

Vysvětlení situace vzniklé při výuce dne 26.3.2018 (MPH_RIOP,NAV-využití finančního deníku)

Problém se týkal toho, že při vyrovnávání faktury platbou se po zaúčtování objevil záznam (věcná položka) na účtu 644100 (smluvní pokuty a úroky).

Šlo o vyrovnání faktury zákazníka, který měl původně Kód platební podmínky 1M(8D,2%), což znamená, že pokud se faktura uhradí za méně než měsíc, pak má zákazník právo na skonto 2% z fakturované částky. Při zaúčtování faktury se toto skonto (2%) objeví i v hlavičce zaúčtované faktury. V průběhu výuky po zaúčtování faktury se změnil Kód platební podmínky na 21D.

Při platbě (vyrovnání) otevřené (nespárované, nevyrovnané) faktury se algoritmus účtování finančního deníku toto skonto vypočítal a následně i zaúčtoval.

Takž výsledek byl 211 (MS(=17272,50, 311(Dal) =17625 a 644100 (MD) 352,50,

kde 2% skonta -> 352,50/17625.