

# Juhend liituvate asutuste algsaldode kajastamiseks

Juhend on mõeldud SAPis juba töötavatele asutustele, kes omavahel liidetakse uueks asutuseks või liidetakse teise asutusega ühe ettevõtte (kompanii) koodi sees.

## Sisukord

1. Nõuded ja kohustused.....	2
2. Laekumata ettemaksuarved.....	4
3. Pearaamatutüüpi bilansikontode saldod .....	5
4. Lähetused .....	7
5. Saadud ja tehtud ettemaksed .....	8
6. Varad .....	10
7. Toetused (grandid) .....	10
8. Ostumooduli lepingud (ostutellimused) ja mahukad arved.....	11

## 1. Nõuded ja kohustused

Liidetavad asutused ei tõsta ümber nõudeid ja kohustusi, mille kulud ja tulud tekivad liitumisele eelneval majandusaastal - need peavad kajastuma vana asutuse eelarvetäitmisel. Maksete ja laekumiste kajastamiseks peavad 2021.aastal olema töö lõpetavatel asutustel avatud kassapõhised postitusaadressid (9A). Töötasu puhul on vajalik avada ka postitusaadressid (9B) eelarvekontoga algusega K.

Samuti ei tõsteta ümber Sotsiaalkindlustusametile esitatud nõudeid, mis on pearaamatu tüüpi kontol 10356010

Kui 2021.aastal laekuvad nõuded, mis suurendavad eelarvet kassapõhiselt (fond 42xxxxxx, 43xxxxxx, 45), siis nende summad suunatakse RIB reeglina uue asutuse eelarvesse.

Maksu- ja Tolliametile tehtud ettemaksud seotakse jaanuaris tavapäraselt tekkinud kohustustega.

Kui liidetaval (töö lõpetaval) asutustel jääb 2021.a. II poolaasta jooksul veel laekumata nõudeid või tasumata kohustusi, siis võetakse saldod üles uue asutuse alla kandekuupäevaga 01.01.2021.

Lõppeva toetuste (grandi) nõuded võivad jääda ümber tõstmata. Sel juhul lisatakse toetuse raha jäägi summa 99999997 kontole.

Kui toetus kestab, siis nõuded tõsta seisuga 01.01.2021 uue asutuse alla uuele toetuse koodile järgmiselt:

### **Kliendi nõude üleviimine uue asutuse alla**

Nõude sulgemine laekumisega F-28, DZ, kandekuupäev 01.01.2021 töö lõpetava (liidetava) asutuse tunnustega

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Toetus	Fond	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	99999991	TP40				100			1500
K	10355000	TP40*	9P40- EFSA*	40*	EP40*	103	04210*	900533*	1500

\*tunnused loetakse algse nõude tulumiselt, neid ei sisestata F-28s

Nõude ülesvõtmine, F-22, DR, kandekuupäev 01.01.2021 uue asutuse tunnustega. Kande le määrata maksetähtaeg aastasse 2021.

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Toetus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	10355000					103			1500
K	35002000	TP50	9P50- EFSA	40	EP50	359	04210	900533	1500

Tulust väljakandmine ja pangakonto sulgemine, F-02, ZT, kandekuupäev 01.01.2021 uue asutuse tunnustega

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Toetus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	35002000	TP50	9P50- EFSA	40	EP50	359	04210	900533	1500
K	99999991	TP50				100			1500

Kanded teha etteantud järjekorras, sest viimane nõuab eelarvet, mis tekib nõude ülesvõtmise kandest.

Kui nõude saldo on kreditis ehk siis tegemist on kliendile tagasimakse kohustusega või ebatõenäolise nõudega, siis uus saldo võetakse üles toiminguga F-27 ning kannete sisestamise järjekord peab olema: F-53 (konto tüüp D), F-02 ja F-27

#### **Hankija kohustuse üleviimine uue asutuse alla**

#### **Kui kohustust ei maksta ära 2021.a. jooksul, siis viia kohustus uue asutuse alla**

Kohustuse sulgemine maksega F-53, KZ, kandekuupäev 01.01.2021 töö lõpetava (liidetava) asutuse tunnustega

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Toetus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	20100000	TP40*	9P40- EFSA*	40*	EP40*	203	04210*	900533*	1500
K	99999991	TP40				100			1500

\*tunnused loetakse algse nõude tulturealt, neid ei sisestata F-53s

Kulust väljakandmine ja pangakonto sulgemine, F-02, ZT, kandekuupäev 01.01.2021 uue asutuse tunnustega

Kui kulu sisaldab käibemaksu, siis määrata arvuta maks pangavahekonto real

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Toetus	Fond	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	99999991	TP50				100			1500
K	55000000	TP50	9P50- EFSA	40	EP50	55	04210	900533	1250
K	60100000	TP50				601000			250

Kohustuse ülesvõtmine, F-43, KR, kandekuupäev 01.01.2021 uue asutuse tunnustega.  
Kandele määrata maksetähtaeg aastasse 2021

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Toetus	Fond	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	55000000	TP50	9P50- EFSA	40	EP50	55	04210	900533	1250
D	60100000					601000			250
K	20100000					203			1500

Kanded teha etteantud järjekorras, sest viimane nõuab eelarvet, mis tekib kulude vähendamise kandest.

Kui kohustuse saldo on deebetis ehk siis tegemist on näiteks lähetuse ettemaksuga kontol 10392001 või üles on vaja võtta toetuste tagasinõuded, siis uus saldo võetakse üles toiminguga F-41 ning kannete sisestamise järjekord peab olema: F-28; F-41 ja F-02

## 2. Laekumata ettemaksuarved

Kliendi ettemaksu arveid, mis asuvad bilansivälisel kontol 99999902 ei viida üle uuele asutusele. Ettemaksu laekumisel kirjendatakse summad uue eelarveüksuse tunnustega. Uued eelarveüksuse tunnused lisatakse kannetele derivatsiooni reeglitega. Derivatsioonide lisamiseks palume pöörduda [sap.help@rtk.ee](mailto:sap.help@rtk.ee).

### 3. Pearaamatutüüpi bilansikontode saldod

Pearaamatutüüpi bilansikontode saldod, mis ei suleta laekumise või sidumise käigus 2021.aastal, tuleb viia üle uude asutusse toiminguga F-02, dok.tüüp SA või toiminguga ZFI\_SALDO.

Puhkusereserv F-02, SA, 01.01.2021

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	20201000	TL30	20	EL30	K50	05600	800699	100
K	20201000	TL70	20	EL70	K50	05600	800699	100

Trahvinõuded F-02, SA, 01.01.2021

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
K	10209000	TL30	10	EL30	383	05600	800699	100
D	10209000	TL70	10	EL70	383	05600	800699	100

Kassa saldo F-02, SA, 01.01.2021

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
K	10000002	TP30	10	EP30	100	04210		50
D	10000002	TP50	10	EP50	100	04210		50

Tulemi üleandmine-vastuvõtmise kohta ei ole vaja kannet teha, tulem korrigeerub ära aasta lõpetamisel seisuga 31.12.2021.

2021.aasta lõpetamisel viiakse saldod tulemisse toiminguga FAGLGVTR ning kontole 20350000 (või 10350010) käsitsi.

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	70000200	TP50	60	EP50	700002	04210	O14001	50000
K	20350000	TP50	60	EP50	700002	04210	O14001	50000

Soovi korral võib teha ka tasanduskande kontol 20350000 (või 10350010), et aasta lõpus ei jääks saldot tulukeskuste lõikes kontole 29900095.

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	20350000	TP50	60	EP50	290	04210	O14001	500
K	20350000	TP10	60	EP10	290	04210	O14001	500

### **Periodiseerimisele kuuluvad ettemaksed jms, mille kontod on SK haldusega (tuleb siduda)**

Kui 2021.a. tekib ettemakse või ka kohustuse kontole kulukanne (või sulgemise kanne palgaarvestusest) uute tunnustega, siis tuleb saldo üle viia uue asutuse tunnustega.

Sidumisele kuuluvad nõuded saab üle viia toimingus F-03, dok.tüüp AB, kandekuupäevaga 01.01.2021.

Leida seotav kanne F-03s, minna ülevaatesse ja lisada uus rida käsitsi, pärast simuleerimist kuvatakse kanne. Salvestada. Kui saldosisid on palju, siis importida kanded toiminguga ZFI\_SALDO.

NB! Reser-read lehel jägikanded lahtri kaudu mitte tekitada uut rida – sel juhul pearaamatuvaatesse jääb vana eelarveüksus ja tulukeskus (ja muud vanad tunnused).

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	10399010	TL70	20	EL70	K55	05600	800599	1500
K	10399010	TL30	20	EL30	K55	05600	800599	1500

Töötasu ettemaks F-03, AB, kandekuupäev 01.01.2021 (või ZFI\_SALDO). Leida seotav kanne F-03s, minna ülevaatesse ja lisada uus rida käsitsi, pärast simuleerimist kuvatakse kanne. Salvestada.

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	10393000	TL70	20	EL70	K50	05600	800699	1500
K	10393000	TL30	20	EL30	K50	05600	800699	1500

Töötasu kinnipidamised. Kui 10361010 kontole on seisuga 01.02 jäänud saldo liidetava (töö lõpetava) asutuse tunnusega, siis see tuleb üle viia 01.01 kandekuupäevaga uue asutuse tunnustele toiminguga F-03, dok.tüüp AB, kandekuupäev 01.01.2021 (või ZFI\_SALDO). F-03s leida seotav kanne, minna ülevaatesse ja lisada uus rida käsitsi, pärast simuleerimist kuvatakse kanne. Salvestada.

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Fond	Eelarve üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	10361010	TL70	20	EL70	K50	05600	800699	1500
K	10361010	TL30	20	EL30	K50	05600	800699	1500

## 4. Lähetused

### Lühiajalised lähetused

Asutused, kes lõpetavad töö (liituvad uue asutusega) peavad lõpetama lähetused, mis muidu kuuluksid kulusse kandmisele 2021.aastal, kuupäevaga 31.12.2020 ja avama lähetused uues asutuses 01.01.2021. Kulusse saab kanda lähetusi vanade tunnustega ainult 2020.aastasse.

Ettemakse saldod viia üle uude (liitmisel alles jäävasse) asutusse.

Kanne F-03, AB, kandekuupäev 01.01.2021 (või ZFI\_SALDO). Leida seotav kanne F-03s, minna ülevaatesse ja lisada uus rida käsitsi, pärast simuleerimist kuvatakse kanne. Salvestada.

D/ K	Konto	Määrang	Tulu- keskus	Fond	Eelarve üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	10392010	142000066	TL70	20	EL70	K55	05600	800599	100
K	10392010	141000001	TL30	20	EL30	K55	05600	800599	100

Samad summad vastavate kululiikide lõikes tuleb lisada uutele lähetustele käsitsi PR05s ning eemaldada vana lähetuse pealt.

### Pikaajalised lähetused

Pikaajaliste lähetuste puhul tuleb teha liidetavas asutuses lähetuse lõpetamine ning uues asutuses tuleb avada uus lähetus uute tunnustega.

Pikaajalise lähetuse lõpetamine tekitab liidetavas (töö lõpetavas) asutuses vanade tunnustega kande D10392001/K10392010 või D10392010/K20205000. Seejärel peaks lähetuse vahekonto 10392010 saldo olema null.

Kui tekkis kanne D10392001, siis tuleb lähetuse avanss tõsta üle uuele lähetusele ning teha kanne PRRW kaudu D10392010/K20205000. Edasi tuleb hankija read vanade tunnustega kontrol 10392001 ja uute tunnustega kontrol 20205000 sulgeda F-44s, kandekuupäevaga 01.01.2021.

Kui pikaajalise lähetuse lõpetamisest tekkis kanne K20205000, siis tuleb lähetuse eest välja maksmata kulu kanda samuti kontole K 10392010. Kanne tekitamiseks vajalik summa lähetusel kirjutada avansivahelehel miinus märgiga. PRRW tekitab sel juhul kanne D 10392001 K 10392010. Toimingus F-44 sulgeda kandekuupäevaga 01.01.2021 avatud hankija read uute ja vanade tunnustega.

## 5. Saadud ja tehtud ettemaksed

Saadud ja tehtud ettemaksete saldod tuleb üle viia uude (liitmisel alles jäävasse) asutusse (v.a. EMTA ettemakse, mis suletakse tekkinud kohustustega).

### Kliendilt saadud ettemaksed

Kliendilt saadud ettemakse sulgemine liidetavas asutuses F-32, dok.tüüp AB, kandekuupäev 01.01.2021, maksekuupäev 01.01.2021.

Leida seotav rida, minna ülevaatesse, lisada uus rida käsitsi ning simuleerida. Salvestada.

NB! Reser-read lehel jäägikanded lahtri kaudu mitte tekitada uut rida – sel juhul jääb paraamatuvaatesse vana eelarveüksus ja tulukeskus (ja muud vanad tunnused).

D/ K	Konto	Tulu- keskus	Allika s	Toetu s	Fond	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	20385000	TL30	21	1L30- TEST	40	EL30	359	05600	900201	3100
K	20385000	TL70	21	1L30- TEST	40	EL70	359	05600	900201	3100

### Hankijale tehtud ettemaksed

Hankijate ettemaksete sulgemine liidetavas asutuses, kui ettemaks ei ole käibemaksuga, teha F-44, dok.tüüp AB, kandekuupäev 01.01.2021, maksekuupäev 01.01.2021.

Leida seotav rida, minna ülevaatesse, lisada uus rida käsitsi ning simuleerida. Salvestada.

Kui ettemaks oli seotud ostutellimusega, siis lisada ostutellimuse tunnus ka käsitsi sisestatavale reale.

NB! Reser-read lehel jäägikanded lahtri kaudu mitte tekitada uut rida – sel juhul pearaamatuvaatesse jääb vana eelarveüksus ja tulukeskus (ja muud vanad tunnused).

D/K	Konto	Tulu-keskus	Allikas	Toetus	Fond	Eelarve-üksus	Eelarvekonto	Tegevus-ala	TP kood	Summa
D	10399000	TL70		0	20	EL70	55	05600	800599	3100
K	10399000	TL30		0	20	EL30	55	05600	800599	3100

SAP BO aruandes RP015 on aktsepteeritav, et neist kannetest vahed tekivad.

### Käibemaksuga hankija ettemakse üleviimine

Tehtud ettemakse tõsta liidetavas (töö lõpetavas) asutuses koodile S7 (R7, R6), et uues asutuses ei tekiks käibemaksust tekkepõhist täitmist, mis tekib maksekoodidega, mis arvutavad ise käibemaksu. Toiming F-44, dok.tüüp AB, kandekuupäev 31.12.2020, maksetähtaeg 31.12.2020.

Näidiskanded on tehtud eelarveliikidega, mille puhul käibemaks kajastatakse fondiga 10. Kui ettemaks on eelarveliigiga, mil juhul käibemaks peaks olema kajastatud sama eelarveliigiga, kui põhiosa, siis fond 10 kajastatud read tuleb koostada sama eelarveliigiga, kui põhiosa.

Fond 42 puhul ei tohiks olla vajadust antud kandeid teha kuna selle fondiga seotud ettemaksud on alati arvel käibemaksukoodiga, mis maksu ise ei arvuta.

Leida seotav ettemaks, minna ülevaatesse. Lisada käsitsi uus ettemakse rida ning käsitsi käibemaksu kulu rida fondiga 10. Simuleerimisel kuvatakse kanne. Salvestada.

Kui ettemaks oli seotud ostutellimusega, siis lisada ostutellimuse tunnus ka käsitsi sisestatavale reale.

D/K	Konto	Tulu-keskus	Maksu-kood	Toetus	Fond	Eelarve-üksus	Eelarvekonto	Tegevus-ala	TP kood	Summa
D	15592000	TP40	S7	0	30IN003000	EP40	15	04210	800599	1000
D	60100201	TP40	S7	0	10	EP40	601002	04210	O14001	200
K	15592000	TP40	C7	0	30IN003000	EP40	15	04210	800599	1000
K	60100200*	TP40	C7				601002		O14001	200

\*tunnused loetakse ettemakse juurest, neid ei sisestata

Automaattöö käigus viiakse tekkinud käibemaksu kulu (kuluvähendus) üle fondile 10.

Uues asutuses sisestada ettemakse üleviimine F-44, AB, kandekuupäevaga 01.01.2021, maksekuupäevaga 01.01.2021.

Leida üle viidav neto ettemakse rida, minna ülevaatesse, lisada käsitsi ettemakse rida, ettemakse reale lisada summa brutos ning lisada uuesti käibemaksukood, mis ise arvutab maksu. Kanne tasakaalustada käsitsi käibemaksu kulu rea lisamisega fondiga 10. Simuleerimisel kuvatakse kanne. Salvestada.

D/K	Konto	Tulu-keskus	Maksu-kood	Toetus	Fond	Eelarve-üksus	Eelarve-konto	Tegevus-ala	TP kood	Summa
D	15592000	TP50	C7	0	20IN003000	EP50	15	04210	800599	1000
D	60100200*	TP50	C7				601002			200
K	15592000	TP40	S7	0	30IN003000	EP40	15	04210	800599	1000
K	60100201	TP50	S7	0	10	EP40	601002	04210	O14001	200

\*tunnused loetakse ettemakse juurest, neid ei sisestata

Automaattöö käigus viiakse tekkinud käibemaksu kulu üle fondile 10.

## 6. Varad

Varad antakse RTIPis üle uuele asutusele ning SAPis tehakse põhivarade üleandmine toiminguga ABUMN. Tehingud tuleb teha järjekorras:

1. RTIP-s varade üleandmine
2. Kui see tehtud, alles siis ABUMN toimingud SAPis (masspostitus Winshuttle'iga)
3. Uues asutuses RTIPis sisestamisel olevad varad arvele võtta

SAPis toiming ABUMN, dok.tüüp AA, ülekande variandiga 4, kandekuupäevaga 01.01.2021 ning uude asutusse luuakse uued põhivara kaardid. Sellisel ülekandmisel säilivad vanad inventuurinumbrid (vöotkoodid). Masspostituseks palun pöörduda [sap.help@rtk.ee](mailto:sap.help@rtk.ee)

Lõpetamata põhivara ei saa enne üle anda, kui see on arvele võetud. Arvele saab võtta ka teisele asutusele, seega võib saldo olla lõpetamata vara kontrol kuni vara valmimiseni 2021.a. jooksul. Kui vara ei valmi 2021.a. jooksul, siis võtta lõpetamata ehitus lõplikuna arvele ning anda uuele asutusele üle.

## 7. Toetused (grandid)

Lõppeva toetuste (grandi) nõuded ja kohustused võivad jääda ümber tõstmata, sel juhul lisatakse ka raha jäägi summa sellele toetusele 99999997 kontole.

Toetused, mis jätkuvad 2021.aastal ning hiljem, luua uute asutuste alla uute koodidega.

Kui toetus kestab, siis nõuded, kohustused ja ettemaksed tõsta seisuga 01.01.2021 uue asutuse alla (vt. kanded eelmistest punktidest).

## 8. Ostumooduli lepingud (ostutellimused) ja mahukad arved

### **Ostutellimused**

Kõik ostumooduli lepingute read, mis kajastatakse kuluna uue asutuse tunnustega peab määrama tarnetähtaja 2021 ja sealt edasi ning asendama vana asutuse tunnused uue asutuse tunnustega. Samamoodi peab toimima ka juhul, kui ostutellimusele on sisestatud vana asutuse tunnustega ettemaksu read, kuid need peab välja maksma juba uue asutuse tunnustega.

Kui üks lepingu rida on osaliselt juba kulusse kantud 2020. aastal ja varem vana asutuse tunnusega, siis tuleb kulusse kandmata osa kohta tekitada uus rida ostutellimusele ja vana asutuse tunnuse reale määrata summa, mis jõuti kulusse kanda vana asutuse tunnusega. Peale ridade muudatusi peab jääma ostutellimuse kogumaksumus samaks. Ostutellimuse kogusummat näeb päise vahelehel Olek.

Kui muudatused tehakse olemasoleval lepingul, siis näeb lepingu täitmist tervikuna BOs ja SAPis, kui kasutajaõigused on vastavad.

Kui ei soovita vanu lepinguid kasutada, siis võib ka uued ostutellimused uute tunnustega luua.

Kui ettemaksed tehti eelmistel perioodidel, aga kuludokumendid tekivad 2021.a. või hiljem, siis tuleb algsaldos olevad ettemaksed üle viia uutele tunnustele (vt. juhendis Hankijale tehtud ettemaksed/ Käibemaksuga hankija ettemakse üleviimine).

### **Mahukad arved**

Kui liidetav (töö lõpetav) asutus kasutab mahukate arvete importi, siis muudatused ZXXLORDERITA ja ZXXLORDERIGA tabelites tohib teha peale liituva (töö lõpetava) asutuse viimase perioodi arvete töötlemist ja enne uue asutuse uue perioodi eest arve saabumist. Tabelitesse ei tohi jätta alles vana asutuse tunnustega kirjeid. Kui vastavate muudatuste tegemine tabelites ei ole jõukohane, siis saata info [sap.help@rtk.ee](mailto:sap.help@rtk.ee).