

Introduction to MS Dynamics NAV

(Pevné vyrovnání skladových proložek nákupy-prodeje)

Ing.J.Skorkovský,CSc.

MASARYK UNIVERSITY BRNO, Czech Republic
Faculty of economics and business administration
Department of corporate economy

Důvod této prezentace

- Pochopit základy vyrovnání skladových položek při vstupních a výstupních pohybech (Nákupy-Prodeje) při využívání vyrovnávacích principů – řízení nákladů ve skladech :
 - Metoda ocenění FIFO
 - Pevné vyrovnání
- Bude užitečné později při :
 - Pochopení adjustace nákladů při oceňování ve skladech
 - Pochopení principů dávek a expiračních dob
 - Pochopení principů oceňování u dobropisů a vratek
- Základy využívání Deníku zboží

Předběžné nastavení

(okno Nastavení zásob najdete s pomocí Vyhledávacího okna)

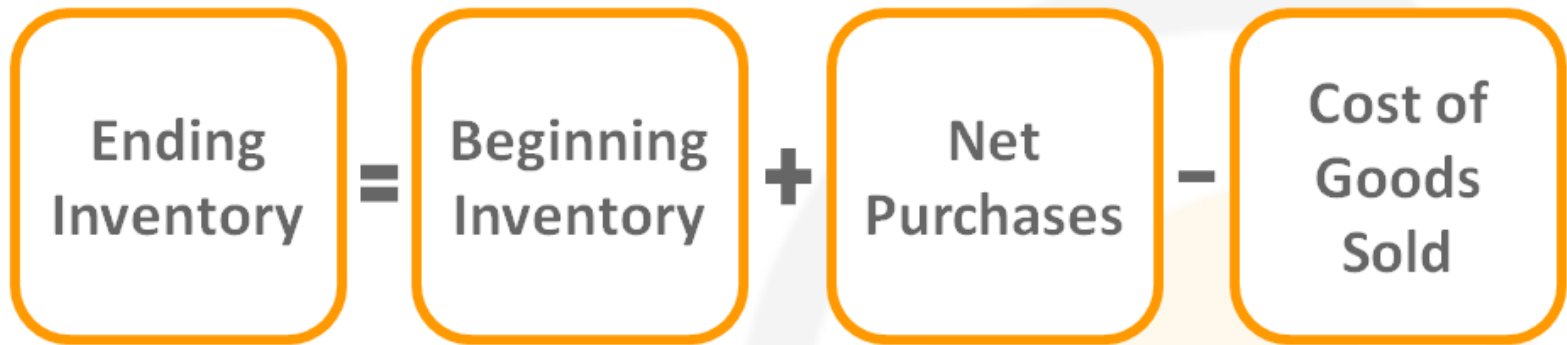
Nastavení zásob

Obecné

Automatické účtování nákladů:	<input type="checkbox"/>	Zakázat záporné zásoby:	<input type="checkbox"/>
Účtování oček.nákladů do fin.:	<input type="checkbox"/>	Kód textu položky:	<input type="text"/>
Automatická adjustace nákladů:	Nikdy	Odúčtovat oček. nákl. jako opr.:	<input type="checkbox"/>
Typ výpočtu prům.poř.ceny:	Zboží	Účtovat záporné transfery jako opr.:	<input type="checkbox"/>
Období průměrných nákladů:	Den	Přeskočit aktualizaci skladových jednotek při účtování:	<input type="checkbox"/>
Kopírovat pozn.obj.do dodávek:	<input checked="" type="checkbox"/>	Kontrolovat účto skupinu poplatku zboží:	<input type="checkbox"/>
Kopírovat pozn.obj.do příjemek:	<input checked="" type="checkbox"/>	Časová souslednost pohybů:	<input type="checkbox"/>
Doba vyskladnění:	<input type="text"/>	Automatické účtování údržby:	<input type="checkbox"/>
Doba zaskladnění:	<input type="text"/>	Nutné vrác.přesn.nákladů:	<input type="checkbox"/>
		Použít OUSZ z sklad. jednotky:	<input type="checkbox"/>

Lokace

Základní rovnice (v angličtině)



Known

Known

Recorded

Solved for

Inventory costing will be presented more in detail later in this course

Vytvoření nové karty zboží

- Vyhledávací okno ->Zboží
- Ctrl-N (pozor, na rozdíl od zákazníků nebo dodavatelů neexistuje šablona na vytváření karet zboží)
- Zadejte údaje ručně do polí kde je žlutá hvězdička (*)
- Specifikace : A 1 – Číslo zboží , Test item - Název
- Záložka = Fakturace : Metoda ocenění = FIFO, Jednotková cena =10
- Účetní skupiny viz nastavení níže

Fakturace			
Metoda ocenění:	FIFO	Jednotková cena:	10,00
Náklady jsou adjustovány:	<input checked="" type="checkbox"/>	Obecná účto skupina zboží:	OBCHOD
Náklady jsou zaúčtovány:	Ano	DPH účto skupina zboží:	DPH25
Pevná pořizovací cena:	0,00	Účto skupina zboží:	PRODEJ
Požizovací cena:	0,00	Výchozí šablona časového rozlišení:	

Vytvoření nové karty zboží

- Záložka = **Doplnění** a záložka = **Plánování**

Doplnění	
Systém doplnění:	Nákup
Výpočet průběžné doby:	1T
Nákup	
Číslo dodavatele:	10000
Číslo zboží dodavatele:	T1
Nákupní jednotka:	KS
Výroba	
Způsob výroby:	Vyrobít-na-sklad
Číslo TNG postupu:	
Číslo výrobního kusovníku:	
Přesnost zaokrouhlení:	1
Metoda spotřeby:	Ručně
Zmetky %:	0

Plánování		
Způsob přibjedení:	Dávka-pro-dávku	
Rezervovat:	Volitelně	
Způsob sledování zakázky:	Žádné	
Skladová jednotka existuje:	Ne	
Období prodlevy:		
Prodleva (množství):	0	
Parametry šarže-pro-šarži		
Včetně zásob:	<input checked="" type="checkbox"/>	
Období kumulace dávků:		
Období přeplánování:		
Parametry bodu-přibjedení		
Bod přibjedení	Přibjedené množství	Maximální zásoby
0	0	0

Opakovaný nákup (3x) s pomocí Deníku zboží tedy nikoliv s pomocí Nákupní objednávky, kde figuruje Dodavatel

- Využití **Deníku zboží**
 - Sklad –Zásoby->Úkoly ->Deníky zboží (nebo s pomocí vyhledávacího okna)

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Požizovací cena	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
31.1.2017	Nákup	T00001	A1	Test item	MODRÝ	10	6,00	KS	6,00
1.2.2017	Nákup	T00001	A1	Test item	MODRÝ	10	7,00	KS	7,00
2.2.2017	Nákup	T00001	A1	Test item	MODRÝ	10	8,00	KS	8,00

Abyste si ulehčili práci je možné kopírovat předchozí řádky klávesou F8 (viz **červené šipky**) . Viz různé **Požizovací ceny** . Tento způsob je rychlejší při vytváření modelových situací a nevytváří se při něm **Položky dodavatele**.

Zaúčtuje s pomocí F9 . Nebo ikonou


Prohlídka vytvořených Položek zboží

Karta zboží A1-> Ctrl-F7 -> nebo opět najít ikonu Položky

A1 · Test item

Obecné ⚙️ ^

Číslo:	<input type="text" value="A1"/>	...	Zásoby:	<input type="text" value="30"/>	
Úplný popis:	<input type="text" value="Test item"/>			Množ.na nák.objednávce:	<input type="text" value="0"/>
Popis:	<input type="text" value="Test item"/>			Množ na výr.zakázce:	<input type="text" value="0"/>



Položky zboží ▾ Typ filtrování (F3) Zúčtovací datum ▾

Zobrazit výsledky:

✖ Kde Číslo zboží ▾ je A1

+ Přidat filtr

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Č... z...	Popis	Kód lokace	Číslo šarže	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Číslo položky	Ote...
31.1.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	10	0,00	60,00	352	<input checked="" type="checkbox"/>
1.2.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	10	0,00	70,00	353	<input checked="" type="checkbox"/>
2.2.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	10	0,00	80,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>

Zatím se zde nevěnujeme speciální úloze s názvem Adjustace skladu
(základní princip bude v příkladu vidět později, blíže v zimním semestru)

Karta zboží – záložka Fakturace

Fakturace

Metoda ocenění: Jednotková cena:

Náklady jsou adjustovány: Obecná účto skupina zboží:

Náklady jsou zaúčtovány: DPH účto skupina zboží:

Pevná pořizovací cena: Účto skupina zboží:

Pořizovací cena: Výchozí šablona časového rozlišení:

Režijní náklady: Na skladě (fakturováno):

Nepřímé náklady %: Povolit fakturační slevu:

Poslední pořizovací cena: Skupina slev zboží:

Otevřete pole **Pořizovací cena** a proveďte rozbalení, aby byly vidět všechny **Uzávěrkové položky**

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny

Typ filtrování (F3) | Typ

Nebyly použity žádné filtry

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nákl... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
▲ Uzávěrková položka	31.1.2017	A1	6,00	<input type="checkbox"/>		10	0,00	60,00
Zvýšení	31.1.2017	A1	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
▲ Uzávěrková položka	1.2.2017	A1	6,50	<input type="checkbox"/>		20	0,00	130,00
Zvýšení	1.2.2017	A1	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
▲ Uzávěrková položka	2.2.2017	A1	7,00	<input type="checkbox"/>		30	0,00	210,00
Zvýšení	2.2.2017	A1	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00

$$6 = 60 / 10, \quad 6,5 = (60 + 70) / 20 \quad 7 = (60 + 70 + 80) / 30$$

Uzávěrkové položky

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny ▾

Typ filtrování (F3) | Typ ▾ | → ▾

Nebyly použity žádné filtry

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nákl... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
▲ Uzávěrková položka	31.1.2017	A1	6,00	<input type="checkbox"/>		10	0,00	60,00
Zvýšení	31.1.2017	A1	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
▲ Uzávěrková položka	1.2.2017	A1	6,50	<input type="checkbox"/>		20	0,00	130,00
Zvýšení	1.2.2017	A1	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
▲ Uzávěrková položka	2.2.2017	A1	7,00	<input type="checkbox"/>		30	0,00	210,00
Zvýšení	2.2.2017	A1	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00

Prodej jednoho kusu Zboží A1 using s pomocí Deníku zboží

System MS Dynamic NAV 2016 vyrovnává vstupní položky s výstupními položkami S pomocí metody FIFO. K Deníku zboží se dostaneme obdobně jako při nákupech

Název listu: VÝCHOZÍ		Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	I...	Požizovací cena	Vyrovnává položku	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
		31.1.2017	Prodej	T00002	A1	Test item	MODRÝ	1	6,00	0	KS	10,00

Položky zboží

Položky zboží														Typ filtrování (F3)	Zúčtovací datum
Zobrazit výsledky:															
✗ Kde Číslo zboží je A1														+	
+ Přidat filtr															
Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Č... z...	Popis	Kód lokace	Číslo šarže	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Číslo položky	Ote...	
31.1.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	9	0,00	60,00	352	<input checked="" type="checkbox"/>	
1.2.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	10	0,00	70,00	353	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.2.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	10	0,00	80,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>	
31.1.2017	Prodej		T00002	A1		MODRÝ		-1	-1	0	10,00	-6,00	355	<input type="checkbox"/>	

Takže stav skladu u Zboží A1 se snížil o 1 ks a hodnotu 6, takže celková hodnota této skladové karty je $204 = (60+70+80)-6$! (dávková úloha adjustace nebyla zatím spuštěna)

Druhý prodej A1 s pomocí ručního vyrovnání

(FIFO metoda pro tento prodej je zablokováná)

Použije se pole Vyrovnává položku. Pokud toto pole není k dispozici, kantor ukáže jak pole zobrazit

Název listu: VÝCHOZÍ										
Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	I...	Požizovací cena	Vyrovnává položku	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
31.1.2017	Prodej	T00003	A1	Test item	MODRÝ	1	6,00	0	KS	10,00

Pro účely našeho příkladu se vyrovná tímto prodejem částečně položka třetího nákupu za 8 Kč.

Zúčtov... datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Č... z...	Popis	Kód lokace	Číslo šarže	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Číslo položky	O..
31.1.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	9	0,00	60,00	352	<input checked="" type="checkbox"/>
1.2.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	10	0,00	70,00	353	<input checked="" type="checkbox"/>
2.2.2017	Nákup		T00001	A1		MODRÝ		10	10	10	0,00	80,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>

Název listu: VÝCHOZÍ										
Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	I...	Požizovací cena	Vyrovnává položku	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
31.1.2017	Prodej	T00003	A1	Test item	MODRÝ	1	6,00	354	KS	10,00

Zaúčtování s pomocí F9 nebo ikony

Položky zboží po druhém prodeji

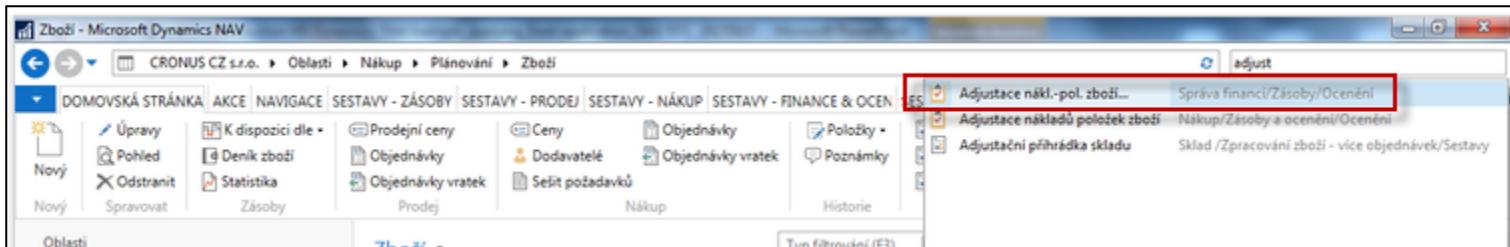
Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Č... z...	Popis	Kód lokace	Číslo šarže	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Číslo položky	Ote...
31.1.2017	Nákup		T00001	A1	MODRÝ			10	10	9	0,00	60,00	352	<input checked="" type="checkbox"/>
1.2.2017	Nákup		T00001	A1	MODRÝ			10	10	10	0,00	70,00	353	<input checked="" type="checkbox"/>
2.2.2017	Nákup		T00001	A1	MODRÝ			10	10	9	0,00	80,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>
31.1.2017	Prodej		T00002	A1	MODRÝ			-1	-1	0	10,00	-6,00	355	<input type="checkbox"/>
31.1.2017	Prodej		T00003	A1	MODRÝ			-1	-1	0	10,00	-6,00	356	<input type="checkbox"/>

Takže místo vyrovnání položky typu Nákup s číslem 352 se položka typu Prodej s číslem 356 vyrovná s položkou typu Nákup s číslem avšak hodnota stavu skladu se opět sníží o 6. Což by mělo být o 8 !!!

Je to proto, že neproběhla dávková úloha adjustace skladu (nákladů)

Adjustace skladu

- Vyhledávací pole – Adjustace- položky zboží



Možnosti

Filtr čísla zboží: A1

Filtr kategorií zboží:

Účtovat:

Plán... Ok Storno

Položky zboží

Typ filtrování (F3) Zúčtovací datum

Zobrazit výsledky:

✗ Kde Číslo zboží je A1

+ Přidat filtr

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Č... z...	Popis	Kód lokace	Číslo šarže	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Číslo položky	Ote...
31.1.2017	Nákup		T00001	A1	MODRÝ			10	10	9	0,00	60,00	352	☑
1.2.2017	Nákup		T00001	A1	MODRÝ			10	10	10	0,00	70,00	353	☑
2.2.2017	Nákup		T00001	A1	MODRÝ			10	10	9	0,00	80,00	354	☑
31.1.2017	Prodej		T00002	A1	MODRÝ			-1	-1	0	10,00	-6,00	355	☐
31.1.2017	Prodej		T00003	A1	MODRÝ			-1	-1	0	10,00	-8,00	356	☐

Uzávěrkové položky po spuštění dávkové úlohy Adjustace skladu

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny ▾ Typ filtrování (F3) | Typ ▾ | →

Nebyly použity žádné filtry

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Náklady jsou adjustovány	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
▲ Uzávěrková položka	31.1.2017	A1	6,00	<input checked="" type="checkbox"/>		9	0,00	54,00
Zvýšení	31.1.2017	A1	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
Snížení	31.1.2017	A1	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00
▲ Uzávěrková položka	1.2.2017	A1	6,53	<input checked="" type="checkbox"/>		19	0,00	124,00
Zvýšení	1.2.2017	A1	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
▲ Uzávěrková položka	2.2.2017	A1	7,00	<input checked="" type="checkbox"/>		28	0,00	196,00
Zvýšení	2.2.2017	A1	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
Vyrovnané snížení	2.2.2017	A1	8,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-8,00

$$196 = (10 * 6 + 10 * 7 + 10 * 8) - 6 - 8, \text{ Pořizovací cena} = 7 = 210 / 30$$

Hlavní kniha

(po spuštění dávky adjustace skladu)

Účtování nákladů na zboží															
Účtování nákladů na zboží															25. září 2017
Zaučtováno po položkách															Strana 1
CRONUS CZ s.r.o.															ESP/MIK
Položka ocenění: Číslo zboží: A1															
Číslo položky Zboží	Typ položky zboží	Číslo dokladu	Číslo původu	Účto skupina zboží	Zúčtovací datum	Náklady na prod. zboží	Adjustace zásob	Použité přímé náklady	Použité rež.náklady	Nákupní odchylka	Odchylka přímých výr.nákl.	Odchylka výr.rež.nákl.	Nedokonče ná výroba	Zásoby	Očekávané náklady
411	Nákup	A1 Test item	T00001	PRODEJ	31.01.17			-80,00						80,00	Ne
414	Prodej	T00002		PRODEJ	31.01.17	6,00								-6,00	Ne
415	Prodej	T00003		PRODEJ	31.01.17	8,00								-8,00	Ne
416	Prodej	T00003		PRODEJ	31.01.17	2,00								-2,00	Ne
412	Nákup	T00001		PRODEJ	01.02.17			-70,00						70,00	Ne
413	Nákup	T00001		PRODEJ	02.02.17			-80,00						80,00	Ne
Zaučtované náklady na zboží						14,00		-210,00						196,00	

Konec sekce

(Pevné vyrovnání skladových proložek nákupy-prodeje)

