Příklad II. MS Dynamics NAV – Pevné vyrovnání skladových položek

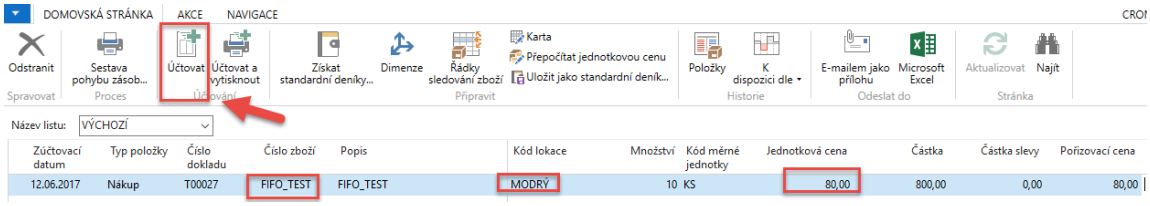
Vytvořil	:	Jaromír Skorkovský,KPH
Datum	:	12.3.2019
Důvod	:	školení, interní materiál
Databáze	:	MS Dynamics NAV 2016
Určeno pro	.	„to whom it may koncern“
Další možnost	:	Domácí studium
PWP prezentace	:	Úvod do MS Dynamics NAV_Pevné vyrovnání skladových položek

Sešit vyrovnání: Umožňuje odebrat vyrovnání mezi vstupní a výstupní položkou zboží a vyrovnávat položky ručně Toto navazuje na Původní(**nečíslovaný**) Příklad na pevné vyrovnání skladových položek.

1. Vytvořte nová zboží s číslem FIFO_Test , Základní skladová jednotka = ks, Jednotková cena =100 Kč, Metoda ocenění =FIFO, Obecná Účto Skupina Zboží=Obchod, DPH Účto Skupina Zboží = DPH25 (toto se nastaví automaticky) a Účto Skupina Zboží = Prodej. Toto jednoduché nastavení pro náš příklad bude dostatečné. Vyučující ukáže jak jsou tyto kódy skupin nastaveny a k čemu slouží (jde o předkontaci).

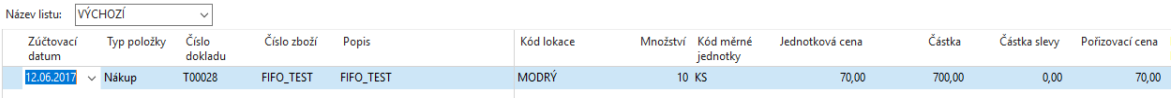
2. Nakupte s pomocí Deníku zboží, tedy nikoliv s pomocí Nákupní objednávky jako v předešlém případě 10 ks zboží FIFO_Test za 80 Kč. Jak se dostanete k Deníku zboží? S pomocí vyhledávacího okna nebo z hlavního menu Oblasti->Sklad->Zásoby->Úkoly->Deníky zboží. Rozdíl je v tom, že nemáme při nákupu Dodavatele a tedy ani nebudeme zvyšovat částku na účtech 321xxx (Dal). Stejně budeme později postupovat při prodeji. Pozor ! Do řádku deníku zadejte skladovou lokací=Modrý a do políčka Pořizovací cena zadejte cenu 80 Kč.

3. Deník před zaúčtováním prvního prodeje vypadá takto:

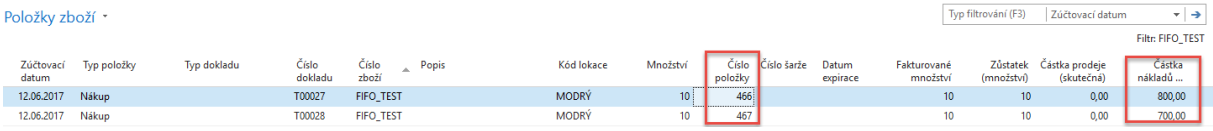


Deník zaúčtujte s pomocí ikony Účto nebo klávesou **F9**. Tuto stejnou operaci proveďte podruhé se stejným zbožím, ale s pořizovací cenou 70 Kč. Při následném prodeji provedeme operaci, která „odblokuje“ vyrovnávací předpis postavený na principu FIFO, který byl prezentován v předchozím příkladu. Půjde o princip tak zvaného Pevného vyrovnání, kde princip Pevného vyrovnání bude zřejmý až potom co vytvoříme řádky deníku reprezentující prodeje, ve kterém si vybereme „na tvrdo“ čísla položek, která nám budou vyrovnávat ten který nákup. Za normálních okolností by se vyrovnávala napřed položka za pořizovací cenu 80 Kč a teprve až potom položka za pořizovací cenu 70 Kč. My s pomocí principu Pevného vyrovnání prodáme 3 Ks FIFO_Test za 70 Kč a 5 ks FIFO_Test za 80 Kč.

Druhý řádek reprezentující nákup (před zaúčtováním):



4. Položky zboží FIFO_Test po zaúčtování Deníku zboží. V tomto okně byla pole Číslo vyrovnání posunuta více doleva, aby byl následný princip Pevného vyrovnání zřetelnější.



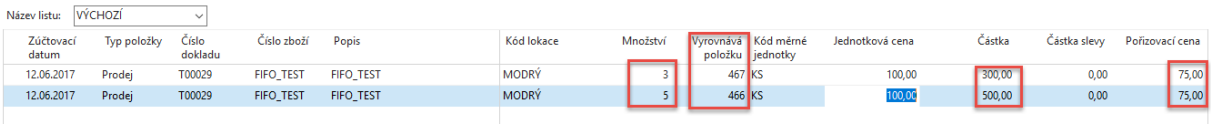
Položky zboží

Typ filtrování (F3) | Zúčtovací datum

Filtr: FIFO_TEST

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Číslo položky	Číslo šarže	Datum expirace	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...
12.06.2017	Nákup		T00027	FIFO_TEST		MODRÝ	10	466			10	10	0,00	800,00
12.06.2017	Nákup		T00028	FIFO_TEST		MODRÝ	10	467			10	10	0,00	700,00

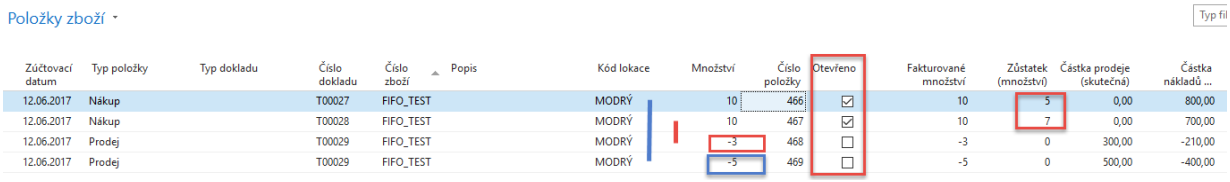
5. Řádky deníku po vyplnění (typ řádku=Prodej). Napřed vybereme v políčku Vyrovnává položku hodnotu v Čísle položky =467 pro 3 ks FIFO_Test za 70 Kč a následně teprve v políčku Vyrovnává položku hodnotu Číslo položky=466 pro 5 ks FIFO_Test za 80 Kč. Pokud bychom toto neprovedli, automaticky bychom vyrovnali oba prodeje podle principu FIFO , tedy 8 Ks FIFO_Test z položky typu Nákup za 80 Kč. Je vidět, že průměrná pořizovací cena je 75 Kč = (700+800)/20.



Název listu: VÝCHOZÍ

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Vyrovnává položku	Kód měrné jednotky	Jednotková cena	Částka	Částka slevy	Pořizovací cena
12.06.2017	Prodej	T00029	FIFO_TEST	FIFO_TEST	MODRÝ	3	467	KS	100,00	300,00	0,00	75,00
12.06.2017	Prodej	T00029	FIFO_TEST	FIFO_TEST	MODRÝ	5	466	KS	100,00	500,00	0,00	75,00

Řádky deníku zaúčtujeme s pomocí ikony Účto nebo klávesou F9. Dostaneme tyto tři položky zboží FIFO_Test (z karty nebo seznamu s pomocí ikony Položky nebo kombinací kláves Ctrl-F.

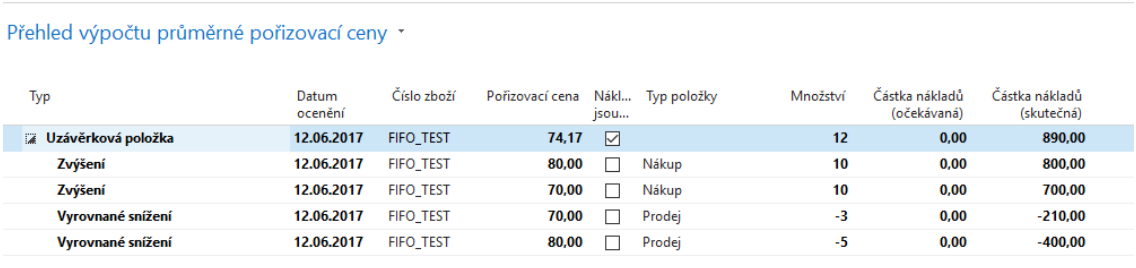


Položky zboží

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Číslo položky	Otevřeno	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...
12.06.2017	Nákup		T00027	FIFO_TEST		MODRÝ	10	466	☑	10	5	0,00	800,00
12.06.2017	Nákup		T00028	FIFO_TEST		MODRÝ	10	467	☑	10	7	0,00	700,00
12.06.2017	Prodej		T00029	FIFO_TEST		MODRÝ	-3	468	☐	-3	0	300,00	-210,00
12.06.2017	Prodej		T00029	FIFO_TEST		MODRÝ	-5	469	☐	-5	0	500,00	-400,00

Odečetlo se 3*70 + 5*80=210+400=610 a na sklad nám zbylo hodnota zboží FIFO_Test 1500-610=890

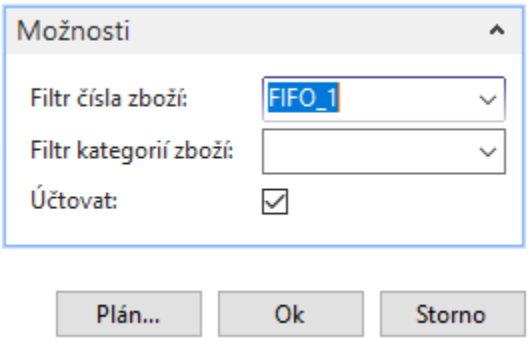
V poli Průměrná cena (záložka fakturace na kartě zboží FIFO_Test) uvidíme Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny, kde 74,17= 890/(20-3-8)=890/12



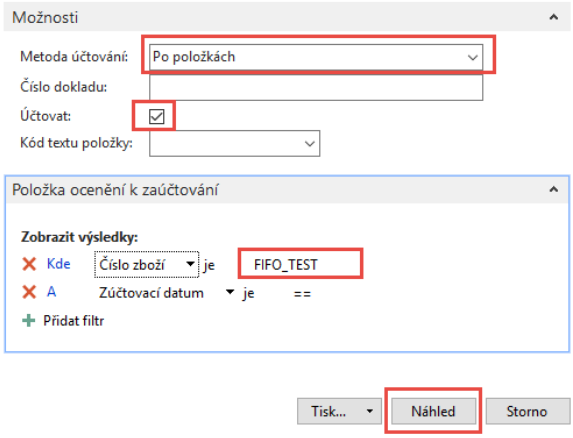
Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nákl... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
Uzávěrková položka	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**74,17**	☑		**12**	**0,00**	**890,00**
Zvýšení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**80,00**	☐	Nákup	**10**	**0,00**	**800,00**
Zvýšení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**70,00**	☐	Nákup	**10**	**0,00**	**700,00**
Vyrovnané snížení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**70,00**	☐	Prodej	**-3**	**0,00**	**-210,00**
Vyrovnané snížení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**80,00**	☐	Prodej	**-5**	**0,00**	**-400,00**

Pokud zboží FIFO_Test adjustujeme tak jak jsem to dělali v předchozím příkladu (Oblasti->Správa financí_>Zásoby->Úkoly->Ocenění->Adjustace nákladů-položky zboží)



Pomocí klávesy Ok tuto dávkovou úlohu nastartujeme. Pokud jste nezaškrtli pole Účtovat, což se díky typu Nastavení zásob nemusí podařit pak je potřeba ještě spustit další dávkovou úlohu, která přenese zaúčtované skladové pohyby do hlavní knihy s pomocí (Oblasti->Správa financí_>Zásoby->Sestavy a Analýzy->Ocenění->Účtování nákladů na zboží)



Jako konečný výsledek dostaneme (Správa financí->Finance->Archiv->Historie ->Finanční žurnály) a poslední řádky s Kódem původu = HODSKLADU. Pozor->na níže uvedené obrazovce jde již o vyfiltrované řádky na datum a Kód původu.

Finanční žurnály

Číslo	Datum vytvoření	ID uživatele	Kód původu	Název listu deníku	Od položky číslo	Do položky číslo	Od DPH položk...	Do DPH položk...
291	12.03.2019	NAVERTIC...	HODSKLADU		3339	3340	1030	1029
292	12.03.2019	NAVERTIC...	HODSKLADU		3341	3342	1030	1029
293	12.03.2019	NAVERTIC...	HODSKLADU		3343	3346	1030	1029
294	12.03.2019	NAVERTIC...	HODSKLADU		3347	3350	1030	1029

Věcné položky budou vypadat takto po nastavení filtru na čísla položek 3339..3350. Adjustace doladila rozdíly mezi původní průměrnou cenou 75 Kč=1500/20 a skutečnými cenami 200=3*70 a 400=5*80. Takže místo snížení stavu o 3*75=225 a 5*75=375 se zaúčtovala hodnota 210 a 400.

Věcné položky

Zobrazit výsledky:

Kde Číslo položky je 3339..3350

Přidat filtr

Zúčtovací datum	Datum DPH	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	Typ obecněh...	Obecná obch.účt...	Obecná účto s...	Středisko Kód	MD částka	Dal částka	Částka	Vyrovnaná částka	Zůstatek	Uza...
12.06.2017	12.06.2017		T00027	132100	Přímé náklady dne 12.06.17					800,00		800,00	0,00	800,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00027	131350	Přímé náklady dne 12.06.17						800,00	-800,00	0,00	-800,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00028	132100	Přímé náklady dne 12.06.17					700,00		700,00	0,00	700,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00028	131350	Přímé náklady dne 12.06.17						700,00	-700,00	0,00	-700,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	132100	Přímé náklady dne 12.06.17						225,00	-225,00	0,00	-225,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	504700	Přímé náklady dne 12.06.17					225,00		225,00	0,00	225,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	132100	Přímé náklady dne 12.06.17						375,00	-375,00	0,00	-375,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	504700	Přímé náklady dne 12.06.17					375,00		375,00	0,00	375,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	132100	Přímé náklady dne 12.06.17						-15,00	15,00	0,00	15,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	504700	Přímé náklady dne 12.06.17					-15,00		-15,00	0,00	-15,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	132100	Přímé náklady dne 12.06.17						25,00	-25,00	0,00	-25,00	☐
12.06.2017	12.06.2017		T00029	504700	Přímé náklady dne 12.06.17					25,00		25,00	0,00	25,00	☐

Když spustíme zprávu Hodnota skladu (Finance->Zásoby->Sestavy a Analýzy->Sestavy->Hodnota zásob) dostaneme

Hodnota zásob

1 z 1 100% Najít Další

Hodnota zásob

CRONUS CZ s.r.o.

úterý 12. března 2019
Strana 1
NAVERTICA\SKORKOVSKY

Zboží Číslo: FIFO_TEST

Název účto skupiny zboží / Číslo zboží	Popis	Základní MJ	Ke dni 11.06.17 Množství	Ke dni 11.06.17 Hodnota	Přírůstky (LM) Množství	Přírůstky (LM) Hodnota	Úbytky (LM) Množství	Úbytky (LM) Hodnota	Ke dni 12.06.17 Množství	Ke dni 12.06.17 Hodnota	Zaúčtované náklady
PRODEJ											
FIFO_TEST	FIFO_TEST	KS	0	0,00	20	1 500,00	8	610,00	12,00	890,00	890,00
PRODEJ				0,00		1 500,00		610,00		890,00	890,00
Celkem				0,00		1 500,00		610,00		890,00	890,00

Položky ocenění u obou položek zboží typu Podej pak budou

Položky ocenění

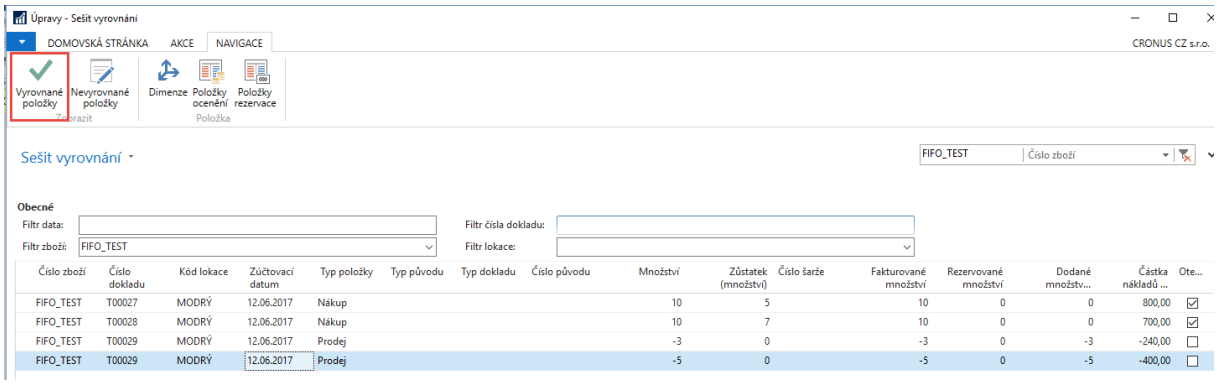
FIFO_TEST

Zobrazit výsledky:

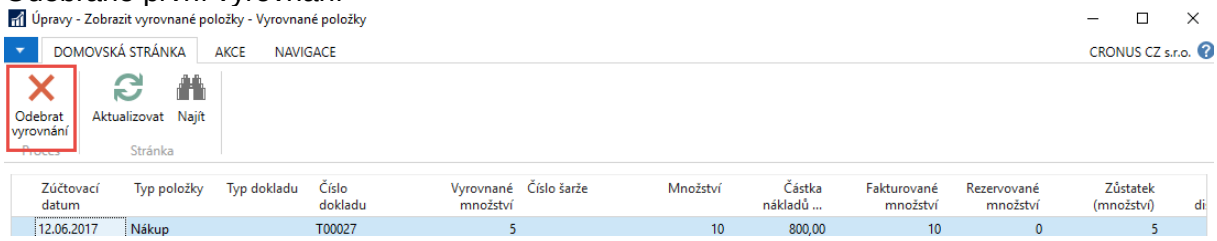
Přidat filtr

Zúčtovací datum	Číslo zboží	Typ položk...	Typ polož...	Adj...	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Zaúčtované náklady	Oceněné množství	Částka nákladů (...	Typ dokladu
12.06.2017	FIFO_TEST	Nákup	Přímé nákl...	☐	0,00	800,00	800,00	10	0,00	
12.06.2017	FIFO_TEST	Nákup	Přímé nákl...	☐	0,00	700,00	700,00	10	0,00	
12.06.2017	FIFO_TEST	Prodej	Přímé nákl...	☐	300,00	-225,00	-225,00	-3	0,00	
12.06.2017	FIFO_TEST	Prodej	Přímé nákl...	☑	0,00	15,00	15,00	-3	0,00	
12.06.2017	FIFO_TEST	Prodej	Přímé nákl...	☐	500,00	-375,00	-375,00	-5	0,00	
12.06.2017	FIFO_TEST	Prodej	Přímé nákl...	☑	0,00	-25,00	-25,00	-5	0,00	

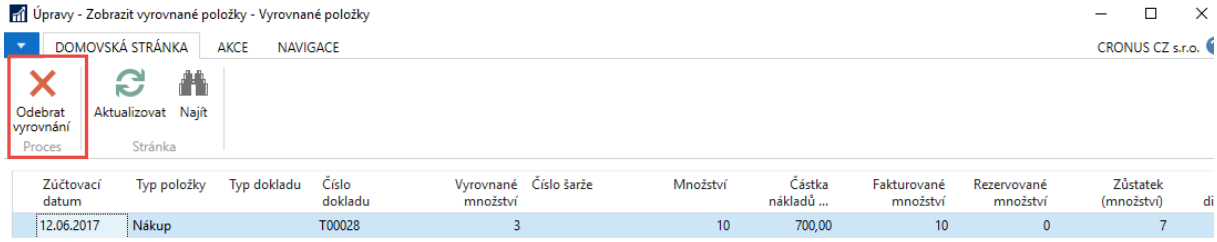
Z položek zboží je možné spustit (z pásu karet Sešit vyrovnání, kde je možné nastavené pevné vyrovnání odstranit a vyrovnat jiným způsobem. Sešit vyrovnání ->kurzor na první a následně na druhou položku typu Prodej-> ikona **Vyrovnané položky** a ikonou **Odebrat vyrovnání** odebereme vyrovnání a dostaneme 4 otevřené položky



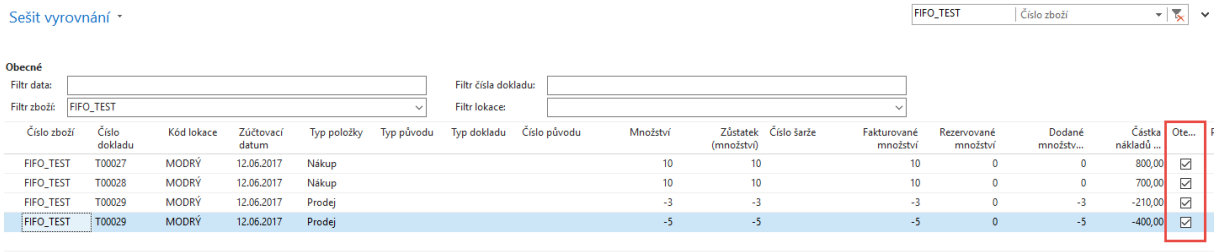
Odebrané první vyrovnání



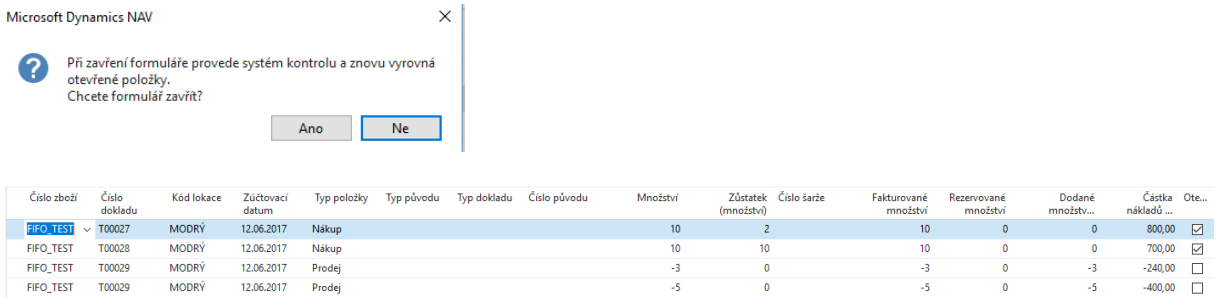
Odebrané druhé vyrovnání



Vše je otevřeno



Pokud Sešit „opustíme“ pak dostaneme zprávu, že se položky opět vyrovnají , ovšem v tomto případě podle principu FIOFO. Nebo lze s pomocí ikony Nevyrovnané položky provést opět původní vyrovnání což nebudeme v tomto příkladu už dělat. Vybereme tedy v panelu pro uzavření Sešitu vyrovnání ANO a dostaneme vyrovnání 5 + 3 z prvního nákupu.



Výsledkem této malé „eskapády“ bude samozřejmě jiná cena ve Výpočtu průměrné pořizovací ceny.

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nákl... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
Uzávěrková položka	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**71,67**	☑		**12**	**0,00**	**860,00**
Zvýšení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**80,00**	☐	Nákup	**10**	**0,00**	**800,00**
Zvýšení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**70,00**	☐	Nákup	**10**	**0,00**	**700,00**
Snížení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**80,00**	☐	Prodej	**-3**	**0,00**	**-240,00**
Snížení	**12.06.2017**	FIFO_TEST	**80,00**	☐	Prodej	**-5**	**0,00**	**-400,00**