

## **Saldode ületoomine uude SAPI, kui üleminek ühest valitsemisalas teise toimub aasta keskel**

### **1. Üldised põhimõtted**

Üleandev valitsemisala ja vastuvõttev valitsemisala teevad koostööd tehingute kajastamiseks kas ühes või teises valitsemisalas, püüdes vältida topelt sisestamisi. Üldjuhul lähtutakse sellest, et tulu ja kulu kajastatakse selles valitsemisalas, kes saab laekumise või kes maksab kohustuse, kuna sellel valitsemisalal on olemas eelarve SAPIs.

Üleandev valitsemisala kajastab kõik üleantava asutuse kanded hiljemalt selle kuupäevaga, mil asutus toimib veel üleandvas valitsemisalas. Näiteks kui üleandmine toimub alates 01.09., siis kajastatakse ka septembri kohustused, mis tasutakse ära hiljemalt 31.08., hiljemalt sellel kuupäeval.

Samamoodi kajastab vastuvõttev valitsemisala reeglina kõik vastuvõetava asutuse kanded perioodil, mil asutus on juba vastuvõetavas valitsemisalas (v.a ettemaksud, mis tuleb sisestada eelmise aasta lõpu kuupäevaga, et mitte tekitada eelarve täitmist vastuvõetavas valitsemisalas jooksva aastal).

Samuti on erandiks juba varem arvele võetud nõuded või kohustused, mis jäävad üleandmise hetkeks laekumata või tasumata ja tuleb seega ühest valitsemisalas teise saldodena üle viia.

Üleviimise momendiks jäetakse üleandva valitsemisala alla võimalikult vähe nõudeid ja kohustusi.

Üleandva valitsemisala asutuse kohustused, mis jäid maksmata, tuleb võimalikult kiiresti kajastada siirdena, kuna siis vabaneb kohustuste tõttu blokeeritud eelarve. Samuti tuleb võimalikult kiiresti kajastada kuluvähendusena kajastatavad üleantavad nõuded.

Kuna eelarve üleandmine ühelt valitsemisalalt teisele toimub Vabariigi Valitsuse otsuse alusel, mida saab hakata ette valmistama alles siis, kui on teada eelarve jääk (seega peale üleviimise kuupäeva saabumist), siis tuleb arvestada teatud vaheperioodiga, mil makseid teha ei saa. Seetõttu tasutakse kõik üleviimise päevani saabunud teadaolevad kohustused, sh ostuarved, mis sisaldavad kulutusi kuni üleandja üleandvasse valitsemisalasse kuulumise perioodi lõpuni, ära. Samuti võib kajastada eelmise valitsemisala kuludena ja tasuda ära uue valitsemisala perioodi jäävad kulutused, kui maksetähtaeg on kuni 10 päeva jooksul perioodi algusest, et tagada õigeaegsed maksed. Samas, kui näiteks ostuarved saadakse perioodil, mil asutus on üle viidud vastuvõtja valitsemisalasse, aga kulu tehti tekkepõhiselt perioodil, mil asutus kuulus üleandvasse valitsemisalasse, kajastatakse sellised kulutused siiski juba uues valitsemisalas.

Nimetatud põhjustel võivad saldoandmikesse jääda vahed tehingupartnerite vahel, mis riigi peale kokku välja saldeeruvad.

Bilansikontode saldod antakse üle ja võetakse vastu läbi mitterahaliste siirete konto (70001000 ja 71001000). Mitterahaliste siirete kontol ei kasutata kuluarvestuse tunnuseid (kulukeskus, tellimus, wbs-element).

Selleks, et lihtsustada üleviidavate saldode kontrolli, on vastuvõtja valitsemisalas soovitatav kasutada üle toodud saldode kandekuupäevana esimest nädalavahetuse kuupäeva perioodis, millal asutus üle viidi. Selle kuupäevaga tavakandeid ei kirjendata. Samuti võiks dokumendi päise tekstis olla märksõna (näiteks „algsaldo“), mis tuvastab, et tegemist on algsaldodega vastuvõtja valitsemisalas. Dokumendi viite teksti kirjutatakse dokumendi number, mille alusel saldo vastu võetakse.

Üleviidavad saldod vaadatakse üle. Ebaolulisi saldosid ei ole mõttekas üle tuua (sendid).

## **2. eArvekeskuse ümberseadistamine**

eAK on ühendatud üleandva valitsemisalaga kuni asutuse ülemineku kuupäevani vastuvõtja valitsemisala alla.

Seni kuni eAK on ühendatud üleandja valitsemisalaga, menetletakse seal vaid ostuarveid, mis tasutakse üleandja valitsemisalas (st maksetähtaeg on vanas valitsemisalas või kuni 10 päeva hiljem kui asutuse ülemineku kuupäev vastuvõtja valitsemisalasse). Kõik ostuarved, mille maksetähtaeg on hilisem, jäetakse konteerimata ja menetlemata kuni eAK ühendamiseni vastuvõtja valitsemisalaga.

Selleks, et lõpetada eAK seos üleandja valitsemisalaga ja ühendada see vastuvõtja valitsemisalaga, on vaja hiljemalt 1 tööpäev peale ülemineku kuupäeva, kui on teada, et ükski ostuarve enam üleandja valitsemisalast maksmisele minna ei saa:

- 1) kustutada eAKs kõik dimensioonid. Selleks tuleb valida Üldinfo > Registrid > Dimensioonid. Väärtusi on võimalik kustutada 500 rea kaupa. 500 väärtuse ekraanile kuvamiseks tuleb vajutada nuppu „Näita kõiki“ – asub ekraanil all paremas nurgas. Väärtuste kustutamiseks vajutada nuppu „Vali kõik“ – Kustuta.
- 2) eAKs uuendada ERP autentimiskood. Selleks tuleb eAKs valida Üldinfo > Seaded > Andmevahetus ERP-ga ning seal vajutada nupule „Geneereeri uus autentimiskood“. Alates uue autentimiskoodi genereerimisest oodata, kuni uue SAPI dimensioonid saavad eAKsse.

Tekkinud ERP autentimiskood tuleb saata SAPI tugiisikule Ene Ehtmaale ([ene.ehtmaa@rtk.ee](mailto:ene.ehtmaa@rtk.ee)). Ene seob uue autentimiskoodi uue SAPIga ja loob sideseansi, mis saadab eAKsse uue valitsemisala kontod, muud arvestusobjektid ja hankijad.

Alates uue autentimiskoodi genereerimisest tuleb oodata, kuni uued dimensioonid saavad eAKsse. Kui eAKs oli kinnitamata ostuarved, kuhu oli juba tehtud konteeringuid, tuleb need seejärel ümber kodeerida uutele arvestusobjektidele.

## **3. Kohustuste üleviimine vastuvõtja valitsemisalasse**

Kohustuste üleviimise ja vastuvõtmise kohta tehakse kanded selles kuus, mil hakkab kehtima uus tehingupartneri kood. Dokumenditüübiks toimingutes F-43s ja F-41s valida KS, et siirdekontole oleks võimalik määrata siirde vastuvõtja või üleandja TP koodi. Mitterahaliste siirete ridu on kandes nii palju, kui on üleantavas või vastuvõetavas kohustuses erinevaid kande postitusaadresse (sh arvestada käibemaksuga). Mitterahaliste siirete kontole tuleb määrata samad eelarvetunnused, mis on üleantaval saldol.

Kohustuse vastuvõtja kanded:

Näide:

F-43

D/ K	Konto	Tulu- keskus	E/A liik	E/A- üksus	E/A konto	Tegevus- ala	Toetus	TP kood	Summa
D	71001000	TR6A	20	ER6A	5504	01110	0	Üleandja TP	500
D	71001000	TR6A	20	ER6A	601000	01110	0	Üleandja TP	100
K	20100000				203			800599	600,00

Kohustuse üleandja kanded:

Näide:

F-41 – sisestada kohustuse vähendamine sama maksetähtajaga, millega oli sisestatud algne kohustus

D/ K	Konto	Tulu- keskus	E/A liik	E/A- üksus	E/A konto	Tegevus- ala	Toetus	TP kood	Summa
D	20100000				203			800599	600,00
K	70001000	TS6A	20	ES6A	5504	01110	0	Vastuvõtja TP	500
K	70001000	TS6A	20	ES6A	601000	01110	0	Vastuvõtja TP	100

F-44 – siduda omavahel hankija avatud kanded sama kandekuupäevaga, millega sisestati F-41ga koostatud kanne.

#### 4. Müüginõuete üleviimine vastuvõtja valitsemisalasse

Nõuete üleviimise ja vastuvõtmise kohta tehakse kanded selles kuus, mil hakkab kehtima uus tehingupartneri kood. Dokumenditüübiks F-22s ja F-27s valida DP, et siirdekontole oleks võimalik määrata siirde vastuvõtja või üleandja TP koodi. Mitterahaliste siirete ridu on kandes nii palju kui on üleantavas või vastuvõetavas nõudes erinevaid kande postitusaadresse (sh arvestada käibemaksuga).

Nõuded võib üles võtta ka läbi müügi mooduli, kui on vajalik välja saata müügiarveid koos viitenumbritega, kuid siis peab tegema lisakanded pearaamatusse F-02 dok tüüp SA, millega kantakse tulukontodele tekkinud summad siirdekontole tehingupartnerite lõikes. Paranduskande võib teha ka ZFI\_SALDO toimingut kasutades. Juhendi leiab RTK kodulehelt.

Nõude vastuvõtja kanded:

Näide:

F-22

Maksetähtaega ei tohi määrata varasemasse perioodi kui 2015.

D/ K	Konto	Tulu- keskus	E/A liik	E/A- üksus	E/A konto	Tegevus- ala	Toetus	TP kood	Summa
D	10300000				103			800599	600,00
K	70001000	TR6A	43	ER6A	323	01110	0	Üleandja TP	500
K	70001000	TR6A	43	ER6A	601000	01110	0	Üleandja TP	100

NB! Nõude real väljale „makseviide“ sisestada üleandja valitsemisala poolt nõudele antud viitenumber.

Ebatõenäolised nõuded võetakse sisse F-27. Makstähtaeg nõudel ja ebatõenäolisel nõudel peab olema sama ja mitte varasemas perioodis kui 2015. Eelarve kontrolli tõttu tuleb esmalt sisestada nõuded ja siis ebatõenäolised nõuded.

Nõude üleandja kanded:

Näide:

F-27 – sisestada nõude vähendamine sama maksetähtajaga, millega oli sisestatud algne nõue.

D/ K	Konto	Tulu- keskus	E/A liik	E/A- üksus	E/A konto	Tegevus- ala	Toetus	TP kood	Summa
D	71001000	TS6A	43	ES6A	323	01110	0	Vastuvõtja TP	500
D	71001000	TS6A	43	ES6A	601000	01110	0	Vastuvõtja TP	100
K	10300000				103			800599	600,00

F-32 – siduda omavahel kliendi avatud kanded sama kandekuupäevaga, millega sisestati F-27ga koostatud kanne.

Ebatõenäolised nõuded tuleb anda üle toiminguga F-22. Maksetähtaeg on sama, mis esialgsel kandel. Eelarve kontrolli tõttu tuleb esmalt sisestada ebatõenäolised nõuete üleandmise kanded ja siis nõuded.

## 5. Hankija ettemaksete üleviimine vastuvõtvasse valitsemisalasse

Ettemaksu vastuvõtja kanded:

Ettemaksude vastuvõtja kajastab kanded möödunud aasta lõpu kuupäevaga (kuna ettemakse arvelevõtmine on tohi toimuda jooksva aasta eelarvest). Hankija ettemaksude sisestamiseks on vaja luua möödunud aastasse vajalikud kandeadressid ja sisestada kassapõhisesse eelarvesse ettemaksude osas raha. Nende kannete tegemiseks tuleb saata RTK riigiarvestuse kontaktisikule e-kiri, et möödunud aastasse sisestada ettemaksete summa ulatuses eelarve. Kui kanne sisestatakse koos käibemaksuga, tuleb küsida eelarve ka selle jaoks. Teates esitatakse järgmised andmed:

- a) Eelarve liik (ja objekt, kui vaja) (näit 20; 30IN...);
- b) Eelarveüksus (näit ER6A);
- c) Eelarve konto (näit 5500);
- d) Tegevusala (näit 01110);
- e) Summa, mis on vajalik ettemaksete sisestamiseks.

Taotlusi eelarve lisamiseks võib saata mitmeid kordi. Jälgitakse, et saldod oleksid olemas enne, kui saab kajastada sellega seotud kuluarve.

Hankija ettemaks sisestatakse toiminguga F-48, tekib kanne D ettemaks D käibemaksukulu K 70000300. Toiminguga F-02 ja dokumenditüübiga SA tõstetakse kontole 60100xxx ja 70000300 tekkinud summad seejärel kontole 99999999 (eelmise aasta lõpu kuupäevaga). Kontolt 99999999 tuuakse summa üle mitterahaliste siirete kontole asutuse vastuvõtmise kajastamise kuupäeva seisuga F-02 dokumenditüüp SA. Taoliselt tuuakse üle kõik ettemaksed, mis on saaja valitsemisala vastu võtab, olenemata sellest, kas ettemaks tekkis jooksva aastal või möödunud aastal.

Näide ettemaksete arvelevõtmise kohta saaja juures:

Saaja valitsemisala saab ettemakse, mille üleandja tegi 2015. a ettemaksena põhivara eest hankijale. Kajastatakse vastuvõtja valitsemisalas 31.12.2014 kuupäeva ja 31.12.2014 maksetähtpäevaga järgmiselt (F-48, käsitsi versioon, iga makse eraldi dokumendi tüübiga KZ, mida ei saadeta e-riigikassasse, ettemaksu konto määratakse pearaamatu eritunnusega):

F-48 – kandekuupäev ja maksetähtaeg aasta lõpu kuupäev

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- keskus	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Eelarv e konto	Abi- raha	Tegevus -ala	Summa
D	15592000	C7	TR6A	30IN041 554	ER6A	15	0	01110	2000,00
D	60102000	C7							400,00
K	70000300		TR6A						2400,00

NB! Kui ettemakse oli välisvaluutas siis jälgida, et ettemakse sisestatakse sama valuutakursiga, mis kehtis ettemakse tegeliku toimumise päeval üleandja poolt. Valuutakursi kuupäeva määramise lahter SAPis on „Teisendus kuupäev“.

F-02 – kandekuupäev aasta lõpu kuupäev, dokumenditüüp SA. Summade üleviimine bilansivälisele kontole

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- kesk- us	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Abi- raha	Tegevus -ala	Summa
D	70000300		TR6A			100			2400,00
K	60102001	A1	TR6A			99			400,00
K	99999999		TR6A			99			2000,00

F-02 – kandekuupäevaks määrata asutuse üleandmise kajastamise kuupäev, dokumenditüüp SA. Siirdekanne ettemaksu vastuvõtmise kohta

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- keskus	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Abi- raha	TP kood	Summa
D	99999999		TR6A			99			2000,00
K	70001000		TR6A			99		Üleandja TP	2000,00

### Ettemaksete üleandja valitsemisala kanded:

Ettemaksete summa kantakse mitterahaliste siirete kontole F-43 dokumenditüübiga KS, hankija kandevõti 39. F-44 seotakse hankija avatud kanded ettemaksu kontol.

F-43 – kandekuupäevaks ja maksetähtajaks märkida asutuse saldode üleandmise kuupäev. Ettemaksele sisestada sama käibemaksukood A1. Mitterahaliste siirete kontole määrata vastuvõtja TP kood.

### Näide:

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- keskus	Eelarve liik	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegev us-ala	TP kood	Summa
D	71001000		TR6A	30IN041554	ES6A	15	01110	Vastuvõtja TP	2000,00
K	15592000	A1	TR6A	30IN041554	ES6A	15	01110	800599	2000,00

Üleandmise teatises märkida, millise käibemaksu määraga oli summa maksustatud, et vastuvõtja oskaks ettemakse õige maksumääraga arvele võtta.

## **6. Lähetuse mooduli kasutajatele**

Neil, kes kasutavad SAP lähetuste moodulit ja asutuse üleandmise kuupäeva seisuga on saldo kontol 10392010, on soovitatav saldot mitte üle tuua, vaid lähetuse kulud kajastada üleandja valitsemisalas kandekuupäevaga kuni üleviimiseni. Konto 10392010 tuuakse üle vaid juhul, kui on tegemist pikaajaliste lähetustega.

Lähetused, mis algavad asutuse ülemineku perioodil ja mille kohta makstakse kuluarveid ja avanse enne ülemineku perioodi, aga ka peale üleminekut, tingivad lähetuse avamise ja lähetusega seotud kulude kajastamise mitmes valitsemisalas. Lähetus vormistatakse nii uue kui vana valitsemisala alla ja kulusse kantakse summad vastava lähetuse eest tasunud valitsemisala järgi.

Arvestada tuleb, et peale personali struktuuride üleviimist uue valitsemisala alla ei saa üleandja valitsemisalas kajastada lähetusi, mis algavad või lõpevad perioodil, mil isik töötab juba uues valitsemisalas.

Kui lähetust ei jõutud kulusse kanda enne personali struktuuride üleviimist uue valitsemisala alla siis tuleb PR05 märkida lähetuse lõpu kuupäevaks asutuse üleandmisele eelnenud viimane kuupäev. Lähetuse kehtetuks lugemiseks märkida „Reason“ lahtrisse „TÜHISTATUD“, kui kasutatakse Iseteenindusportaali siis tuleb läbi teha lähetuse tühistamine. Üleandja asutus kustutab PR05s kõik kulud, mis jäid kulusse kandmata. Vastuvõtja asutuse juures tuleb luua uus lähetus. PR05s sisestada samad lähetuse kulutüübid, mis olid üleandja asutuses oleval lähetusel. Lühiajalise lähetuse saldod tuleb üle anda ja vastu võtta allpool toodud pikaajaliste lähetuste näite alusel.

Pikaajaliste lähetuste saldo saamise näide:

F-02, dokumendi tüüp SA

D/ K	Konto	Määrang	Tulu- keskus	Eelar- ve liik	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus-ala	TP kood	Summa
D	10392010	141000001	TR6A	20	ER6A	5503	01110	800599	100
K	70001000	141000001	TR6A	20	ER6A	5503	01110	Üleandja TP	100

Pikaajaliste lähetuste saldo üleandmise näide:

F-02, dokumendi tüüp SA

D/ K	Konto	Määrang	Tulu- keskus	Eelar- ve liik	Eelarve -üksus	Eelarve konto	Tegevus- ala	TP kood	Summa
D	71001000	141000001	TS6A	20	ES6A	5503	01110	Vastuvõtja TP	100
D	10392010	141000001	TS6A	20	ES6A	5503	01110	800599	100

**7. Kliendilt saadud ettemaksete üleviimine vastuvõtvasse valitsemisalasse**

Ettemaksu vastuvõtja kanded:

Ettemaksude vastuvõtja kajastab kanded möödunud aasta lõpu kuupäevaga, et üleandmise aasta RIB oleks õige. Kliendi ettemaksude sisestamiseks on vaja luua möödunud aastasse kandeadressid.

Kliendi ettemakse sisestatakse toiminguga F-29, tekib kanne D 70000300 K ettemaks. F-02'ga dokumentitüübiga SA tõstetakse kontole 70000300 tekkinud summad kontole 99999999 aasta lõpu seisuga. Kontolt 99999999 tuuakse summa üle mitterahaliste siirete kontole asutuse saamise kajastamise kuupäeva seisuga F-02 dokumentitüüp SA. Taoliselt tuuakse üle kõik ettemaksud, mis on üleval üleandja asutuses arvel üleandmise-vastuvõtmise kuupäeva seisuga, olenemata sellest, kas ettemaks tekkis jooksva aastal või möödunud aastal.



Näide saadud ettemakse kohta:

2015. a laekunud kodumaise toetuse eest, kajastatakse vastuvõtja valitsemisalas 31.12.2014 kuupäevaga:

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- keskus	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Tegevus -ala	Summa
D	70000300		TR6A				5000,00
K	20385000		TR6A	43	ER6A	01110	5000,00

F-02 – kandekuupäev aasta lõpu kuupäev, dokumentitüüp SA. Summade üleviimine bilansivälisele kontole

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- kesk us	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Abi- raha	Tegevus -ala	Summa
K	70000300		TR6A			99			5000,00
D	99999999		TR6A			99			5000,00

F-02 – kandekuupäevaks määrata asutuse üleandmise kajastamise kuupäev, dokumentitüüp SA. Siirdekanne ettemaksu vastuvõtmise kohta

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- kesk us	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Abi- raha	TP kood	Summa
D	71001000		TR6A			99		Üleandja TP	5000,00
K	99999999		TR6A			99			5000,00

**Ettemakse üleandja kanded:**

Ettemaksu summa kantakse mitterahaliste siirete kontole, F-22, dokumentitüüp DP, kliendi kandedõti 01. Kanne D nõue K siire. F-32 seotakse kliendi ettemaks ja nõue. Mitterahaliste siirete kontole määrata vastuvõtja TP kood.

### Näide

F-22 - kandekuupäevaks ja maksetähtajaks märkida asutuse saldode üleandmise kuupäev.

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- keskus	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Tegev us-ala	TP kood	Summa
D	10355000					103		800599	5000,00
K	70001000		TS6A	43	ES6A	358	01110	Vastuvõtja TP	5000,00

F-32 - ettemaksu ja nõude sidumine, kandekuupäevaks märkida asutuse saldode üleandmise kuupäev.

D/ K	Konto	KBM kood	Tulu- keskus	Eelarve liik	Eelarve- üksus	Eelarve konto	Tegev us-ala	TP kood	Summa
D	20385000		TS6A	43	ES6A	358	01110	800599	5000,00
K	10355000					103	01110	800599	5000,00

### **8. Kasutusse võetud materiaalse ja immateriaalse põhivara saldode ületoomine ja vastuvõtmine**

Varade andmesiire ühe ettevõtte koodi alt teise alla tehakse toiminguga ABT1N RTK majandustarkvara osakonna poolt. Varasid üleandev asutus peab majandustarkvara osakonnale teada andma, kui on lõpetanud kõik vara tehingud üleandva asutuse all ja võib kõik olemasolevad varad viia üle vastuvõtva asutuse alla.

Andmesiirde tulemusena tekivad allolevad kanded:

Varade vastuvõtja:

### Näide

D/ K	Konto	TP kood	Tulu- keskus	E/A liik	E/A- üksus	Tege- vusala	E/A konto	RV- kood	Arvele- võtm kuup	Summa
D	15510000		TR6A	0	0	0	0	Z16	01.09.2015	9000,00
K	15511000		TR6A	0	0	0	0	Z16	01.09.2015	4000,00
K	70001000	Üleandja TP	TR6A	0	0	0	0			5000,00

Varade üleandja:

Näide

D/ K	Konto	TP kood	Tulu- keskus	E/A liik	E/A- üksus	Tege- vusala	E/A konto	RV- kood	Arvele- võtm kuup	Summa
D	70001000	Vastuvõtja TP	TS6A	0	0	0	0			5000,00
K	15510000		TRSA	0	0	0	0	Z15	01.09.2015	9000,00
D	15511000		TRSA	0	0	0	0	Z15	01.09.2015	4000,00

### **9. Kasutusele võtmata lõpetamata ehituse saldode ületoomine WBS-elementidele ja põhivara kaartidele ja algsaldode sisestamine lõpetamata ehituste põhivara kontodele**

Lõpetamata ehituste korral tuleb saldod tuua üle lõpetamata ehituste WBS-elementidele ning lõpetamata ehituse põhivara kaartidele. Makstud algsaldode kohta saata info SAPi tugiisikule Kersti Matlale, e-post aadress [kersti.matla@rtk.ee](mailto:kersti.matla@rtk.ee). Enne algsaldode ületoomist ei tohi vastuvõtja valitsemisalas siduda uusi tehinguid algsaldoga lõpetamata põhivaradega. Tasumata lõpetamata ehitusega seotud arved võetakse üles vastuvõtja valitsemisalas ja elimineeritakse üleandja valitsemisalast.

### **10. Palga, maksukohustuste ja palgast kinnipidamiste saldode ületoomine**

Kui palgaga seotud kohustusi ei õnnestu üleandmise momendiks nulli kanda (ära maksta), tuleb palga ja maksukohustuste saldo tuleb üle tuua transaktsiooniga F-02, dokumentitüüp SA. Kande võib sisse võtta ka toiminguga ZFI\_SALDO, kui tegemist on paljude ridadega kandega. Konteeringus tuleb kulu ja kohustuse real näidata ühesugused eelarve tunnused. Mitterahaliste siirete kontot peab jagama vaid nii palju, et kandesse tekiksid samad eelarvekontod, mis on vajalikud kohustuste ridadele. Kontod grupis 203 ja 202 on vaja lahutada eelarvetunnuste lõikes, et kanne korrektselt siduda seisuga 10.xx. maksukohustustega ning järgmise kuu palgapäeval väljamaksetega. Kanne tehakse üleandmise kuupäevaga.

Kui maksud tasutakse enne üleandmist ära, siis suletakse üleandja valitsemisalas asutuse makstud ettemaksed ja maksukohustused omavahel (kajastatakse netosummas).

Vastuvõtja kanded:

Näide:

D/K	Konto	Kulu-keskus	Tulu-keskus	E/A liik	Eelarve konto	E/A-üksus	Tege-vusala	TP kood	Summa
D	71001000		TR6A	20	500	ER6A	01110	Üleandja TP	100
D	71001000		TR6A	20	506	ER6A	01110	Üleandja TP	100
K	10361010		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	10
K	20200000		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	60
K	20303000		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	20
K	20303500		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	30
K	20302000		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	30
K	20301002		TR6A	20	506	ER6A	01110	800699	30
K	20303002		TR6A	20	506	ER6A	01110	800699	20

Üleandja kanded:

F-02 või ZFI\_SALDO, dokumentitüüp SA. Kande kuupäevaks määrata üleandmise kuupäev. Näide:

D/K	Konto	Kulu-keskus	Tulu-keskus	E/A liik	Eelarve konto	E/A-üksus	Tege-vusala	TP kood	Summa
K	70001000		TR6A	20	500	ER6A	01110	Vastuvõtja TP	100
K	70001000		TR6A	20	506	ER6A	01110	Vastuvõtja TP	100
K	10361010		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	10
D	20200000		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	60
D	20303000		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	20
D	20303500		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	30
D	20302000		TR6A	20	500	ER6A	01110	800699	30
D	20301002		TR6A	20	506	ER6A	01110	800699	30
D	20303002		TR6A	20	506	ER6A	01110	800699	20

### 11. Saldode ületoomine, millel puudub seos rahaliste ülekannetega

Muud saldod, millel ei ole seost rahaliste ülekannetega ja mis ei pea minema eelarve piisavuse kontrolli (näit eraldiste saldod kontogruppides 206 ja 256, puhkusetasu kohustuse saldo kontol 20201000), tuuakse üle üleandmise kuupäevaga (toimingu kood F-02 või ZFI\_SALDO).

Näide üleandja kandest

D/K	Konto	Tulu- keskus	E/A liik	E/A- üksus	Tege- vusala	E/A konto	TP kood	Summa
K	20604000	TK10	0	0	0	99	800699	100,00
K	20201000	TK10	0	0	0	99	800699	200,00
D	71001000	TK10	0	0	0	99	Vastuvõtja TP	300,00

### 12. Õppelaenulepingud

Õppelaenulepinguid, millel on jäänud teha vaid mõned maksed, ei tooda üle ostumoodulisse, vaid üksikud maksed võtab saaja valitsemisala arvele ostureskontros (iga makse eraldi). Pikemaajalised lepingud tuuakse üle ostumooduli kaudu.

### 13. Andmesiire

Suure arvu saldode korral lepitakse andmesiire RTK majandustarkvara osakonnaga eraldi kokku.