



Zatory płatnicze

Sprawozdanie o praktykach płatniczych: opis realizacji odczytu i przetwarzania danych

Wersja 2.0.

Spis treści

1. Opis produktu	3
1.1. Wymagania techniczne.....	3
2. Odczyt i przetwarzanie danych	3
2.1. Źródła danych.....	3
2.2. Odczyt danych.....	3
2.2.1 Wstępna selekcja dokumentów	3
2.2.2 Wybór dokumentów.....	5
2.3. Przetwarzanie danych	5
2.2.3 Wybór kontrahentów	6
2.4. Założenie dotyczące przetwarzania danych.....	7
2.5. Pozostałe założenia:.....	9
2.6. Zasady rozliczania pozycji	10
2.7. Algorytm wyliczania pozycji raportu	11
2.8. Wytyczne do schematów księgowania wymaganych przez raport	13

1. Opis produktu

Raport 'SNP Sprawozdanie o praktykach płatniczych' jest autorskim produktem, przygotowanym przez SNP, którego zadaniem jest wsparcie użytkowników w przygotowaniu sprawozdania o praktykach płatniczych bezpośrednio w systemie SAP.

1.1. Wymagania techniczne

Wymagania minimalne: SAP ECC 6.0., wersja komponentu SAP_ABA \geq 702.

2. Odczyt i przetwarzanie danych

Opis dotyczy podstawowej wersji rozwiązania 'SNP Sprawozdanie o praktykach płatniczych', w wersji 2.0.

2.1. Źródła danych

Źródłem danych księgowych na potrzeby raportu są pozycje z tabel indeksowych kontrahentów z otwartymi i rozliczonymi pozycjami (tabele BSIK/BSAK/BSID/BSAD), uzupełnione o niezbędne dane z nagłówka dokumentu (tabela BKPF, np. znacznik storna).




Uzupełniającym źródłem danych mogą być także arkusze Excel, zawierające pakiet danych pochodzących spoza systemu SAP lub korekty danych odczytanych z systemu.


2.2. Odczyt danych

2.2.1 Wstępna selekcja dokumentów

Odczytywane są pozycje wg dat dokumentów z zakresu dat: od początku roku do daty wiekowania:

Sprawozdanie o praktykach płatniczych

   O aplikacji

Jednostka gosp.	Y001 
Data wiekowania	17.12.2020
Data wytworzenia	17.12.2020

Wstępna selekcja dokumentów domyślnie jest oparta o datę dokumentu, przy czym udostępnione w ramach rozwiązania punkty rozszerzeń umożliwiają zastosowanie innych, alternatywnych pól dat.

Opisane powyżej zasady selekcji dokumentów funkcjonują w oparciu o następujące założenia:

- Pozycje występujące w systemie jako otwarte (nierozliczone), są odczytywane bez limitu daty początkowej.
- Pozycje występujące w systemie jako rozliczone odczytywane są o dwa miesiące wstecz, w stosunku do początku roku wiekowania.

Wynika to z konieczności prawidłowego wyliczania kwoty bazowej **Razem** w samym raporcie. Do poprawnego wyliczania procentów wymagane są pozycje, które mogą posiadać wszystkie daty przed rokiem wiekowania. Jedynie termin płatności może w takiej sytuacji znaleźć się w roku wiekowania, co kwalifikuje taką pozycję do raportowania przy wyliczaniu procentów. Termin płatności jest wartością wyliczaną i z tego powodu nie może być w kryterium selekcji danych z systemu. Stąd dodatkowe domyślne doczytanie dwóch dodatkowych miesięcy przed rokiem wiekowania (przy założeniu maksymalnego dozwolonego przepisami terminu płatności wynoszącego 60 dni). Jeśli występują wyjątkowe sytuacje ze znacznymi kwotami mającymi wpływ na wyliczenie procentów, istnieje możliwość uwzględnienia ich (stosując jedną z dostępnych w raporcie metod: np. import z Excel).

Uwaga: w przypadku płatności częściowych pozycje faktur występujące w grupie rozliczonych, mogą nadal nie mieć w praktyce pełnego rozliczenia z zapłatami (czy też korektami, itp.).

- Dla pozycji odczytanych według powyższych reguł wyznaczane są powiązane pozycje, które mogły zostać rozliczone przed początkiem roku wiekowania. Takie pozycje są doczytywane i analiza brakujących powiązanych pozycji jest ponawiana (cykl jest powtarzany kilkakrotnie).

Ostateczna selekcja raportowanych pozycji odbywa się na podstawie dwóch dat:


- termin płatności (z faktury),
- data zapłaty (z zapłaty).

Szczegółowe zasady rozliczania pozycji, zastosowane w raporcie opisane są osobnych punktach.
















2.2.2 Wybór dokumentów

Wybór danych do przetwarzania przez raport oparty jest dodatkowo o kryteria selekcji, określone na ekranie głównym:

Dokumenty


Ukryj selekcję dla dokumentów

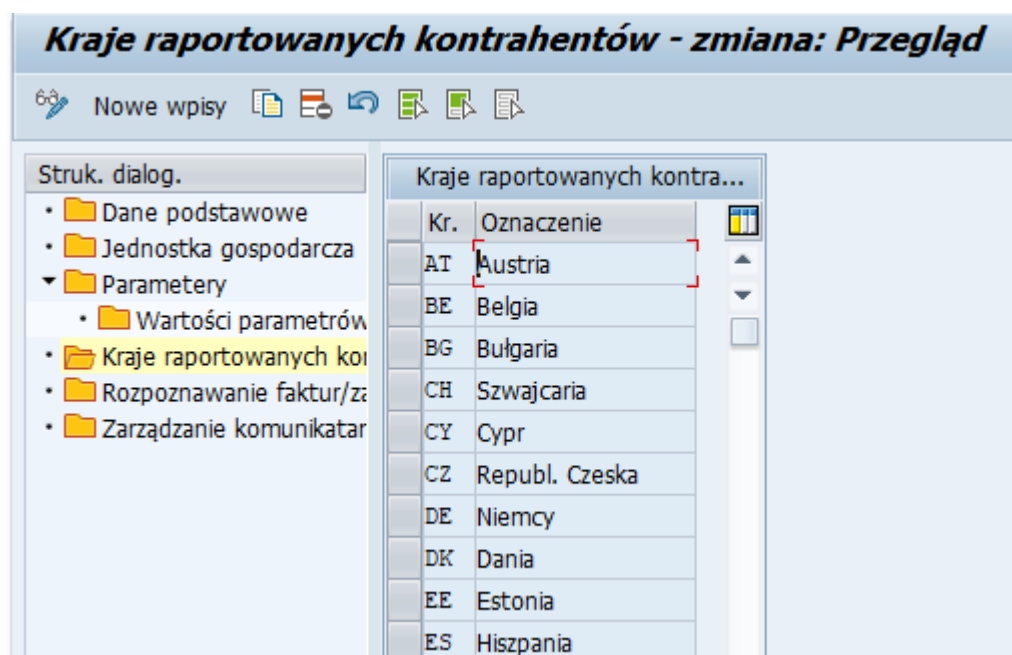
☒ Usun dok. wystorn./stornujące

Rodzaj dokumentu	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Rok obrotowy	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Numer dokumentu	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Data dokumentu	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Data księgowania	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Okres sprawozdawczy	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Blokada płatności	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Kod księgowania	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Kod podatku	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Data rozliczenia	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Dokument rozlicz.	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Kod oper. spec. KG	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Konto KG	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Waluta	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	
Przypisanie	<input type="text"/>	do	<input type="text"/>	

2.2.3 Wybór kontrahentów

Na wybór kontrahentów przetwarzanych przez raport wpływ ma, w pierwszej kolejności, definicja listy krajów, dla których wymagane jest ustawowe raportowanie.

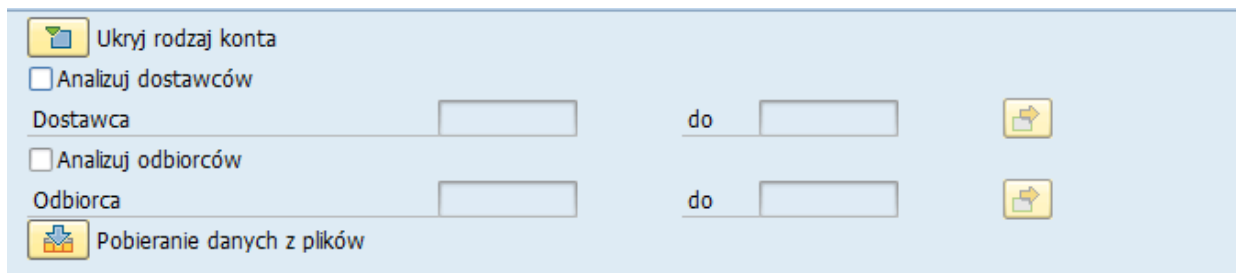
Jest ona domyślnie definiowana w konfiguracji raportu: *Kraje kontrahentów raportowanych w zatorach płatniczych* (tabela /SNPZP/DB_C05):



Kr.	Oznaczenie
AT	Austria
BE	Belgia
BG	Bulgaria
CH	Szwajcaria
CY	Cypr
CZ	Republ. Czeska
DE	Niemcy
DK	Dania
EE	Estonia
ES	Hiszpania

Wraz z raportem została dostarczona domyślna lista krajów obowiązująca dla raportu generowanego za rok 2020.

Następnie (na podstawie zdefiniowanej listy krajów) z danych podstawowych dostawców/klientów (tabele LFA1/KNA1) pobierana jest lista kontrahentów, dla których będą pobierane pozycje księgowiań. Dopiero w stosunku do tej listy kontrahentów ma zastosowanie ewentualne dodatkowe ograniczenie na ekranie selekcji raportu:



SNP Poland sp. z o.o.

Złotniki, Krzemowa 1 | 62-002 Suchy Las near Poznań | Poland

Phone: +48 61 827 70 00 | Fax: +48 61 827 70 01

E-Mail: office.pl@snpgroup.com | www.snp-poland.com | www.snpgroup.com

Przetwarzanie danych w raporcie odbywa się w oparciu o następujące założenia:

- | Wartości | | Wartości procentowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------|---------------------|-------------|-------|-----|----------|---------|------|-----------|------------|--------|----|---------|-----|------------|----------|--------------|------|-----|-----------|------------|
| JG | Rok | Strona | Nr dokum. | RKont | Poz | Part.biz | NrPlatn | Wal. | Kwota | Kwota w WK | Rodzaj | KK | Kont.KG | W/M | Saldo w WK | Saldo wd | Ref. faktury | Rok | Poz | Dni zapl. | Dni zwloki |
| Y001 | 2020 | Zobowiązania | 20000000057 | K | 2 | 100048 | | PLN | 3,000.00 | 3,000.00 | ZP | 25 | 202100 | S | 3,000.00 | 3,000.00 | 33000000088 | 2020 | 1 | 48 | 45 |
| Y001 | 2020 | Zobowiązania | 20000000058 | K | 2 | 100048 | | PLN | 400.00 | 400.00 | ZP | 25 | 202100 | S | 400.00 | 400.00 | 33000000088 | 2020 | 1 | 210 | 207 |
| Y001 | 2020 | Zobowiązania | 33000000088 | K | 1 | 100048 | | PLN | 10,000.00 | 10,000.00 | ZM | 31 | 202100 | H | 1,600.00 | 1,600.00 | | | | 0 | 276 |

- Jeśli pozycja faktury jest opłacona w całości w terminie, nie pojawia się w raporcie (cała kwota z pozycji faktury ma odzwierciedlenie w płatnościach, taka pozycja faktury występuje jako referencja w pozycji płatności).

Page 7 out of 14






6. Wyliczenia terminu płatności dla pozycji płatności wykonywane są z powiązanej z nią pozycji faktury. W aktualnej wersji brane są pod uwagę następujące daty:
- Data dokumentu faktury (przy wyliczeniu „Dni zapłacono”),
 - Termin płatności („Płatność netto”) wyliczona na podstawie warunków płatności z faktury,
 - Data dokumentu z dokumentu płatności, jako data wykonania płatności.

Domyślnie te wartości są wpisywane odpowiednio do pól:

- Data faktury (INV_DATE),
- Termin płatności (DUE_DATE),
- Data zapłaty (PAY_DATE).

Do powyższych pól mogą być wpisane inne wartości (z innych pól) w ramach implementacji metody z rozszerzenia BAdI lub wczytując modyfikacje pozycji z pliku Excel.

7. Faktury wystawione w walutach obcych są przeliczane na PLN według kursu M z dnia wymagalności, wyznaczonego przez pole ‚Termin Płatności‘. W przypadku występowania przesunięcia daty tabeli kursowej, istnieje możliwość uwzględnienia przesunięcia, poprzez implementację rozszerzenia w dostępnych punktach rozszerzeń (implementacja BAdI).
8. W sprawozdaniu przy płatnościach podawana jest powiązana z nią faktura (tylko w celach informacyjnych, taka bezpośrednia relacja zwykle nie jest zdefiniowana w systemie).

Wartości		Wartości procentowe																		
<div></div>																				
JG	Rok	Strona	Nr dokum.	RKont	Poz	Part.biz	NrPłatn	Wal.	Kwota	Kwota w WK	Rodzaj	KK	Kont.KG	Płatność netto	Ref. faktury	Rok	Poz	Stat. rek.	Dni zapł.	Dni zwłoki
Y001	2020	Zobowiązania	2000000054	K	2	100048		PLN	2.000,00	2.000,00	ZP	25	202100	16.03.2020	3300000087	2020	1		17	2
Y001	2020	Zobowiązania	2000000055	K	2	100048		PLN	300,00	300,00	ZP	25	202100	16.03.2020	3300000087	2020	1		104	89

9. Jeśli dana pozycja płatności nie ma choćby w części rozliczenia z pozycją faktury, nie jest przetwarzana w raporcie. Takie przypadki mogą wystąpić w następujących sytuacjach:
- Nadpłaty (może to być poprawna sytuacja),
 - Pozycja płatności odnosząca się do pozycji faktury spoza wybranego zakresu do raportowania (np. sprzed daty początku analizy). W tej sytuacji może być potrzeba włączenia takiej starszej faktury do sprawozdania, jeśli płatność kwalifikuje się do raportowania.
 - Pozycja płatności, która nie posiada powiązania z odpowiednią pozycją faktury lub to powiązanie nie zostało odnalezione. W tej sytuacji należy znaleźć sposób powiązania pozycji płatności z odpowiednią pozycją faktury.

10. Raport zajmuje się przetwarzaniem pozycji, które zdefiniowane są jako faktury (w tym korekty) lub zapłaty (w tym zwroty). Pozostałe pozycje biorą udział wyłącznie w wiązaniu faktur z zapłatami, np. jako pośredniczące dokumenty rozliczające.

Przypisanie rodzajów dokumentów do kategorii faktury/zapłaty przeprowadzane jest w konfiguracji rozwiązania (tabela /SNPZP/V_C06):

Rozpoznawanie faktur/zapłat - zmiana: Przegląd

Nowe wpisy

Struk. dialog.	Rozpoznawanie faktur/zapłat				
	JG	Fakt/Zapł	RKont	Rodzaj	Lista ogranicz. dopuszczalne Kody Księg.
• Dane podstawowe	Y001	F Faktura	▼ D Odbiorcy	▼ DG	
• Jednostka gospodarcza	Y001	F Faktura	▼ D Odbiorcy	▼ DU	
• Parametry	Y001	F Faktura	▼ D Odbiorcy	▼ SA	
• Wartości parametrów	Y001	F Faktura	▼ D Odbiorcy	▼ SK	
• Kraje raportowanych koi	Y001	F Faktura	▼ K Dostawcy	▼ KR	
• Rozpoznawanie faktur/z	Y001	F Faktura	▼ K Dostawcy	▼ KU	
• Zarządzanie komunikatar	Y001	F Faktura	▼ K Dostawcy	▼ RE	
	Y001	F Faktura	▼ K Dostawcy	▼ ZM	
	Y001	Z Zapłata	▼ D Odbiorcy	▼ DZ	
	Y001	Z Zapłata	▼ D Odbiorcy	▼ WB	
	Y001	Z Zapłata	▼ D Odbiorcy	▼ ZP	

11. Faktury zaliczkowe/pro-forma nie są przedmiotem analizy przez raport, ze względu na to, że tego rodzaju dokumenty nie są fakturą w rozumieniu ustawy. Zaliczka bez powiązania z fakturą, tak jak zapłaty bez odniesienia do faktury, nie kwalifikują się do raportowania.

2.5. Pozostałe założenia:

1. Raport wykonywany jest dla roku kalendarzowego (nie roku obrotowego). Punktem odniesienia jest rok kalendarzowy z daty wiekowania. W pobieraniu i przetwarzaniu danych uwzględnione jest przesunięcie roku obrotowego w stosunku do kalendarzowego.
2. Na ekranie selekcji istnieje opcja uruchomienia przetwarzania danych w starszej metodzie, która już nie jest rozwijana, ale pozostaje w celu porównania czy zmiany z nowej wersji nie

wpłynęły negatywnie na już przetestowane przypadki (np. po wgraniu nowej wersji na systemie można wykonać porównania wyników z nowej i starej metody).

Parametry wdrożeniowe (tymczasowe)

☐ Zapł. możliwy pośr. dok. rozl.

☐ Poprzednia metoda rozl. (v003)

☐ Najstarsza metoda rozl. (v002)

2.6. Zasady rozliczania pozycji

1. Przebieg procesu rozliczania pozycji

Proces rozliczania pozycji odbywa się w dwóch etapach.

W pierwszym etapie następuje rozliczenie pozycji w ramach **jednej paczki rozliczeniowej SAP**, zdefiniowanej poprzez numer dokumentu rozliczeniowego. Rozliczenie następuje według ustalonego w programie schematu rozliczeń:

- przydzielenie odczytanych pozycji dokumentów do jednej z kategorii, w oparciu o konfigurację:
 - Faktury,
 - Korekty,
 - Zapłaty,
 - Zwroty,
- ustawienie kolejności pozycji w oparciu o zadane kryteria (np. termin płatności, data faktury), w ramach poszczególnych kategorii,
- rozliczanie pozycji według zadanej kolejności przetwarzania dla poszczególnych kategorii: (np. zwroty z zapłatami w pierwszym kroku).

W kolejnym etapie przeprowadzane jest rozliczenie w ramach **powiązań pomiędzy paczkami rozliczeniowymi**, występujące w sytuacji odnalezienia powiązania pozycji faktury z wieloma dokumentami rozliczeniowymi. Rozliczenie w tym etapie odbywa się w następujący sposób:

- przydzielenie odczytanych pozycji dokumentów do jednej z kategorii, w oparciu o konfigurację:

- Faktury,
 - Korekty,
 - Zapłaty,
 - Zwroty,
- ustawienie kolejności pozycji w oparciu o zadane kryteria (np. termin płatności, data faktury), identycznych dla wszystkich kategorii,
 - rozliczanie pozycji według zadanej kolejności przetwarzania dla poszczególnych kategorii: (np. faktury z korektami w pierwszym kroku, faktury z zapłatami w drugim kroku).

2. Szczegółowe zasady rozliczania pozycji

Szczegółowe zasady rozliczania pozycji w ramach raportu zostały zaprezentowane w dołączonym arkuszu **'SNP_SPrawozdanieZasadyRozliczania'**.



SNP_SprawozdanieZasadyRozliczania.xlsx

Pierwsze 2 zakładki dotyczą bieżącej wersji rozwiązania (wersja 1.2), która umożliwiała uproszczone przetwarzanie danych dla kontrahentów dominujących.

Zakładka 3 prezentuje zasady rozliczania wprowadzone wraz z najnowszą wersją, która zostanie opublikowana do końca marca 2021 roku.

2.7. Algorytm wyliczania pozycji raportu

Wszystkie podane wyniki raportu (wiekowanie, procenty) bazują na wyliczeniach opartych o:

- kwoty salda wyceny w PLN (w przypadku pozycji walutowych przeliczonych na PLN przeliczone wg kursu z dnia wymagalności faktury/terminu płatności),
- daty:
 - data faktury (domyślnie data dokumentu faktury),

- termin płatności (wyznaczany na fakturze według reguł SAP) – istnieje możliwość uwzględnienia kalendarza zakładowego, zawierającego informacje o dniach wolnych od pracy, mających wpływ na termin płatności),
- data zapłaty (domyślnie data dokumentu zapłaty).

Uwaga: Wartości dat można zmienić poprzez implementację rozszerzeń (BAI), uwzględniając ewentualnie dodatkowe kryteria.

Na podstawie powyższych dat wyznaczane są dwie wartości (w dniach):

- **Dni zapłacono w terminie** (data zapłaty - data faktury): wiekowanie dla grupy "Zapłacone" (wartość świadczeń pieniężnych otrzymanych/spełnionych w poprzednim roku kalendarzowym)
- **Dni nie zapłacono w terminie** (data zapłaty - termin płatności): wiekowanie dla grupy "Nie zapłacone" (dla wymagalnych należności/zobowiązań w poprzednim roku kalendarzowym).

Szczegółowe przypisanie poszczególnych kombinacji pozycji pod względem wartości terminu płatności, daty zapłaty z pozycji zapłaty oraz klasyfikacji zapłacono/nie zapłacono w terminie, prezentuje poniższe zestawienie:

Grupa pozycji	Pozycje			Przypisanie do grup		
	Termin płatności (z pozycji faktury)	Data Zapłaty (z pozycji zapłaty)	Zapłata w/po terminie	Zapłacone	Nie zapłacone w terminie	Kwota Razem (bazowa) w procentach
1	Rok wiekowania	Rok wiekowania	W terminie	TAK		TAK
2	Rok wiekowania	Rok wiekowania	Po terminie	TAK	TAK	TAK
3	Rok wiekowania	BRAK	nd		TAK	TAK
4	Rok wiekowania	Przed rokiem wiekowania	W terminie (a dokładniej przed terminem)			TAK
5	Po dacie wiekowania	Rok wiekowania	W terminie (a dokładniej przed terminem)	TAK		
6	Przed rokiem wiekowania	Rok wiekowania	Po terminie (nie ma innej opcji)	TAK	TAK	
7	Przed rokiem wiekowania	BRAK	nd		TAK	
Pozostałe				NIE	NIE	NIE

Brak zachowania powyższej reguły, może być efektem:

- błędu w raporcie Zatorów Płatniczych,
- ograniczeń w logice przetwarzania danych / rozliczania pozycji,
- problemów z odpowiednim rozpoznanie pozycji jako Faktury/Zapłaty (itd.),
- błędów księgowania.

2.8. Wytyczne do schematów księgowania wymaganych przez raport

Podstawowym wymogiem istotnym dla prawidłowego funkcjonowania raportu jest dokładne rozróżnienie księgowania pozycji w konfiguracji raportu, poprzez przypisanie do kategorii:

- Faktura/Korekta,
- Zapłata/Zwrot,
- Kompensata/Pozostałe pozycje.

Rozróżnienie typu przypisania w ramach kategorii (np. Faktura/Korekta) na podstawie wykorzystania kombinacji przypisania do pól: dostawca/odbiorca, kod księgowania Wn/ kod księgowania Ma.

Ze względu na pojawiające się trudności z jednoznacznym przypisaniem pozycji dokumentów do powyższych kategorii, wprowadzono rozwiniętą konfigurację, umożliwiającą bardziej precyzyjne rozróżnienie pozycji, w oparciu o pola:

- Rodzaj dokumentu (BLART),
- Kod księgowania (BSCHL),
- Forma płatności (ZLSCH),
- Klucz warunków płatności (ZTERM),
- Numer dokumentu referencyjnego (XBLNR) – wraz z możliwością wyszukiwania specyficznego fragmentu tekstu,
- Tekst pozycji (SGTXT) – wraz z możliwością wyszukiwania specyficznego fragmentu tekstu
- Numer przypisania (ZUONR) – wraz z możliwością wyszukiwania specyficznego fragmentu tekstu.

W ramach rozszerzeń istnieje możliwość włączenia do konfiguracji innych pól:

- dostępnych w tabelach pozycji nierozliczonych/rozliczonych dostawców/odbiorców BSIK/BSAK/BSID/BSAD,
- dostępnych w tabeli nagłówkowej BKPF,



Obowiązuje zasada unikania bazowania na polach dostępnych jedynie w tabeli BSEG, a nie występujących w wymienionych tabelach indeksowych BSxx.

Pominięcie przypisania dla wybranych przypadków księgowień, lub niewłaściwe ich przypisanie w konfiguracji, jest najczęstszą przyczyną nieprawidłowego działania raportu.