

Makseandmiku vorm

I. Makseandmiku vorm

Maksja registri-kood	Saaja registri-kood	Saaja tehingu-partneri kood	Saaja nimi	Kuu-päev	Summa	Konto-klass	Tegevus-ala

II. Makseandmiku vormi täitmise selgitused

1. Igakuises makseandmikus esitatakse saldoandmike infosüsteemi XML failina aruandekohustuslase poolt aruandekuul pangakontolt või sularahas tehtud maksed vastavalt üldeeskirja §-le 10².
2. Maksja registrikoodi lahtris näidatakse kaupu ja teenuseid ostnud või toetust andnud või muul põhjusel maksekorralduse tegemise eest vastutava aruandekohustuslase registrikood. Kui mitme üksuse kohta esitatakse ühine makseandmik, näitab maksja registrikood täpsemalt, milline üksus makse tegi.
3. Saaja registrikoodi lahtris esitatakse makse saaja registrikood, mis on kantud makseandmiku esitaja raamatupidamisregistrisse. Kui raamatupidamisregistris vastav kood puudub, jäetakse väli tühjaks.
4. Tehingupartneri koodi lahtris esitatakse makse saaja tehingupartneri kood vastavalt üldeeskirja lisale 2.
5. Saaja nime lahtris esitatakse makse saaja nimi vastavalt sellele, millisena see on kantud makseandmiku esitaja raamatupidamisregistrisse.
6. Kui kaupade ja teenuste müüja või toetuse saaja erineb makse saajast, siis näidatakse makseandmikus saaja registrikoodi, tehingupartneri koodi ja nimena tegeliku müüja või toetuse saaja, mitte makse saaja andmed.
7. Kuupäeva lahtris esitatakse makse kuupäev.
8. Summa lahtris esitatakse makse summa. Kui makse kogusummas lisandub põhisummale käibemaks ja muu maks, kajastatakse see koos makse summaga olenemata sellest, millisesse kontoklassi makse kogusummas sisalduv maks raamatupidamisarvestuses konteeritakse.
9. Kontoklassi kajastamine:
 - 9.1. kontoklass esitatakse vastavalt üldeeskirja lisale 1;
 - 9.2. põhivara eest maksmisel märgitakse kontoklassiks 15, v.a pikaajaliste ettemaksete korral kulude eest;

9.3. kulude eest maksmisel märgitakse kontoklass vastavalt sellele, millises kontoklassis kulu kajastatakse või millisesse kontoklassi tehtud ettemakse hiljem tõenäoliselt kuluks arvatakse; kulude kontoklass võib olla 41, 45, 50, 55, 60, 65;

9.4. laovarude soetamisel märgitakse kontoklassiks 55;

9.5. käibevarade soetamisel, mille korral eeldatakse nende tagasilaekumist, mitte kuluks kandmist, sh finantsinvesteeringute ja lühiajaliste laenude andmise korral märgitakse kontoklassiks 10;

9.6. eraldiste eest tasumisel märgitakse kontoklassiks kulude kontoklass, millele eraldis eelnevalt arvele võeti;

9.7. võetud laenude tagasimaksmisel märgitakse kontoklassiks 20;

9.8. kui makse jaguneb mitmesse kontoklassi, siis jaotatakse makse makseandmikus mitmele reale;

9.9. kui raamatupidamisarvestusest on teatud liiki tehingute puhul tehniliselt keerukas kontoklassi leida, võib kasutada lihtsustatud seoste alusel määratud kontoklasse, mida rakendades vastab enamik makseandmiku kirjetest kontoklasside määramise nõuetele.

10. Tegevusala kajastamine:

10.1. esitatakse tegevusala kood, millega makse aluseks olnud investeering või kulu raamatupidamisarvestuses kajastatakse, vastavalt üldeeskirja lisale 3;

10.2. tegevusala koodi ei pea kajastama, kui kontoklassis ei ole see üldeeskirja lisa 1 kohaselt nõutav;

10.3. kui makse jaguneb mitmele tegevusala koodile, siis jaotatakse makse makseandmikus mitmele reale;

10.4. kui raamatupidamisarvestusest on teatud liiki tehingute puhul tehniliselt keerukas tegevusala leida, võib kasutada seoste abil määratud tegevusala koode. Tegevusala koodiks võib määrata makseandmiku esitaja põhitegevusala koodi. Kui mitme üksuse kohta esitatakse ühine makseandmik, võib sel juhul kasutada tegevusala koodi 01800.