



RIIGI TUGITEENUSTE KESKUS

Infopäev aasta lõpu tegevustest

17.12.2015



Teemad

1. Kohustuste üleviimine aastasse 2016
2. Kohustuste sidumine tehtud ettemaksudega
3. Kreditarved
4. Nõuete üleviimine aastasse 2016
5. Nõuete laekumine 2015, mille maksetähtaeg on 2016
6. Ebatõenäolised arved
7. Pangalaekumiste töötlus 2016 alguses
8. Klientide ja hankijate saldode üleviimine 2016
9. Pearaamatu saldode üleviimine 2016
10. Varade saldode üleviimine 2016
11. Eelarvetäitmise kontrollimine ja tähtajad
12. RIB eelarve kontrollimine
13. Aruanne RP015 - Kassa kannete kontrollaruanne
14. 2016 eelarve avamisest (RIB)
15. Muudatused eelarve klassifikaatorites (45, uued IN koodid, eelarveliik44)
16. FIE muudatused
17. INF14
18. Õigused



Tasumata kohustuste maksetähtaja üleviimine aastasse 2016

Ostuarved, mille maksekohustus võeti ülesse 2015 maksetähtajaga tuleb määrata uus maksetähtaeg 2016. Maksetähtaeg aastasse 2016 tuleb viia ka kontol 10392001, sest käitub tehniliselt kui kohustuse konto.

Muudatus võimalik teha FBL1Ns massmuudatusega.

NB! Maksekohustused, mis on vajalik 2015 aasta kandekuupäevaga siduda tehtud ettemaksetega (kehtib ka osalise sidumise vajaduse puhul) ei tohi maksetähtaega viia üle aastasse 2016.



Ettemaksude sulgemised 2015 kandekuupäevaga

Võttes 2015 aastasse ülesse maksekohustuse hankijale, mis suletakse 2015 aastal täielikult või osaliselt tehtud ettemaksuga, peab kohustuse dokumendis määrama maksetähtajaks 2015 aasta.

Sidudes taolisi dokumente 2015 kandekuupäevaga, kui kohustusele on määratud maksetähtaeg 2016 annab SAP veateate: “Different FM Fiscal Years: Invoice x000 1100000183 2015”. Vea parandamiseks vajalik kohustuse dokumendis muuta maksetähtaeg.

Kui hankijale jääb üles kohustus tasuda jääk peale ettemaksuga sulgemist, tuleb kohustus üle viia 2016 aastasse toiminguga FMJ2, valida variant “Yleviimine” (vt eelarvestamise mooduli juhendit). Dokumendil maksetähtaega ei muudeta.



Kreeditarvete käsitlemine

Kreeditarvel peab olema sama maksetähtaeg (vähemasti sama aasta), kui on temaga F-44 või F110-ga seotaval deebetarvel.

Määrates kreeditarvel arve viite lahtrisse seotava deebetarve numbri, võetakse automaatselt kreeditarvele üle deebetarve maksetähtaeg.

Võttes 2015 aastasse ülesse kreeditarve, mis suletakse 2015 aastal täielikult või osaliselt deebetarvega, peab seotavatel dokumentidel määrama maksetähajaks 2015 aasta.

Määrates deebet arvele maksetähtaja 2016 ja kreeditarvele 2015 ei ole võimalik F-44ga teostada sidumist. SAP annab veateate: “Erinevad eelarvehalduse majandusaastad: makse 1200000001 arve x000 1200000001 2015”



Kreeditarvete käsitlemine

Kui hankijale jääb üles kohustus tasuda jääk peale kreditarvega sulgemist, tuleb kohustus üle viia 2016 aastasse toiminguga FMJ2, valida variant “Yleviimine” (vt eelarvestamise mooduli juhendit). Dokumentil maksetähtaega ei muudeta.

NB! Kreeditarvete käsitlemisel tuleb arvesse võtta ka teisi kehtivaid reegleid - siduda AB dokumendiga võib ainult ühesuguste kassapõhiste eelarve tunnuste korral. Erinevate kassapõhiste eelarvetunnuste korral tuleb siduda F110 või peegeldada läbi pangavahekonto maksmist (F-53) ja laekumist (F-28)



Nõuete üleviimine aastasse 2016 FMJ2'ga

FMJ2-s on võimalik nõuded välja valida kõikide eelarvetunnuste lõikes, kuid see on tõenäoliselt ebapiisav ja nõuded tuleb üle viia uude aastasse dokumentide lõikes.

Nõuete üleviimisel aastasse 2016 peab arvestama, et üle ei tohi viia neid nõudeid, mida soovite siduda saadud ettemaksetega 2015 aastal või kanda ebatõenäoliseks aastal 2015.

Kui ei ole kindel nõude üleviimise vajalikkuse osas, siis seda mitte kanda edasi aastasse 2016, kuna seda on võimalik teha ka hilisemalt.

Kui nõue on ekslikult üle viidud toiminguga FMJ2 aastasse 2016 ja seda on vaja siduda saadud ettemaksuga aastal 2015, siis tuleb eelnevalt üleviimine tühistada toiminguga FMJ3 (vt eelarvestamise mooduli juhend).



Nõuete laekumine 2015, mille maksetähtaeg on 2016

Kui 2015 aastal laekuvad nõuded, mille maksetähtaeg on 2016, siis need ei sulgu automaatselt FEBAs ka siis, kui on kasutatud individuaalselt viitenumbrit.

FEBA-s laekumise sulgemiseks tuleb eelnevalt muuta FB02s maksetähtaeg kuupäevaks, mil toimus tegelik laekumine 2015 aastal ja siis kirjendada kanne FEBA-s.



Ebatõenäolised arved

2016 aastasse tuleb viia üle ka kõik ebatõenäolised arved, mida ei kanta lootusetuks aastal 2015.

Ebatõenäolised arved kanda edasi aastasse 2016 peale seda, kui on lootusetud arved bilansist välja kantud.



Panga laekumiste töötlus 2016 alguses

Selle jaoks, et FEBA oskaks sulgeda avatuid nõudeid personaalsete viitenumbrite alusel peab nõuded eelnevalt üle viima aastasse 2016.

Avatud klientide nõudeid ei tohi viia uude aastasse enne 31.12.2015 pangapäeva SAPI importimist. Automaatse sulgemise jaoks personaalse viitenumbri alusel on nõuded vaja viia enne 01.01.2016 pangapäeva importi üle uude aastasse.

Nb! Arvestada, et uude aastasse tohib vaid viia nõuded, mida ei soovita sulgeda aastal 2015.



Kliendi- ja hankija saldode ületoomine aastasse 2016

Toimingu kood F.07 (juhend - hankija tehingud).

Kliendi- ja hankija saldod tuleb üle viia aastasse 2016 toiminguga F.07, tulemust saab vaadata toimingutega FD10N klient ja FK10N hankija.

Saldode üleviimist võib käivitada korduvalt, kui on lisatud 2015 juurde saldosisid.



Pearaamatu kontode saldode ületoomine aastasse 2016

Toimingu kood FAGLGVTR

Pearaamatu saldod tuleb üle viia toiminguga FAGLGVTR, saldosisid saab vaadata toimingutega FS10N ja FAGLB03

Samuti sulgeb see toiming tulemikontod. Tulem viiakse üle kontole 20350000 (10350000) käsitsi (0/0/700002/0 tulukeskuste lõikes).

Soovi korral võib teha ka tasanduskande 20350000 (10350000) kontol, et aasta lõpuga ei jääks saldod tulukeskuste lõikes kontole 29900095. Konto saldod tulukeskuste lõikes näeb aruandes FAGLB03 või BO raamatupidamise kontode käivete aruandes.

Varade saldode üleviimine 2016

Toimingu kood AJAB

SAP varade arvestuses toimub arvestusaasta sulgemine. Selle käigus kontrollitakse, kas kõikide varade kulumid on korrektselt postitatud ning suletakse aasta varadega seotud tehinguteks. Kui teadaolevalt on tehingud varadega lõpetatud (detsembrikuu saldoandmik esitatud), tuleb teha varade arvestusaasta sulgemine.

Juhend - Varad punkt 16 “Aasta lõpetamise toimingud”



Eelarve täitmise kontrollimine

Peale 2015 aasta pankade töötlemist ja nõuete ning kohustuste üleviimist aastasse 2016 on vajalik võrrelda BO ja SAP kassapõhise eelarve täitmise aruanded.

Kassakulu kontrollimiseks võib kasutada peale 2015 pankade töötlust ka SAP aruandeid FMRP_RW_BUDCON või FMAVCR01, kuna nüüd need ei tohiks enam sisaldada 2015 aastal maksmata kohustusi või laekumata nõudeid, mille võrra aastaringelt on need 2 aruannet olnud nihkes BO kassakulu aruannetega.

Enne 2015 aasta lõppu saab ennetavalt eelarvetäitmist kontrollida SAP aruandega FMRP_RFFMEP1AX, kus on tehtud erinevad variandid kassakulude väljavalimiseks.



Eelarve täitmise kontrollimine

Eelarve täitmise aruanded peavad olema võrdsed tasandil, millega eraldati summad riigieelarves. Vahed, mis tekivad detailsemal tasandil, kui on eraldatud riigieelarve, ei ole kohustuslik parandada. Vahesse võivad jääda BO ja SAP vahel vaid arvestuslikud eelarve liigid (10, 21, 41, 50-59).

Eelarve täitmise aruanded peaksid olema kontrollitud ja parandatud enne jääkide üleviimist aastasse 2016.

Sendi vahesid parandama ei pea.

Tähtaeg - 12.01.2016



Eelarve täitmise kontrollimine

FMRP_RFFMEP1AX - All Postings - tegemist SAP FM kanderidade aruandega, mille peale on koostatud variandid, millega on võimalik välja võtta valitud perioodi kassakulu ja võrrelda SAP BO aruandega KASSA001 (või loodava aruandega KASSA004). Aruanded on võrreldavad peale seda, kui kontrollitava perioodi pangaväljavõtted FEBAs on töödeldud.

Aruandes FMRP_RFFMEP1AX kassapõhise pildi saamiseks soovituslik alguses valida variant FM KASSA FOND. Variandil on tehtud summeerimised fondide ja grantide lõikes. Soovitav on aruannet võtta ühe eelarveüksuse lõikes. Aruanne kontrollida algselt fondide lõikes KASSA001 vahelehega “Kassapõhise eelarve koond”. Eelarveliik 20 puhul tuleb kontrollida ka kontrollida eelarvekontode 50 ja 55 lõikes.

Kandeid on vaja parandada, kui SAP ja BO aruandes tekivad vahed sisse tasandil, millega kassapõhine eelarve on kinnitatud.

Kui on leitud vahe mõnel eelarvereval siis on vajalik abiks võtta BO aruanne KASSA002 kassapõhised detailsed tehingud. Teha võrdlused perioodide, FM kirje uuendus kuupäevade ja maksekorralduste lõikes KASSA002 ja FMRP_RFFMEP1AX vahel, et välja selgitada vahet tekitav dokument.



Eelarve täitmise kontrollimine

Vigade otsimiseks kasutada summeerimise ja summatasemete nupukesi. Kasutada saab ka ühte valmis tehtud paigutust /FM KUUPÄEV, milles on valitud kanded summeeritud kandekuupäevade ja maksekorralduste lõikes.

Aruandes FMRP_RFFMEP1AX - All Postings on tehtud veel järgmised variandid kassapõhiste eelarvetäitmise päringute kohta:

FM KASSA 50 - Valikusse tulevad eelarveread, mis lähevad kontrolli 50 alla. Ekraanil eelarve täitmine summeeritud eelarveüksus, eelarve liik ja objekt, toetus ja eelarve rida

FM KASSA 55 - Valikusse tulevad eelarveread, mis lähevad kontrolli 55 alla. Ekraanil eelarve täitmine summeeritud eelarveüksus, eelarve liik ja objekt, toetus ja eelarve rida

FM KASSA VA5 - Valikusse tulevad eelarveread, mis ei kuulu eelarvekontode 50 ja 55 alla. Ekraanil eelarve täitmine summeeritud eelarveüksus, eelarve liik ja objekt, toetus ja eelarve

FM KASSA - Ekraanil eelarve täitmine summeeritud kandes kasutatud eelarvekontode, eelarveüksuste, eelarve liikide ja objekt ning toetuste lõikes



RIB eelarve kontrollimine

RIB eelarve on õige, kui RIB eelarve koosneb jooksva aasta laekumistest + eelmise aasta jääk.

Kõige lihtsam on RIB eelarve õigsust kontrollida aruandest KASSA001. Valida eelarveliigid ja eelarvekontod, mille laekumistest tekib RIB eelarve

Kuna laekumiste puhul lisatakse üheaegselt nii tulu kui kulu eelarve siis tulu eelarve peab olema = täitmine ja jääk 0 (v.a kokkulepitud erijuhtumid, mil SAPis tekib RIB varasemalt kui on laekumine pangakontole)

RIB eelarve õige:

Eelarve liik	Eelarve kont	Toetus	Eelarve	Täitmine	Täitmine %	Jääk
43	322		93,00	93,00	100,00%	0,00

RIB eelarve vale:

Eelarve liik	Eelarve kont	Toetus	Eelarve	Täitmine	Täitmine %	Jääk
43	322		3 861 494,64	3 861 500,64	100,00%	6,00



BO aruanne “RPO15 Kassa kannete kontrollaruanne” selgitused erinevate vahelehtede kohta

- 1) Sidumised AB dokument - toob välja kanded, kus omavahel on seotud erinevate eelarvetunnustega kanded. (Kui asutusel on mitu eelarveüksust ja erisus on vaid nende vahel, siis te ise otsustate, kas parandada või mitte, koondaruannet see erinevus ei mõjuta.) Vahena jäävad aruandesse sisse ka kanded, mis on tehtud BO kassakulu aruande mõjutamiseks juhtudel kui SAPis on kassakulu õige (=SAPis tehtud algne kassakulu parandus ilma pangavahekontot kasutamata)
- 2) EA 100 - toob välja kanded, millega on tekkinud kassapõhises eelarves täitmine eelarvekontoga 100. Kanded on vaja korrastada, kui eelarvekontode 100 summa ei ole kokku null.
- 3) Pank ZV, AB - toob välja kanded, kus on tehtud otse sidumine pangakontodega, mitte läbi panga vahekonto, kui riigikassa konto on SAPis defineeritud pangana. Kanded on vaja lahti võtta ja kajastada läbi panga vahekonto.



BO aruanne “RPO15 Kassa kannete kontrollaruanne” selgitused erinevate vahelehtede kohta

- 4) SP kanded - toob välja palgaarvestuse kanded, mis ei ole eelarve liikide lõikes tasakaalus ning mille tasakaalustamiseks on vaja teha paranduskandeid. Aruanne ei too välja tehtud paranduskandeid. Soovitav parandatud kannetele lisada märge, millise dokumendiga on parandused tehtud
- 5) 60800 - toob välja kursivahe kanded, mis on tekkinud mujal kui pangas. Kanded tuleb parandada.
- 6) Dok tüüp SA pank - kuvatakse kanded, kus kassa- ja pangakontodele on tehtud kanne sellise eelarve liigiga, mille eelarve limiiti kontrollitakse SAPis.
- 7) TK, EÜ - kontrollib tulukeskuse ja eelarveüksuse vastavust kandes. Kui on teada, et üks asutus ostab oma eelarvest teisele kaupa (SOM ostab Terviseameti lattu), siis see on õige. Muul juhul võib olla vaja parandada. Kui on eksitud palgas kulukeskuse koodi või eelarveüksuse koodi kasutamisega siis aruandesse jääb alles algne kanne ja lisandub paranduskanne kuna see on vastupidise veaga.
- 8) Panga vahekontod - näitab panga vahekontode saldot. Panga vahekonto saldo iga kuu lõpu seisuga peab olema null.



2016 eelarve avamisest

52. Nädalal hakatakse SAPI sisestama riigieelarvet 2016

2015 eelarvejäägid viiakse üle aastasse 2016 peale eelarvetäitmise aruannete kontrollimist - s.o siis 12.01.2016

Kui maksetähtaegade tõttu on vaja teha varasemalt makseid, kui on avatud eelarve siis tuleb sellest teada anda RTK Riigiarvestuse talitusele ja tehakse osaline eelarve avamine, kui 2015 eelarve kasutamise lõplik seis ei ole veel teada.



Eelarvekonto 45

Aastal 2015 kontrolliti eelarvekontode 450 ja 452 puhul raha samalt realt, millega sisestati kanne.

Alates 2016 lähevad mõlemad eelarveread eelarvekonto 45 alla. Kannete tegemine ei muutu.



Eelarveliid 44 - omatulu

2016 aastast võetakse kasutusele omatulu kajastamiseks eelarve liik 44.

Eelarveliid 44 kohta on tehtud aadressid ka aastasse 2015. Kõik nõuded, mille maksetähtaeg on 2016 võib üles võtta juba eelarveliigiga 44.

Kõik omatulu nõuded, mis laekuvad 2015 suurendavad eelarveliid 43 eelarvet.
Kõik omatulu nõuded, mis laekuvad 2016 suurendavad eelarveliid 44 eelarvet.
Vastav suurendamine toimub eelarvekonto alusel, sõltumata sellest, kas nõue oli võetud ülesse eelarveliid 43 või 44.

2016 aastal tuleb kõik kliendi ettemaksud, mis jäid ülesse 2015 aastast eelarveliigiga 43 ja eelarvekontoga 322 kanda tulusse samuti eelarveliigiga 43.
Kõik kulud, mis tasutakse RIB eelarvest 2015 tuleb kajastada eelarveliigiga 43.
Kõik kulud, mis tasutakse RIB eelarvest 2016 tuleb kajastada eelarveliigiga 44



Eelarveliid 44

2016 aastal palga ümberarvestuste puhul tekivad kanded nende tunnustega, mis kehtisid ümberarvestuse perioodil. Ehk kui ümberarvestatav tasu maksti 2015 eelarveliigiga 43 siis 2016 tekib kandesse eelarveliid 43. Kui vastav tasu peab tegelikult maksmisele minema eelarveliigi 44 alt, siis tuleb teha 2016 vastav ümbertõstmine eelarveliigilt 43 eelarveliigile 44. Ümbertõstmine teha F-02 dokumenditüüp ZL, vahekontona kasutada kontot 71000123.

Eelarveliid 43 kanded peaksid 2016 aastal olema tähistatud koos wbs koodiga ja kui palgamoodulist tuleb 2016 aastal kanne eelarveliid 43 ja wbs kood puudub siis suure tõenäosusega kuulub summa tasumisele eelarveliigi 44 alt, kuid mitte alati.



Eelarvelik 44

Omatulust makstavad ostuarved, mille tekkepõhine periood on 2015 ja maksetähtaeg 2016 tuleb üles võtta juba eelarveliigiga 44. RKTlt peab selleks tellima vastavad eelarve postitusaadressid ka 2015 aastasse.

Palgakulud, mis peab tasuma 2016 eelarveliigi 44 alt tuleb 31.12.2015 seisuga ümber tõsta eelarveliigilt 43 44-le.

Palgakulu tõstetakse ümber kannetega:

D kulu eelarvelik 44

K kulu eelarvelik 43

D kohustus eelarvelik 43

K kohustus eelarvelik 44

Soovitame juba enne detsembrikuu palgaarvestust, mis makstakse välja 2016 muuta personalandmetes eelarvelik 43 44-ks, kellel makstakse palk omatulu vahenditest,



Eelarveliigi või objekti muutus

2016 muutub osaliselt investeeringute puhul objekti kood.

31.12.2015 seisuga ülesse jäänud ettemaksud 2015 kehtinud objekti koodiga tuleb ümber tõsta uuele eelarveobjekti koodile kannetega

F-43 - mõlemal kandereale peab määrama 2015 kehtinud eelarvetunnused (sh eelarvekonto), maksetähtaeg 2015

D 99999996

K ettemaks

F-48 - mõlemale kandereale peab määrama 2016 kehtima hakkavad eelarvetunnused (sh eelarvekonto) - maksetähtaeg 2015

D ettemaks

K 99999991

Vastavad kande postitusaadressid peavad olema loodud mõlemasse aastasse



Füüsilisest isikute ettevõtjate TP koodide muutus

Alates 01.01.2016 muutub füüsilisest isikute TP kood 800698.

TP koodi füüsiliselt on võimalik sisestada ka juba 2015 aasta saldoandmiku infosüsteemi.

Detsembrikuus muudab RTK kõigi FIE'de põhiandmetes oleva TP koodi.

Olemasolevaid nõudeid kohustusi uute TP koodi peale ülesse võtma ei pea ja paranduskandeid TP koodi muutuse tõttu tuludes ja kuludes tegema ei pea ei aastal 2015 ega 2016.

Hankija või klient FIE nime sisestamisel tuleb arvesse võtta:

- (1) Füüsilisest isikust ettevõtja ärinimi peab sisaldama ettevõtja ees- ja perekonnanime ning ei või sisaldada äriühingule viitavat täiendit ega lühendit.
- (2) Füüsilisest isikust talupidaja ärinimi ei pea sisaldama ettevõtja ees- ja perekonnanime juhul, kui ärinimes sisaldub talu nimi



INF14

2015 aasta kohta esitatavas INF14 tuleb esitada ka informatsioon tasutud tasemeõppe kulude kohta. Kuna tasemeõppe kulusid hüvitatakse vähesel määral siis automaatlahendust nende jaoks loodud ei ole.

Tasemeõppekulud leiab ülesse alljärgnevalt viisil:

- 1) BO aruandes HR018 päring koolituste kohta ja filtreerida välja koolitusliik “tasemeõpe”
- 2) BO aruandes RP014 “Koolitused” kontrollida, kas eelmisest päringust saadud tasudega on tekkinud kulusid

2015 aasta andmete saatmisel E-Maksuametisse faili kujul saab kasutada vaid xml faili formaati. Csv ei ole enam kasutuses. RTK loob exceli faili, millega saaks moodustad vajalikus formaadis xml faili.



Õigused

Aasta lõpu tegevused on koondatud ühte õiguste rolli.

Palun anda teada, kellele on vajalik vastavad õigused anda.

Üldjuhul antakse õigused valitsemisalas 1-2 isikule. Kui raamatupidamise üksus paikneb erinevatel asukohtadel siis on õigusi antud ka asukoha põhiselt.

Õigused puuduvad 2015 liitunud valitsemisaladel

.