnustega, millega võeti arvele kohustused. Väljamakse dokumendi parandamine tuleb teha toimingus F-02 dokumenditüübiga SC (paranduse dokumenditüüp palga maksedokumendile tüübiga SQ).

Netopalga väljamakse kande parandamiseks peab tegema kaks kannet. Esimesega suurendatakse nende eelarve täitmise arvestusobjektide kulusid, millega vähem raha välja maksti ja teisega vähendatakse nende eelarve täitmise arvestusobjektide kulusid, millega rohkem tasuti kui pidi.

Maksude maksmisel peavad eelnevalt kohustused olema kontrollitud ja vajadusel õigeks korrigeeritud (dokumendi tüüp SA). Seetõttu saab need kohe maksta läbi ettemaksukonto 10379900 õigete eelarve täitmise tunnustega.

6.2 Palgakulude ümbertõstmine finantsmoodulis, kui kulusid ei saa ümber tõsta töötaja palgaarvestuse andmetes

Kui peab palgakulud ümber tõstma teistele kontolaienditele, kuid palga ümberarvestust ei saa teha palgamoodulis, siis tuleb pearaamatus teha kandeid täpselt samamoodi, nagu oleks teinud palgamoodul.

Arvestatakse palka – D kulud K kohustused. Mõlemal real (D ja K) peab kasutama ühesuguseid eelarve tunnuseid (eelarveüksus, eelarve konto, eelarve liik ja objekt, tegevusala, toetus). Palga automaatkanded on dokumentitüübiga SP. Kui on vaja pearaamatus teha palgaarvestuse käsitsi (ümbertõstmise) kannet, siis tuleb kasutada transaktsiooni F-02 ja dokumentitüüpi SA. Näide:

Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa KV	Val.	Teh-p.	Tegev...	Fond	Eelv...	Eelv-ü...	Tuluk...	Segm...	Kulukeskus	Abiraha
1	40		50027000	NOT Põhipalk ja kokk	50027000	8 362,14	EUR	800699	01320	40	500	ER30	TR30	R30	KR303010	9R30-6821293
2	40		50600000	Sotsiaalm töötasudel	50600000	2 759,52	EUR	800699	01320	40	506	ER30	TR30	R30	KR303010	9R30-6821293
3	40		50604000	Töötuskindlustusmaks	50604000	83,69	EUR	800699	01320	40	506	ER30	TR30	R30	KR303010	9R30-6821293
4	50		20200000	Töötasu võlgnevus	20200000	6 416,77-	EUR	800699	01320	40	500	ER30	TR30	R30		9R30-6821293
5	50		20303000	Kinnip töötusk m koh	20303000	140,67-	EUR	014001	01320	40	500	ER30	TR30	R30		9R30-6821293
6	50		20303500	Kogumisp maksete koh	20303500	98,92-	EUR	014001	01320	40	500	ER30	TR30	R30		9R30-6821293
7	50		20302000	Üksikis tm kohustus	20302000	1 705,78-	EUR	014001	01320	40	500	ER30	TR30	R30		9R30-6821293
8	50		20301002	Sots maks palgalt	20301002	2 759,52-	EUR	014001	01320	40	506	ER30	TR30	R30		9R30-6821293
9	50		20303002	Arvest töötusk m koh	20303002	83,69-	EUR	014001	01320	40	506	ER30	TR30	R30		9R30-6821293

Palga väljamaksmine – D kohustus K panga vahekonto. Palga automaatkanne on dokumentitüübiga SQ. Kui on vaja pearaamatus teha palga väljamakse ümbertõstmise kanne, siis kasutatakse transaktsiooni F-02 ja dokumentitüüpi SC. NB! Selline kombinatsioon peab panga vahekontole eelarve täitmise tunnused splittima. Panga vahekonto reale eelarve täitmise tunnuseid käsitsi sisestada ei tohi. Need peavad tekkima sinna alati splittimise tulemusena, mida dokumentitüüp SC võimaldab. Eeldus on, et kanne tehakse bilansikonto ja panga vahekonto vahel, muul juhul selle dokumentitüübiga splittimine ei toimi.

Dokumentitüüp SC (nagu ka automaatkanne SQ) splitivad eelarve täitmise arvestusobjektid panga vahekonto reale.

Kande sisestusvaade (segment tekib tulukeskusest, tulukeskus ainsana sisestada):

KV	P	T...	Konto	Kirjeldus	Ettevõtte	Summa	Fond	Tegevus...	Eelarveüksus	Eelarverida	Tulukeskus	Segment	Abiraha	Teh-p.	Proj. stru
50			70000300	eRK kulukonto ...	R000	6 416,77-				100	TR30	R30	0		
40			20200000	Töötasu võlgn...	R000	6 416,77	40	01320	ER30	500	TR30	R30	9R30-6821293	800699	

Sama kande pearaamatu vaade – eelarvelaiendid tekivad panga vahekontole splittimise tulemusena (ei tohi ise kirjutada):

ARida	KV	P	PR-konto	PR-konto nimi	Summa	Val.	E-v.	KP PR k/t	Fond	Eelarveüksus	Abiraha	Eelarverida
000001	50		70000300	eRK kulukonto vaheko	6 416,77-	EUR	R000	20200000	40	ER30	9R30-6821293	500
000002	40		20200000	Töötasu võlgnevus	6 416,77	EUR	R000	20200000	40	ER30	9R30-6821293	500

Taoliselt palgakulude ümbertõstmisel peab alati tegema 2x2 kannet. Üks kanne peab olema nende kontolaienditega, mille kulu soovitakse suurendada ja teine nendega, millega soovitakse vähendada. Ümber peab tõstma nii tekkepõhised kulud ja kohustused kui ka kassapõhise kohustuste sulgemise ja väljamakse (jälgida ka kuupäevi).

6.3 Maksukohustuste ja maksude ettemaksete sidumise kande kontrollimine

Kui seotakse ettemaksu ja maksukohustusi, siis ei tohi tekkida eelarve täitmise kannet. Kui tekib FM dokument, st eelarve täitmise kanne, siis see tekitab vahe BO ja SAP kassaku aruande vahel. Kande kontrollimiseks tuleb enne salvestamist simuleerida pearaamatut.

Sidumise kanne on õige, kui eelarve kontode lõikes kanne on summeeritult null.

Näide õigest sidumise kandest:

Σ	Summa KV	V	M	T...	T...	Fond	Abiraha
■	0,00					10SE040001	0
■ ■	0,00					10SE040001	
■	0,00					10SE040006	0
■ ■	0,00					10SE040006	
■	0,00					10SE040007	0
■ ■	0,00					10SE040007	
■	0,00					20	0
■ ■	0,00					20	
■	0,00					20SE000001	0
■ ■	0,00					20SE000001	
■ ■ ■	0,00						

Sidumise toiminguga alla on tehtud paigutus, millega saab kontrollida, kas kanne on eelarve täitmise mõistes tasakaalus. Paigutuse nimi on

/EELARVE Summeeritud eelarve laiendite lõikes

Näide valest sidumise kandest (sidumiseks on valitud erinevate eelarve täitmise arvestusobjektidega summad, millest tekib eelarvesse eelarve täitmise dokument alltoodud summadega, kuid need ei jõua SAP BO kassakulu aruandesse, sest ei läbi kassa kontot, mida kasutati palga ja maksude tasumisel).

Σ	Summa	Maks	Ma	Fond	Eelarverida	Eelarveüksus	Abi...	Te
■	401,35				506			
■	6 620,96			20	500	EK10	0	
■	297,81					EK30	0	
■	213,99					EK40	0	
■	2 153,65					EK50	0	
■	0,01-			20SE000001	506	EK10	0	
■	9 687,75-			30SE040009	553190		0	
■ ■	0,00							

Samamoodi peab siduma ka konto 20200000 saldod iga kuu lõpus, simuleerides sidumise kannet eelnevalt pearaamatu vaates veendumaks, et sidumiseks valiti ühesuguste eelarve täitmise tunnustega read.

6.4 Palgast kinnipidamised

Palgast kinnipidamiste kasutamisel peab arvestama, et palgamoodulisse kantud kinnipidamine tekitab alati kinnipidamise kanded nende eelarve täitmise tunnustega, millega töötaja palka saab. Näiteks kui töötaja saab osaliselt palka toetuste arvel, siis tekivad kinnipidamiste kanded samuti osaliselt toetuste koodiga (eelarve liik 40/31). Seega peab finantsarvestuses kulukande tegemisel (mis läheb kinnipidamiseks töötajalt) teadma, milliste eelarve täitmise tunnustega palgaarvestus selle kinni peab.

Teatud enamlevinud kinnipidamiste kohta on palgamoodulis tehtud eraldi „palga liigid“, mille kasutamise korral teeb palgamoodul ise õige eelarvekontoga kanded, kuid tuleb arvestada, et ka need kanded tekivad samasuguste muude eelarve täitmise tunnustega, nagu töötaja

palka saab (st kui töötaja saab osaliselt palka toetuste arvel, siis tekivad kinnipidamiste kanded samuti osaliselt toetuste koodiga (eelarve liik 40/31).

Niisugused „palgaliigid“ on :

Kood	Nimetus	Konto nr.	Vastas-konto
7302	Sõiduauto limiidi ülekulu	20205013	55130002
7307	Mobiili ülekulu (55001000)	20205012	55001001
7308	Telefonilimiidi ülekulu (55001000)	20205012	55001001
7309	Parkimise kulu	20205013	55130900

Nende palgaliikide korral tehakse palga väljamakse kanne automaatselt eelarve kontoga 500 suuremas summas, vähendades samaaegselt väljamakset eelarve liigiga 5500(10) või 5513. Eelnevalt tehtud kulud peab finantsarvestus kajastama kulukontodel ning palgamoodulist tuleb kulukonto vähendamise kanne.

Oletame, et arve hankijale kajastati tunnustega D 55001000 20/EL10/5500/05600. See läks ka maksmisele (läbis kassa konto). Oletame, et palgast kinnipidamine tuli aga tunnustega K 55001000 40/EL10/5500/05600/1L10-ESF (toetus). See kanne läbis panga konto nii, et palk kajastus õiges summas (tunnustega 40/EL10/500/05600/1L10-ESF) ja samaaegselt vähendati majanduskulu (tunnustega 40/EL10/5500/05600/1L10-ESF).

Seega vajab antud kinnipidamise kajastamine lisakandeid. Kuluvähendus tunnustega 40/EL10/5500/05600/1L10-ESF tuleb asendada kuluvähendusega tunnustega 20/EL10/5500/05600, sama parandus tuleb teha ka pangakontol. Lihtsaim võimalus parandamiseks on kulude ja tulude ümbertõstmiseks mõeldud pangakonto 71000123 kaudu. Seda saab kasutada ainult transaktsioonikoodiga F-02 dokumendi tüübiga ZL, mille korral tulu- või kulukontolt splititakse tunnused pangakontole. Tuleb teha 2 kannet:

Ühe dokumendiga tuleb kajastada kulu suurendamine

D 55001000 40/EL10/5500/05600/1L10-ESF

K 71000123 TL10/100 (jälgida tunnuste splittimist)

Teise dokumendiga tuleb kajastada kulu vähendamine

D 71000123 TL10/100 (jälgida tunnuste splittimist)

K 55001000 20/EL10/5500/05600

Ülejäänud juhtudel kasutatavad „palga liigid“, mis teevad palgast kinnipidamise, kajastatakse finantsmoodulis automaatselt kontol 10361010, kasutades eelarvekontot 500. See tähendab, et sel juhul peab eelnevalt kajastatud kulu (mis läheb palgast kinnipidamiseks) kajastama samuti eelarvekontoga 500 kontol 10361010.

Nõue palgast kinnipidamise kohta võetakse üles tavalise hankija ostudokumendina.

Näide:

Andmekirjevaade									
Dokumendinumber	1100009921	Ettevõtte	R000	Majandusaasta	2013				
Dok. kuupäev	02.01.2014	Kande kuupäev	31.12.2013	Periood	12				
Viide	A130007914	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	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Kul
R0...	1	31		5002996	AS TALLINNA SADAM	20100000	838,90-	838,90-	EUR	A1	O12406							
	2	40		10361010	Kinnipid tootasude	10361010	838,90	838,90	EUR	A1	800699	01120	20	500	ER20	TR20	R20	

Kui palgast kinnipidamine ei toimu samade eelarve täitmise tunnustega (näit eelarve liigiga 20), millega kajastati kulu, siis tuleb ringi tõsta esialgu konteeritud arve või palgast tulnud kanded ja lisaks väljamaksete kanded.

Näide, milline võib välja näha konto 10361010 käive (FAGLL03):

Olek	Dokum. nr	Tüü	D/K	Kande kp	Konto	Summa kohal. val-s	Fond	Eelrv-üks.	Eelrv-rd	Äbiraha	Segmen	Tulukeskus	Teh-p.	Tegevusal	TegV	Teks
	1000000174	SP	H	31.01.2014	10361010	94,50-	20	EL90	500	0	L90	TL90	800699	01330		Toöt
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	1 696,04-	20	EL10	500	0	L10	TL10	800699	05600		Toöt
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	131,94-	20	EL40	500	0	L40	TL40	800699	05600		Toöt
	1000000178	SP	S	31.01.2014	10361010	1 696,04	20	EL10	500	0	L10	TL10	800699	05600		Toöt
	1000000178	SP	S	31.01.2014	10361010	131,94	20	EL40	500	0	L40	TL40	800699	05600		Toöt
	1000000179	SP	H	31.01.2014	10361010	1 696,04-	20	EL10	500	0	L10	TL10	800699	05600		Toöt
	1000000179	SP	H	31.01.2014	10361010	131,94-	20	EL40	500	0	L40	TL40	800699	05600		Toöt
	1100000207	KS	S	01.01.2014	10361010	42,00	20	EL90	500	0	L90	TL90	800699	01330		Päev
	1100000260	KS	S	01.01.2014	10361010	1 014,00	20	EL10	500	0	L10	TL10	800699	05600		Park
	1100000238	KS	S	03.01.2014	10361010	525,00	20	EL10	500	0	L10	TL10	800699	05600		Park
						365,48-	20									
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	0,08-	31	EL40	500	1L40-EKK	L40	TL40	800699	05600		Toöt
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	14,42-	31	EL10	500	1L10-ESF-HTA	L10	TL10	800699	05600		Toöt
	1000000178	SP	H	31.01.2014	10361010	0,08	31	EL40	500	1L40-EKK	L40	TL40	800699	05600		Toöt
	1000000178	SP	S	31.01.2014	10361010	14,42	31	EL10	500	1L10-ESF-HTA	L10	TL10	800699	05600		Toöt
	1000000179	SP	H	31.01.2014	10361010	0,08-	31	EL40	500	1L40-EKK	L40	TL40	800699	05600		Toöt
	1000000179	SP	H	31.01.2014	10361010	14,42-	31	EL10	500	1L10-ESF-HTA	L10	TL10	800699	05600		Toöt
						14,50-	31									
	1000000172	SP	H	31.01.2014	10361010	31,50-	40	EL90	500	1L90-KESE	L90	TL90	800699	01330		Toöt
	1000000173	SP	S	31.01.2014	10361010	31,50	40	EL90	500	1L90-KESE	L90	TL90	800699	01330		Toöt
	1000000174	SP	H	31.01.2014	10361010	31,50-	40	EL90	500	1L90-KESE	L90	TL90	800699	01330		Toöt
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	1,44-	40	EL40	500	1L40-EKK	L40	TL40	800699	05600		Toöt
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	11,10-	40	EL10	500	1L10-KOHTLAJ	L10	TL10	800699	05600		Toöt
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	9,90-	40	EL10	500	1L10-KOHTLA2	L10	TL10	800699	05600		Toöt
	1000000176	SP	H	31.01.2014	10361010	81,74-	40	EL10	500	1L10-ESF-HTA	L10	TL10	800699	05600		Toöt

Oletame, et arve hankijale kajastati tunnustega D 10361010 20/EL10/500/05600. See läks ka maksmisele (läbis kassa konto). Oletame, et palgast kinnipidamine tuli aga tunnustega K 10361010 40/EL10/500/05600/1L10-ESF (toetus). See kanne ei läbinud panga kontot.

Seega parandamiseks tuleb teha 2 dokumenti transaktsiooniga F-02 dokumendi tüübiga SC (kuna selline dokumendi tüüp splitib tunnused bilansikontolt panga vahekontole).

Ühe dokumendiga tuleb kajastada

D 10361010 40/EL10/500/05600/1L10-ESF

K 70000300 TL10/100 (muud tunnused splittimisel).

Teise dokumendiga tuleb kajastada

D 70000300 TL10/100 (muud tunnused splittimisel)

K 10361010 20/EL10/500/05600.

6.5 Palgakulude ümbertõstmine jäägiga toetuste kontole e-riigikassas (konto 10050000 panga vahekonto 10050300)

Palgamoodulis arvestatakse palk koheselt õigete eelarve täitmise laienditega (sh toetuse kood). Makse töötajale makstakse välja läbi siirdekonto (70000300). Samalt kontolt genereeritakse ka kassaline täitmine. Selleks, et vähendada konto 10050000 (FEBA RIIGI 250) saldot, tuleb teha makse kontole 70000300.

Makse tuleb teha transaktsiooniga F-47 hankijale, kelleks on asutus ise. Ettemakse kontoks tuleb valida 10399000. F110 tekitab kande D 10399000 K 10050300. FEBA 250 konto sisselugemine tekitab kande D 10050300 K 10050000. FEBA 120 konto sisselugemine tekitab laekumise kanded D 70000300 K 10399000 ja D 7000000 K 70000300.

Eelarve täitmise tunnused kontol 10399000 peavad olema määratud nii:

Fond - 0

Eelarveüksus – 0

Tegevusala – tegelik väärtus (näiteks 02500)

Eelarverida – 100

Toetus/Abiraha – 0

Tulukeskus – tegelik väärtus (näiteks TK10)

6.6 Panka tagasi laekunud töötasu maksete käsitlemine

Palga maksmine oli tekitanud kande:

D kohustus K panga vahekonto (palgamoodul SQ document) ; D panga vahekonto K pank (FEBA)

Tagasilaekumine kajastatakse:

D pank K panga vahekonto (FEBA) D panga vahekonto K 20200000 (FEBA) – kontole 20200000 määrata kõik eelarvetäitmise tunnused

Maksekorralduse uuesti saatmisel teha kanne

D 20200000 K panga vahekonto (F-02, dok tüüp SC, eelarvetäitmise tunnused kirjutada ainult reale 20200000); D panga vahekonto K pank (FEBA)

Palgamoodulist saadetakse uus maksekorraldus pank, mis finantsmoodulisse kandeid ei tee.

6.7 Hankija kohustuse ja nõude sidumine – ei tohi kirjutada juurde kontolaiendeid

Hankijat sidudes transaktsioonis F-44 ei tohi kirjutada hankija kohustuse reale juurde eelarve täitmise tunnuseid.

Vale sidumise kande sisestusvaade:

Dokumendinumbr	1000018790	Ettevõte	R000	Majandusaasta	2013
Dok. kuupäev	06.11.2013	Kande kuupäev	06.11.2013	Periood	11
Viide	ARVE I2518981-1	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	Eelvr-d	Eelarveüksus	Tuluk...
R0...	1	31		5001029	Estravel AS	20100000	443,88-	443,88-	EUR		800599	01120	20	55030	ER1010	
	2	27		5001029	Estravel AS	20100000	443,88	443,88	EUR		800599			203	ER1010	

Õige sidumise kande sisestusvaade:

Andmekirjevaade					
Dokumendinumbr	1000000067	Ettevõte	N000	Majandusaasta	2013
Dok. kuupäev	31.12.2013	Kande kuupäev	31.12.2013	Periood	12
Viide		Mt. ettev. nr			
Valuuta	EUR	Tks-d on olemas	<input type="checkbox"/>	Andmikugrupp	

E...	Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa	Val.	Ma	Teh-partn.	Abiraha	Fond	Eelvr...	Eelvr-rd	Tegev...	Kulukesk...	Tulukeskus	Segment	T
N0...	1	34		7100985	Kadri Mats	20205000	100,00-	EUR	A1	800699	0			203					
	2	27		7100985	Kadri Mats	20205000	115,00	EUR		800699	0			203					
	3	37		7100985	Kadri Mats	20205000	15,00-	EUR		800699	0			203					

6.8 Kannete ümbertõstmine – FMis ei tõsteta ümber midagi, kui kõikidele kanderidadele sisestatakse eelarve tunnused

Kui paranduskandes sisestada eelarve täitmise tunnused ka panga vahekontole, siis FMi ei teki kirjet (tunnused ei splititud panga vahekontole, kuna kummalgi kandel olid samad tunnused, jõuavad FMi kõik read, kokku null), kuid BOsse liigub pangakontodelt info, et raha liikumine toimub.

Vale sisestusvaade:

Dokumendinumbr	1000026733	Ettevõte	R000	Majandusaasta	2013
Dok. kuupäev	24.09.2013	Kande kuupäev	24.09.2013	Periood	9
Viide	CO AUGUSTI2013	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	Eelvr-d	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Ku
R0...	1	50		71000300	eRK tulukonto vaheko	71000300	5 339,11-	5 339,11-	EUR		O14001	01120	20	500	ER1010	TR10...	R10	
	2	40		20200000	Töötasu võlgnevus	20200000	5 339,11	5 339,11	EUR		800699	01120	20	500	ER1010	TR10...	R10	
	3	40		20301002	Sots maks palgalt	20301002	1 815,29	1 815,29	EUR		O14001	01120	20	506	ER1010	TR10...	R10	
	4	50		71000300	eRK tulukonto vaheko	71000300	1 815,29-	1 815,29-	EUR		O14001	01120	20	506	ER1010	TR10...	R10	

6.9 Krediidkaardi tehingu kirjeldamine

Krediidkaardi tehingu peab kirjeldama kannetega

Kulu arvelevõtmise: D kulu K viitvõlad (F-43, splitib tunnused kulult)

Pangast raha mahavõtmisel : D viitvõlad K panga vahekonto (F110, panka ei saadeta)

Panga vahekonto sulgemine: D panga vahekonto K pank (FEBA).

Selliste kannetega tekib õige täitmine FMI ja BOSse.

Viga tekib, kui panga sisselugemisel pannakse transaktsioonis FEBA mahaläinud makse otse hankijale. Selle tulemusena ei läbi summa panga vahekonto ja tehingut ei kajastata SAP BOs. Samuti ei toimu splittimist hankija reall panga kontole.

Vale sisestusvaade (konto 70000000 ei spliti, panga vahekonto splitiks):

Andmekirjevaade																		
Dokumendinumbr	E0030173		Ettevõte	L000		Majandusaasta	2013											
Dok. kuupäev	22.11.2013		Kande kuupäev	22.11.2013		Periood	11											
Viide	RIIGI120 13118		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	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Kul
L000	1	40		70000000	eRK kulukonto	70000000	27,00	27,00	EUR					100		TL60	L60	
	2	26		7101499	Heidi Vilu	20205000	136,94	136,94	EUR	A1	800699	08203	20	203	EL60			
	3	35		7101499	Heidi Vilu	20205000	163,94-	163,94-	EUR		800699	08203	20	203	EL60			

6.10 Deebetkaardi sidumine

Deebetkaardi sidumisel peab eelnevalt kirjeldama SAPis tehingu:

D hankija ettemaks K panga vahekonto – kande saab teha F-47 ja F110 või F-48-ga.

FEBAs sidumisel peab otsima avatud kandeid panga vahekontol.

Kui kasutaja kirjendab deebetkaardi otse hankijale, ei splitita andmeid panga reale ja tehingut ei kajastata SAP BO kassakulu aruandes.

Vale sisestusvaade:

Andmekirjevaade																		
Dokumendinumbr	E0013746		Ettevõte	L000		Majandusaasta	2013											
Dok. kuupäev	06.08.2013		Kande kuupäev	06.08.2013		Periood	8											
Viide	RIIGI280 13045		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	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Kul
L000	1	40		71000100	eRK tulukonto	71000100	200,00	200,00	EUR					100		TL60	L60	
	2	39	R	7100705	Virve Soeson	10392000	200,00-	200,00-	EUR	A1	800699	08203	20	55	EL60	TL60	L60	

6.11 Avansi maksmine ühe eelarve täitmise tunnuste komplektiga ja sidumine teise eelarve täitmise tunnuste komplektiga

Kui makstakse näiteks lähetuse avans majanduskuludest ja pärast kajastatakse kuludena ka erisoodustuse kulu, siis selle tulemusena FMis tekib õige eelarve täitmine, kuid erisoodustuse kulu ja majandamiskulu vähenemine ei kajastu SAP BOs, sest see ei läbinud panga vahekonto.

Vale andmekirjevaade:

Andmekirjevaade													
Dokumendinumbr	1100007114	Ettevõtte	R000	Majandusaasta	2013								
Dok. kuupäev	31.10.2013	Kande kuupäev	31.10.2013	Periood	10								
Viide	1490000093	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	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Ku
R0...	1	50		10392010	Lähetuskulude ettema	10392010	645,52-	645,52-	EUR	A1	800699	01120	20	55030	ER20	TR20	R20	
	2	50		10392010	Lähetuskulude ettema	10392010	63,06-	63,06-	EUR	A1	800699	01120	20	55030	ER20	TR20	R20	
	3	40		50509000	ES Esindus ja vastuv	50509000	58,60	58,60	EUR	A1	800699	01120	20	505	ER20	TR20	R20	KR2
	4	40		55031900	Muud lähetuste kulud	55031900	86,48	86,48	EUR	A1	800699	01120	20	55031	ER20	TR20	R20	KR2
	5	40		55031900	Muud lähetuste kulud	55031900	0,14	0,14	EUR	A1	800699	01120	20	55031	ER20	TR20	R20	KR2
	6	40		55031902	Kontorikulud	55031902	69,98	69,98	EUR	A1	800699	01120	20	55031	ER20	TR20	R20	KR2
	7	40		55031904	Esinduskulud	55031904	66,08	66,08	EUR	A1	800699	01120	20	55031	ER20	TR20	R20	KR2
	8	40		55031904	Esinduskulud	55031904	42,00	42,00	EUR	A1	800699	01120	20	55031	ER20	TR20	R20	KR2
	9	40		55031908	Laste koostuskulud	55031908	364,38	364,38	EUR	A1	800699	01120	20	55031	ER20	TR20	R20	KR2
	10	40		55031911	Sideteenused (mobil	55031911	20,92	20,92	EUR	A1	800699	01120	20	55031	ER20	TR20	R20	KR2

6.12 Kulude ümbertõstmise teistele eelarve täitmise tunnustele

Kui on vaja tõsta ümber kulu ja makse, siis seda tehakse transaktsiooniga F-02, dokumendi tüüp ZL, pangakonto 71000123. Seda ümbertõstmist saab kasutada aasta keskel, kui ühes ja samas perioodis saab tõsta korraka ümber kulu ja kassakulu. Jälgida splittimist kontole 71000123, mitte sisestada sellele muid tunnused peale tuluüksuse (eelarve konto peab sellel kontol jääma sisestusvaates 100). Tuleb teha 2 kannet:

- 1) kuluks õigete koodidega;
- 2) kulu tagasi valede koodidega.

Vale eelarve ümbertõstmise kanne – kuna mõlemale reale on pandud tunnused, siis mõlemad read lähevad FMi. SAP BOs tekib tulemus, et kassa kulu on eelarve liigiga 43, kulu vähenemine eelarve liigiga 20. SAP FMis blokeeritakse eelarve liigiga 20 (kuna on deebet) ja vabastatakse eelarve liigiga 43 ehk SAP FM eelarve limiitide kulutamise arvestuses tekib kahekordne vahe:

Vale kanne:

Andmekirjevaade													
Dokumendinumbr	1000020177	Ettevõtte	R000	Majandusaasta	2013								
Dok. kuupäev	31.07.2013	Kande kuupäev	31.07.2013	Periood	7								
Viide	JURKAM AVANSID	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	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Ku
R0...	1	40		71000123	Kassakul ümbert	71000123	10 200,0...	10 200,00	EUR		O14001	01120	20	55031	ER1010	TR10...	R10	
	2	50		71000123	Kassakul ümbert	71000123	10 200,0...	10 200,00-	EUR		O14001	01120	43	55031	ER1010	TR10...	R10	

Vale kanne (dokumendi tüübiks on valitud SA):

Dokumendinumbr	1000001731	Ettevõte	J000	Majandusaasta	2014
Dok. kuupäev	31.01.2014	Kande kuupäev	08.01.2014	Periood	1
Viide	ÕIEND 15	Mt. ettev. nr			
Valuuta	EUR	Tks-d on olemas	<input type="checkbox"/>	Andmikugrupp	<input type="checkbox"/>

E...	Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	Summa KV	Val.	Ma	Teh-partn.	Tegev...	Fond	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Kulukesk...	Te
J000	1	50		55222000	Kohtupsühjooobe,nark	2 167,00-	EUR	B7	800599	03300	20	5522	EJ54	TJ54	J54	KJ5401	
	2	40		71000123	Kassakul ümbert	2 167,00	EUR		800599			100		TJ54	J54		
	3	40		55409000	Muu mitmes maj kulud	2 167,00	EUR	B7	800599	03300	20	5540	EJ54	TJ54	J54	KJ5401	
	4	50		71000123	Kassakul ümbert	2 167,00-	EUR		800599			100		TJ54	J54		

Valitud dokumenditüüp SA ei spliti, kanne tuleb teha dokumendi tüübiga ZL ning kahe erineva kandega, muidu splittimine ei toimi.

6.13 Valuuta kursivahed

POOLIK

Dokumendinumbr	1100004884	Ettevõte	R000	Majandusaasta	2013
Dok. kuupäev	23.07.2013	Kande kuupäev	23.07.2013	Periood	7
Viide	IHS	Mt. ettev. nr			
Valuuta	EUR	Tks-d on olemas	<input type="checkbox"/>	Andmikugrupp	<input type="checkbox"/>

E...	Rid	KV	P	Konto	Kirjeldus	PR-konto	Summa	Summa KV	Val.	Ma	Teh-partn.	Tegev...	Fond	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Tuluk...	Segm...	Ku	
R0...	1	50		60800000	Valuuta kursivahed	60800000	37,50-	37,50-	EUR				01330	10	60800	ER50	TR50	R50	KR
	2	40		70000300	eRK kulukonto vaheko	70000300	37,50	37,50	EUR				01330	10	60800	ER50	TR50	R50	

7 Erisoodustuste maksude arvutamine ja kontrollimine

Erisoodustuste maksukulude arvutamiseks on tehtud FAGLL03 variant nimega

ERISOODUSTUS ERISOODUSTUS . Paigutuse nimi: /ERISOODUSTU Erisoodustus

Aruandega saab kontrollida, kas antud kuus on maksud arvestatud ja milliste kontolaienditega on vaja maksukanded teha. Aruanne töötab õigete tulemustega vaid juhul kui erisoodustuse kulu ja sellelt arvestatud maksud kajastatakse ühes ja samas kuus.

TSD Lisa 4 saab vaadata SAPis transaktsiooniga ZTSDL4 (momendil ei ole see veel kättesaadav) ja ZHR_TSD (vaadata võimalik vaid personali õigustega kasutajal).

Kasutades FAGLL03 varianti nimega „Erisoodustus“ valida kalendrikuu, mille kohta soovite aruannet saada.

Aruandesse võetakse alljärgnevad kontod:

- 1) Erisoodustuste kulud kontode vahemik 50500000-50599999
- 2) Ametiautode erisoodustuste arvestuse baaskonto – 96000000
- 3) Erisoodustuste maksukulud 50601000 ja 50603000

Ekraanile
tulemus:

kuvatakse

Olek	Kande kp	Dokum. nr	Tulukeskus	Fond	Eelrv-üks.	Tegevusal	Abiraha	Summa kohalikus valuutas	Eelrv-rd	ER-konto	PS-element	Kulukeskus	Tekst
*			TN10	10SE000001		04110	0	782,60	506	50601000			
*			TN10	10SE000001		04110	0	498,00	506	50603000			
**			TN10	10SE000001		04110	0	1 280,60	506		Õppelaenude maksukulu		
***			TN10	10SE000001		04110	0	1 280,60					
*			TN10	10SE000001	EN10	04110	0	1 873,57	505	50504000	Õppelaenude põhiosa		
**			TN10	10SE000001	EN10	04110	0	1 873,57	505				
***			TN10	10SE000001	EN10	04110	0	1 873,57			Õppelaenude kulu koos maksudega		
*			TN10	20	EN10	04110	0	3 354,00	505	50503000			
*			TN10	20	EN10	04110	0	94,73	505	50509100			
*			TN10	20	EN10	04110	0	1 877,10	505	50509900			
*			TN10	20	EN10	04110	0	668,40	505	50509902			
**			TN10	20	EN10	04110	0	5 994,23	505		Fondist 20 arvestatud erisoodustus		
***			TN10	20	EN10	04110	0	5 994,23					
*			TN10	20SE070004	EN10	04110	0	66,00	505	50503000			

Vormil on summeeritud eraldi maksukulu põhiosa ja maksud ja summa kokku. Antud päringus on näha, et õppelaenude pealt on maksud arvestatud, kuid fondist 20 tasutud erisoodustustelt on maksukulu kanne tegemata.

Klõpsates rea ees oleval üksikul tärnil avaneb vaade, millest summa koosneb.

Aruande saab salvestada Excelisse. Kuidas salvestada koos filtritega, vaata punktis 8. Excelisse võetud aruandes saab arvutada maksud ja sisestada SAPi transaktsiooniga F-02, dokumentitüüp SA. Kande mõlemal poolel peavad olema ühesugused eelarve täitmise tunnused.

Näidis:

KV	P	Konto	Kirjeldus	Summa KV	Val.	Tegev...	Fond	Eelrv-rd	Eelarveüksus	Abiraha	Tuluk...	Teh-partn.	Kulukesk...	Proj. struktuurielement
40		50601000	Sotsiaalm erisoodust	11 849,58	EUR	01120	20	506	ER20	0	TR20	800699		
40		50601000	Sotsiaalm erisoodust	14,62	EUR	01120	20	506	ER20	0	TR20	800699		
40		50601000	Sotsiaalm erisoodust	32,58	EUR	01120	40	506	ER20	9R20-TOBAC	TR20	800699		
50		20301000	Erisood sots maksu k	11 849,58-	EUR	01120	20	506	ER20	0	TR20	O14001		
50		20301000	Erisood sots maksu k	14,62-	EUR	01120	20	506	ER20	0	TR20	O14001		
50		20301000	Erisood sots maksu k	32,58-	EUR	01120	40	506	ER20	9R20-TOBAC	TR20	O14001		

SAP teeb automaatselt maksude kanded õppelaenude kohta (T1).

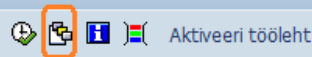
Erisoodustuste maksud tasutakse Maksu-ja Tolliametile läbi konto 10379900. Kanne võetakse üles toiminguga F-47.


8 Maksukohustuste kontrollimine ja summade leidmine erinevate kontolaiendite lõikes

Maksukohustuste kontrollimiseks eelarve kontolaiendite lõikes kasutada aruannet FAGLL03. Aruanne käivitada kuu lõpu seisuga sidumata kanded. Kasutada varianti:

PALK MAKSUD PALK+ERISOODUSTUS MAKSUD

Pearaamatukonto ridad



Variandi valik toimub nupu  alt.

Varianti on salvestatud kontod:

20301000 20301001 20301002 20301005 20302000
 20302001 20302002 20302003 20302004 20302005
 20303000 20303001 20303002 20303500 20303501
 20304000 10379900

Kui kõik eelmise kuu maksukohustuste kanded on seotud ettemaksuga, siis kontol 10379900 saldot ei ole.

Kui variant on valitud, käivitada aruanne. Aruande vaatamiseks on tehtud 3 erinevat paigutust/vaadet:

/MAKSUD	E Maksud TSD/ESD asutuste kaupa
/MAKSUDKOKKU	E Maksud TSD/ESD kokku
/PALKMAKSUD	E Palgalt+eris maksud kontolaienditega

- 1) MAKSUD – kasutada maksukohustuste kontrollimiseks TSD/ESD’ga, kui esitate deklaratsioone asutuste kaupa Maksu- ja Tolliametile;
- 2) MAKSUDKOKKU – kasutada maksukohustuste kontrollimiseks TSD/ESD’ga kui esitate valitsemisalas ühtse deklaratsiooni Maksu- ja Tolliametile;
- 3) PALKMAKSUD – kasutada maksukohustuste summade leidmiseks erinevate kontolaiendite lõikes. Saab kasutada õiendina maksude tasumiseks.

Näide, kui on valitud paigutus MAKSUD

Olek	Tüü	Dokum. nr	Kande kp	Tulukeskus	Fond	Eelrv-üks.	Eelrv-rd	Tegevusal	Abiraha	PR-konto	Summa kohalikus valuutas
*				TK10						10379900	0,01
*				TK10						20301000	305,82-
*				TK10						20301002	113 414,64-
*				TK10						20302000	63 165,22-
*				TK10						20303000	6 620,96-
*				TK10						20303002	3 391,62-
*				TK10						20303500	6 693,90-
*				TK10						20304000	194,63-
**				TK10							193 786,78-
*				TK30						20301000	23,45-
*				TK30						20301002	5 309,90-
*				TK30						20302000	2 954,86-
*				TK30						20303000	297,81-
*				TK30						20303002	160,91-
*				TK30						20303500	282,06-
*				TK30						20304000	14,92-
**				TK30							9 043,91-

Klikkides noolega näidatud tärnil, avanevad konkreetsed kanderead, millest summa koosneb. Ekraanile on kuvatud maksukohustused Tulukeskuste lõikes.

Näide, kui on valitud paigutus MAKSUDKOKKU

Olek	Dokum. nr	Kande kp	PR-konto	Tüü	Summa kohalikus valuutas	Tul
*			10379900		0,01	
*			20301000		401,35-	
*			20301002		161 210,24-	
*			20302000		88 934,48-	
*			20303000		9 286,41-	
*			20303002		4 840,01-	
*			20303500		9 138,25-	
*			20304000		255,42-	
**					274 066,15-	

Klikkides numbrite ees olevale tärnile avanevad dokumendid, millest summa koosneb.

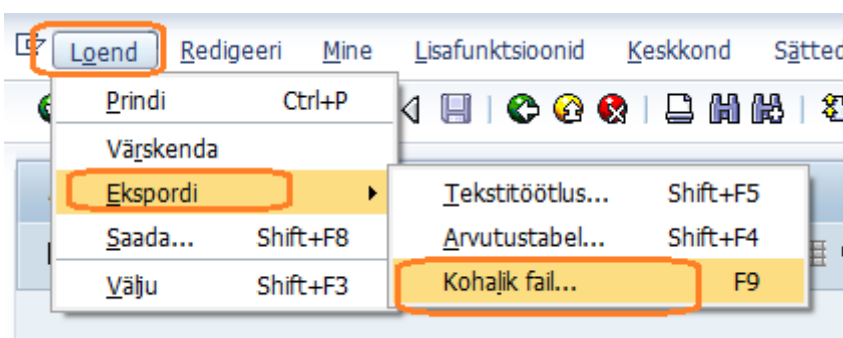
Näide, kui on valitud paigutus PALKMAKSUD

Olek	Tüü	Dokum. nr	Kande kp	Tulukeskus	Fond	Eelrv-üks.	Eelrv-rd	Tegevusal	Abiraha	PR-konto	Summa kohalikus valuutas
*				TK10	20	EK10	500	02500	0	20302000	63 165,22-
*				TK10	20	EK10	500	02500	0	20303000	6 620,96-
*				TK10	20	EK10	500	02500	0	20303500	6 693,90-
**				TK10	20	EK10	500	02500	0		76 480,08-
*				TK10	20	EK10	506	02500	0	20301002	113 414,64-
*				TK10	20	EK10	506	02500	0	20303002	3 391,62-
**				TK10	20	EK10	506	02500	0		116 806,26-
*				TK10	20SE000001	EK10	506	02500	0	10379900	0,01
*				TK10	20SE000001	EK10	506	02500	0	20301000	305,82-
*				TK10	20SE000001	EK10	506	02500	0	20304000	194,63-
**				TK10	20SE000001	EK10	506	02500	0		500,44-
*				TK30	20	EK30	500	08203	0	20302000	2 954,86-
*				TK30	20	EK30	500	08203	0	20303000	297,81-
*				TK30	20	EK30	500	08203	0	20303500	282,06-
**				TK30	20	EK30	500	08203	0		3 534,73-

Ekraanile kuvatakse, millistel kontodel on maksukohustused eelarve täitmise tunnuste lõikes, millega tehakse ettemakse Maksu- ja Tolliametile.

NB! Kontrollida, et ühegi eelarve täitmise tunnuste komplekti lõikes ei oleks deebet saldot! Kui on, siis vaja selgeks teha, millest viga tekkis ja kuidas kohustusi korrigeerida. Korrigeerimine tuleb teha enne ettemaksu kannete tegemist.

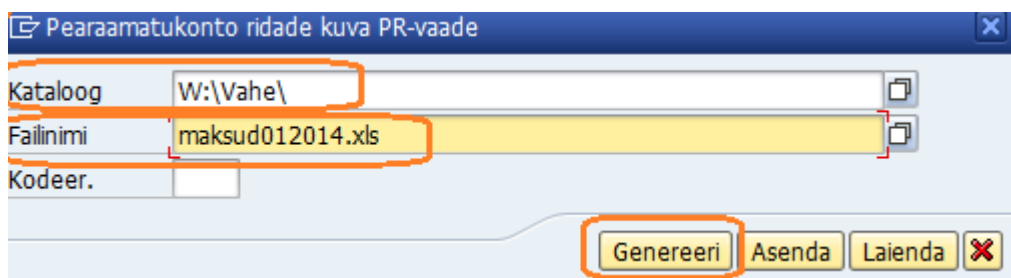
Selleks, et antud aruanne võtta Excelisse samal kujul, peab salvestama selle alljärgnevalt:



Valida arvutustabel ja vajutada Enter



Määrata faili asukoht ja nimi ning vajutada nuppu Genereeri



Peale seda avada aruanne excelis.

Exceli vaade:

Tulukesku	Fond	Eelrv-üks.	Eelrv-rd	Tegevusal	Abiraha	PR-konto	Summa kohalikus valuutas
TK10	20	EK10	500	2500	0	20302000	-63165,22
TK10	20	EK10	500	2500	0	20303000	-6620,96
TK10	20	EK10	500	2500	0	20303500	-6693,9
TK10	20	EK10	500	2500	0		-76480,08
TK10	20	EK10	506	2500	0	20301002	-113414,64
TK10	20	EK10	506	2500	0	20303002	-3391,62
TK10	20	EK10	506	2500	0		-116806,26
TK10	20SE000001	EK10	506	2500	0	10379900	0,01
TK10	20SE000001	EK10	506	2500	0	20301000	-305,82
TK10	20SE000001	EK10	506	2500	0	20304000	-194,63
TK10	20SE000001	EK10	506	2500	0		-500,44