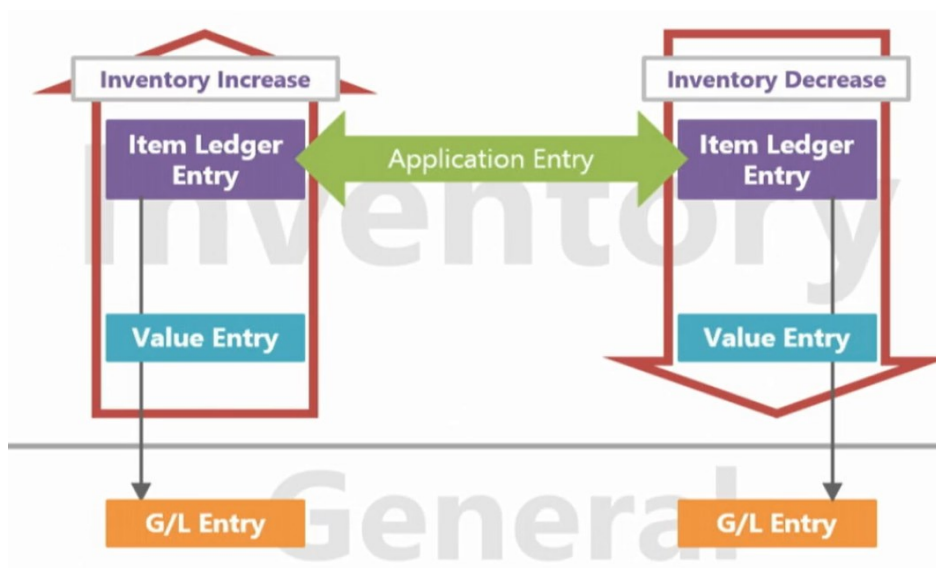


Příklad MS Dynamics NAV – Základy vyrovnávání skladových položek

Vytvořil	:	Jaromír Skorkovský, KPH-ESF-MU, Česká republika
Datum	:	18.3.2020
Důvod	:	školení, interní materiál
Databáze	:	MS Dynamics NAV 2018
Určeno pro	:	studenty všech kurzů (MHP_RIOP, BPH_PIS1 a BPH_PIS2)
Doprovodné mat.	:	PWP Příklad na vyrovnávání skladových položek_20200323
	:	



Description	Název
Inventory Increase	Zvýšení zásob
Inventory Decrease	Snížení zásob
Item Ledger Entry	Položka skladu
Value Entry	Položka ocenění
Application Entry	Položka vyrovnání

1. Vytvoříme si novou šablonu zboží – budeme používat i nadále pro vytváření modelového zboží bez položek
2. Seznam zboží a ikona Nový (Ctrl-N)
3. Objeví se seznam již vytvořených šablon. Najděte v pásu karet ikonu Akce->Nový
4. Doplníte pole tak je to vidět na dalším obrázku. Ale pozor při doplňování pole Číselná řada, což je nastíněno níže. Uvádím zde Název TEST3 , protože v mé databázi už některé šablony mám. Vy si klidně můžete zadat TEST1

Šablona zboží

Obecné

Název šablony: TEST3 Číselná řada: ▼

Povoleno:

Nastavení zboží

Základní měrná jednotka: KS Typ: Zásoby

Automat.rozšířené texty:

Cena

Cena včetně DPH: Povolit fakturační slevu:

Výpočet zisku/ceny: Zisk=cena-náklady Skupina slev zboží: ▼

Zisk %: 0

Náklady

Metoda ocenění: FIFO Nepřímé náklady %: 0

Finanční detaily

Obecná účto skupina zboží: OBCHOD Účto skupina zboží: PRODEJ

DPH účto skupina zboží: DPH25 Kód daňové skupiny: ▼

5. Odskočte myší nebo klávesou F4 do souboru číselných řad a zvolte Pokročilý, abyste mohli editovat seznam a přidávat další nové řady. Dále použijte opět ikonu Nový, doplňte Kód a Název a aktualizuje Výchozí řadu ANO. Dále použijte ikonu Řádky, doplňte datum a první číslo zboží (A001) a potvrďte dvakrát OK. Pozor na nastavení počátečního data, které musí být dnešní nebo dřívější.

Přehled číselných řad TEST3 Popis ▼

Kód	Popis	Počáteční číslo	Poslední číslo	Poslední použité...	Poslední použité...	Výc... čísla	Ruční čísla	Čas... poř...
TEST3	TEST3	A001				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Řádky číselné řady Typ filtrování (F3) Počáteční datum → Filtr: TEST3

Počáte... datum	Počáte... číslo	Poslední číslo	Poslední použité...	Poslední použité číslo	Číslo varování	Přírůstek čísel	Ote...
01.03.2020	A001					<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

6. Ze zboží pak při využití ikony Nový a použití nově vytvořené šablony se automaticky vytvoří nová karta zboží, do které doplňte jenom Jednotkovou cenu 10 Kč (záložka Ceny & Prodeje) a Název (v mém případě jsem si zvolil Nýt 10).

A001 · Nýt10

Zboží

Číslo: A001 Změněno dne: 18.03.2020

Úplný popis: Nýt10 GTIN:

Popis: Nýt10 Kód kategorie zboží: ▼

Uzavřeno: Skupina předmětů servisu: ▼

Typ: Zásoby Automat.rozšířené texty:

Základní měrná jednotka: KS

^ Zobrazit méně polí

7. S pomocí deníku zboží (viz navazující PWP a vysvětlení důvodu volby tohoto postupu) nakoupíme 3 x Nýt10 po 10 ks za různé ceny 6 Kč ,7 Kč a 8 Kč. Deník zboží se dostaneme buď vyhledávacím oknem nebo Oblasti->Sklad->Zásoby->Úlohy->Deníky zboží. Zobrazte si pole **Vyrovnává položku** více vlevo, tak abyste ji kdykoli viděli. Po naplnění daty deník zaúčtujte klávesou F9 (nebo ikonou Účtovat)

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Vyrovnává položku	Množství	Kód měrné jednotky	Jednotková cena	Částka
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	Nýt10	0	10	KS	6,00	60,00
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	Nýt10	0	10	KS	7,00	70,00
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	Nýt10	0	10	KS	8,00	80,00

8. Položky zboží pak budou

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Číslo d...	Datum expira...	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů...	Částka nákladů...	Číslo polož...	Otevřeno
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	10	0,00	80,00	0,00	356	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	10	0,00	70,00	0,00	355	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	10	0,00	60,00	0,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>

9. Prodejte s pomocí deníku zboží 1 ks zboží. Uvidíte, že z první položky (nákup za 6 Kč se odepíše 1 ks a Zůstatek (množství) bude 9 ks

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Vyrovnává položku	Množství	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
23.01.2020	Prodej	T00008	A001	Nýt10	MODRÝ	0	1	KS	10,00

10. Po zaúčtování deníku dostaneme tyto položky zboží

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Číslo d...	Datum expira...	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů...	Částka nákladů...	Číslo položky	Otevřeno	Typ zakázky
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	9	0,00	60,00	0,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>	
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	10	0,00	70,00	0,00	355	<input checked="" type="checkbox"/>	
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	10	0,00	80,00	0,00	356	<input checked="" type="checkbox"/>	
23.01.2020	Prodej		T00008	A001	MODRÝ		-1			-1	0	10,00	-6,00	0,00	357	<input type="checkbox"/>	

10. Správně se odečetla hodnota 6 Kč. Dále se podívejte na kartu zboží A001 a záložku záložka Ceny&Účtování, pole Pořizovací cena, které rozkliknete. Jinak je na této záložce vidět poslední nákupní cena (cena pořízení), tedy 8 Kč.

11. Karta Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny po rozkliknutí pole Pořizovací cena vypadá takto

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nákl... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
Uzávěrková položka	23.01.2020	A001	7,03	<input type="checkbox"/>		29	0,00	204,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
Snížení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00

Uzávěrková položka = 7,03 = 210/29 = (60+70+80)/(30-1)

12. Nyní odblokujeme u druhého prodeje (snížení skladu) s pomocí deníku zboží princip vyrovnání FIFO aplikovaný v první prodeji. Nyní ručně vyrovnáme položku zboží s pomocí pole s názvem „Vyrovnává položku! Půjde tedy o tak zvané Pevné vyrovnání. Místo položky, která by normálně díky FIFO principu připadala do úvah, tedy položky 354 si vybereme číslo 356, tedy položku, kde figuruje cena pořízení 8 Kč.

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Vyrovnává položku	Množství	Kód měrné jednotky
23.01.2020	Prodej	T00009	A001	Nýt10	MODRÝ	<input type="checkbox"/>	1	KS

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Číslo d... d... expira...	Datum expira...	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů...	Částka nákladů...	Číslo položky	Otevřeno
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	MODRÝ		MODRÝ	10			10	10	0,00	80,00	0,00	356	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	MODRÝ		MODRÝ	10			10	10	0,00	70,00	0,00	355	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	MODRÝ		MODRÝ	10			10	9	0,00	60,00	0,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Vyrovnává položku	Množství	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
23.01.2020	Prodej	T00009	A001	Nýt10	MODRÝ	<input type="checkbox"/>	1	KS	8,00

Po zaúčtování dostaneme položky zboží a následně okno Výpočtu průměrné pořizovací ceny (viz postup jeho zobrazení uvedený výše)

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Číslo d... d... expira...	Datum expira...	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů...	Částka nákladů...	Číslo položky	Otevřeno
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	MODRÝ		MODRÝ	10			10	9	0,00	60,00	0,00	354	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	MODRÝ		MODRÝ	10			10	10	0,00	70,00	0,00	355	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup	T00007	A001	MODRÝ		MODRÝ	10			10	9	0,00	80,00	0,00	356	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Prodej	T00008	A001	MODRÝ		MODRÝ	-1			-1	0	10,00	-6,00	0,00	357	<input type="checkbox"/>
23.01.2020	Prodej	T00009	A001	MODRÝ		MODRÝ	-1			-1	0	8,00	-6,00	0,00	358	<input type="checkbox"/>

13. Je zde vidět, že systém zaúčtoval snížení hodnoty skladu o 6 Kč a nikoliv o 8 Kč.

Průhled výpočtu průměrné pořizovací ceny

Typ filtrování (F3) | Typ

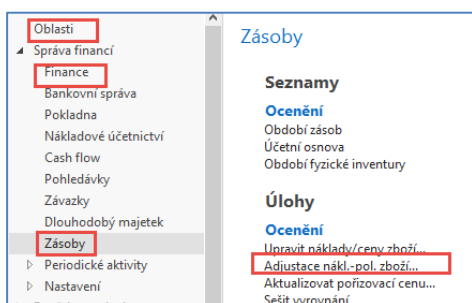
Nebyly použity žádné filtry

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nákl... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
▲ Uzávěrková položka	23.01.2020	A001	7,07	<input type="checkbox"/>		28	0,00	198,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
Vyrovnané snížení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00
Snížení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00

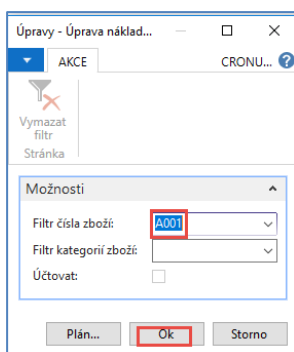
Kde Uzávěrková položka je $7,07 = (210 - 2 \times 6) / (30 - 1 - 1) = 198 / 28$. A mělo by to být $7 = 196 / 28$.

14. Systém toto umí adjustovat, aby hodnoty odpovídaly realitě (včetně následné marží nebo hodnoty nákladů na prodané zboží).

15. Provedeme adjustaci, jejíž základy jsou vysvětleny v přidruženém PWP souboru.



Po otevření požadavkové panelu dávkové adjustační úlohy doplníme číslo zboží a potvrdíme OK



Položky zboží pak budou

Položky zboží

Typ filtrování (F3) | Zúčto

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Čí... d...	Datum expira...	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Částka náklad...	Číslo položky
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	9	0,00	60,00	0,00	354
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	10	0,00	70,00	0,00	355
23.01.2020	Nákup		T00007	A001	MODRÝ		10			10	9	0,00	80,00	0,00	356
23.01.2020	Prodej		T00008	A001	MODRÝ		-1			-1	0	10,00	-6,00	0,00	357
23.01.2020	Prodej		T00009	A001	MODRÝ		-1			-1	0	8,00	-8,00	0,00	358

16. Výpočet průměrné pořizovací ceny pak bude

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)
<input checked="" type="checkbox"/> Uzávěrková položka	23.01.2020	A001	7,00	<input checked="" type="checkbox"/>		28	0,00	196,00
<input type="checkbox"/> Zvýšení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
<input type="checkbox"/> Zvýšení	23.01.2020	A001	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
<input type="checkbox"/> Zvýšení	23.01.2020	A001	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
<input type="checkbox"/> Vyrovnané snížení	23.01.2020	A001	8,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-8,00
<input type="checkbox"/> Snížení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00

Což odpovídá realitě $7=196/28$!

17. Druhá zatím ručně prováděná akce je zaúčtování těchto pohybů na předem nastavené účty hlavní knihy

Oblasti

- Správa financí
 - Finance**
 - Bankovní správa
 - Pokladna
 - Nákladové účetnictví
 - Cash flow
 - Pohledávky
 - Závazky
 - Dlouhodobý majetek
 - Zásoby**
 - Periodické aktivity

Zásoby

Sestavy a Analýzy

Ocenění

- Účtování nákladů na zboží**
- Účtování nákladů na zboží - Test

Analýza a sestavy

- Sestavy analýzy zásob
- Analýza zásob podle dimenzí
- Odsouhlasení zásoby - finance
- Dimenze zboží - detaily
- Dimenze zboží - celkem

Možnosti

Metoda účtování: Po položkách

Číslo dokladu:

Účtovat:

Kód textu položky:

Položka ocenění k zaúčtování

Zobrazit výsledky:

Kde Číslo zboží ▼ je A001

A Zúčtovací datum ▼ je Zadejte hodnotu.

Přidat filtr

Tisk... Náhled Storno

18. Automaticky dostaneme tuto zprávu, kde mám jak náklady na prodané zboží, tak použité přímé náklady i hodnotu zásob

Účtování nákladů na zboží

Účtování nákladů na zboží

Zaučtováno po položkách

CRONUS CZ s.r.o.

Položka ocenění: Číslo zboží: A001

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 primých vyr.nákl.	Odchylka vyr.rež.nákl.	Nedokonče ná výroba	Zásoby	Očekávané náklady
A001 Nýt10															
424	Nákup	T00007		PRODEJ	23.01.20			-80,00						80,00	Ne
425	Nákup	T00007		PRODEJ	23.01.20			-70,00						70,00	Ne
426	Nákup	T00007		PRODEJ	23.01.20			-80,00						80,00	Ne
427	Prodej	T00008		PRODEJ	23.01.20	8,00								-8,00	Ne
428	Prodej	T00009		PRODEJ	23.01.20	8,00								-8,00	Ne
429	Prodej	T00009		PRODEJ	23.01.20	2,00								-2,00	Ne
Zaučtované náklady na zboží						14,00		-210,00						198,00	

Microsoft Dynamics NAV
6 položek ocenění bylo zaučtováno do financí.

Položky ocenění pak budou (s pomocí filtru a CTRL-F7 z kterékoliv položky zboží A001), V deníku jsem zadával různé jednotkové částky prodeje (10 a 8).

Položky ocenění - A001 | Číslo zboží

Zobrazit výsledky:
+ Přidat filtr

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ položky	Adj.	Typ dokla...	Číslo dokladu	Číslo pop...	Popis	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (...)	Částka nákladů ...	Částka náklad...	Zaučtované náklady	Množství položky zboží	Oceněné množství	Fakturované množství	Náklady na jednotku
23.01.2020	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>		T00007			0,00	0,00	60,00	0,00	60,00	10	10	10	6,00
23.01.2020	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>		T00007			0,00	0,00	70,00	0,00	70,00	10	10	10	7,00
23.01.2020	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>		T00007			0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	10	10	10	8,00
23.01.2020	Prodej	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>		T00008			10,00	0,00	-6,00	0,00	-6,00	-1	-1	-1	6,00
23.01.2020	Prodej	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>		T00009			8,00	0,00	-6,00	0,00	-6,00	-1	-1	-1	6,00
23.01.2020	Prodej	Přímé náklady	<input checked="" type="checkbox"/>		T00009			0,00	0,00	-2,00	0,00	-2,00	0	-1	0	2,00

Nakonec si zobrazte finanční žurnály a relevantní položky hlavní knihy

Finanční žurnály -

Číslo	Datum vytvoření	ID uživatele	Kód původu	Název listu deníku	První číslo dokladu	Od položky číslo	Do položky číslo
143	18.03.2020	DESKTOP-...	HODSKLA...		T00007	2835	2846

Věcné položky -

Zobrazit výsledky:
X Kde Číslo položky je 2835..2846
+ Přidat filtr

Zúčt. datum	Datum DPH	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	Typ obecně...	Obecná obch.účt...	Obecná účto s...	Částka	Vyrovnaná částka	Zbývající částka	Uza...	Typ protiúčtu
23.01.2020			T00009	504700	Přímé náklady dne 23.01.20				2,00	0,00	2,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00009	504700	Přímé náklady dne 23.01.20				6,00	0,00	6,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00008	504700	Přímé náklady dne 23.01.20				6,00	0,00	6,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00009	132100	Přímé náklady dne 23.01.20				-2,00	0,00	-2,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00009	132100	Přímé náklady dne 23.01.20				-6,00	0,00	-6,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00008	132100	Přímé náklady dne 23.01.20				-6,00	0,00	-6,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00007	132100	Přímé náklady dne 23.01.20				80,00	0,00	80,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00007	132100	Přímé náklady dne 23.01.20				70,00	0,00	70,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00007	132100	Přímé náklady dne 23.01.20				60,00	0,00	60,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00007	131350	Přímé náklady dne 23.01.20				-80,00	0,00	-80,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00007	131350	Přímé náklady dne 23.01.20				-70,00	0,00	-70,00	<input type="checkbox"/>	Účet
23.01.2020			T00007	131350	Přímé náklady dne 23.01.20				-60,00	0,00	-60,00	<input type="checkbox"/>	Účet

19. Nyní si ukážeme pouze s pomocí sekvencí obrazovek, jak systém vyrovnává položky při nastavení metody ocenění Průměrná cena (v učebnicích účetnictví se tomu říká Vážený průměr).

Vytvoříme pomocí šablony zboží nové zboží s identickými parametry (hodnotami polí) až na to, že Metoda vyrovnávání = Průměr.

20. Karta zboží

A002 - Hydraulika

Zboží

Číslo: A002

Úplný popis: Hydraulika

Popis: Hydraulika

Uzavřeno:

Typ: Zásoby

Základní měrná jednotka: KS

Změněno dne: 20.03.2020

GTIN:

Kód kategorie zboží:

Skupina předmětů servisu:

Automat.rozřícené texty:

Zásoby

Cena & Účtování

Podrobnosti ocenění

Metoda ocenění: Průměrná cena

Pevná pořizovací cena: 0,00

Pořizovací cena: 0,00

Nepřímé náklady %: 0

Poslední pořizovací cena: 0,00

Na skladě (fakturováno): 0

Náklady jsou adjustovány:

Náklady jsou zaúčtovány: Ano

Zvláštní nákupní ceny a slevy: Vytvořit nový...

Detaily účtování

Obecná účto skupina zboží: OBCHOD

DPH účto skupina zboží: DPH5

Účto skupina zboží: PRODEJ

Výchozí šablona časového rozlišení:

Zahraníční obchod

Číslo sazebníku:

Kód země/oblasti původu:

Ceny & Prodeje

Jednotková cena: 10,00

Zisk %: 300

Speciální ceny & slevy: Vytvořit nový...

DPH obchodní účto sk. (cena):

kontrola prodávaných cen:

Kód kategorie nákladů:

21. Tři nákupy s pomocí deníku zboží v cenách pořízení stejných jako v modelu, kde jsme používali Metodu ocenění = FIFO. Níže je deník pře zaúčtování, které provede s pomocí F9 nebo relevantní ikony.

Název listu: VÝCHOZÍ

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Vyrovnává položku	Množství	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
23.01.2020	Nákup	T00010	A002	Hydraulika	MODRÝ	0	10	KS	6,00
23.01.2020	Nákup	T00010	A002	Hydraulika	MODRÝ	0	10	KS	7,00
23.01.2020	Nákup	T00010	A002	Hydraulika	MODRÝ	0	10	KS	8,00

22. Položky budou identické jak v případě FIFO. Výpočet průměrné ceny také. Takže prodáme bez využití principu pevného vyrovnání 1 ks a to opět s pomocí deníku zboží.

Název listu: VÝCHOZÍ

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Vyrovnává položku	Množství	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
23.01.2020	Prodej	T00011	A002	Hydraulika	MODRÝ	0	1	KS	10,00

23. Po zaúčtování Prodeje dostaneme položky zboží

Položky zboží

Typ filtrování (F3) Zúčtovací datum

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Číslo d...	Datum expira...	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů ...	Částka náklad...	Číslo položky	Otevřeno
23.01.2020	Nákup		T00010	A002	MODRÝ		10			10	9	0,00	60,00	0,00	359	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup		T00010	A002	MODRÝ		10			10	10	0,00	70,00	0,00	360	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Nákup		T00010	A002	MODRÝ		10			10	10	0,00	80,00	0,00	361	<input checked="" type="checkbox"/>
23.01.2020	Prodej		T00011	A002	MODRÝ		-1			-1	0	10,00	-6,00	0,00	362	<input type="checkbox"/>

Je vidět, že i když je Metoda ocenění nastavená na princip výpočtu Průměrná cena, stále je algoritmus vyrovnávací metody FIFO. Metody ocenění určují výpočet hodnoty skladu.

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	23.01.2020	A002	7,03	<input type="checkbox"/>		29	0,00	204,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
Snížení	23.01.2020	A002	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00

24. Provedeme opět další prodej s pevným vyrovnáním na položku s nákupní cenou 8 Kč. Deník zboží zaúčtujeme (F9) a podíváme se na to, co se změnilo.

Název listu: VÝCHOZÍ ▾

Zúčtovací datum	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Vyrovnává položku	Množství	Kód měrné jednotky	Jednotková cena
23.01.2020	Prodej	T00011	A002	Hydraulika	MODRÝ	361 ▾	1	KS	8,00

Pokud se podíváte na obrazovku v bodě 13 tohoto materiálu, tak není vidět žádná změna

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	23.01.2020	A002	7,07	<input type="checkbox"/>		28	0,00	198,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
Vyrovnané snížení	23.01.2020	A002	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00
Snížení	23.01.2020	A002	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00

25. Po adjustaci dostaneme:

Možnosti ▲

Filtr čísla zboží: A002 ▾

Filtr kategorií zboží: ▾

Účtovat:

Plán...
Ok
Storno

Cena & Účtování

Podrobnosti ocenění

Metoda ocenění: Průměrná cena

Pevná pořizovací cena: 0,00

Pořizovací cena: 6,965

Nepřímé náklady %: 0

Poslední pořizovací cena: 8,00

Na skladě (fakturováno): 28

Náklady jsou adjustovány:

Náklady jsou zaúčtovány: Ne

Zvláštní nákupní ceny a slevy: Vytvořit nový...

A zde je vidět zásadní změna, což e vidět při porovnání výsledků adjustace nákladů pro obě metody ocenění. Niže je po adjustaci nákladů skladových položek aplikace metody ocenění =FIFO

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	23.01.2020	A001	7,00	<input checked="" type="checkbox"/>		28	0,00	196,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
Zvýšení	23.01.2020	A001	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
Vyrovnané snížení	23.01.2020	A001	8,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-8,00
Snížení	23.01.2020	A001	6,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,00

a po adjustaci nákladů skladových položek a aplikací metody ocenění =Průměrná cena.

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny

Typ filtrování (F3) Typ

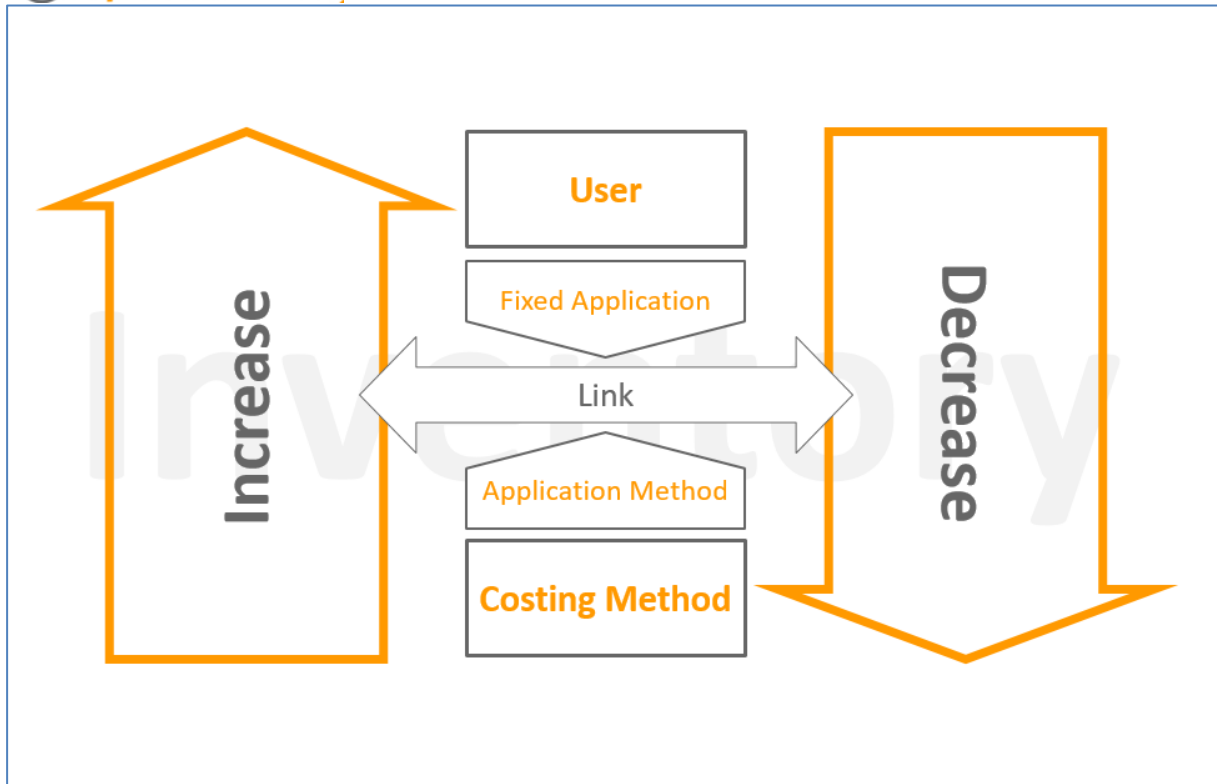
Nebyly použity žádné filtry

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nákl... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
Uzávěrková položka	23.01.2020	A002	6,97	<input checked="" type="checkbox"/>		28	0,00	195,03
Zvýšení	23.01.2020	A002	6,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	60,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	7,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	70,00
Zvýšení	23.01.2020	A002	8,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	10	0,00	80,00
Vyrovnané snížení	23.01.2020	A002	8,00	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-8,00
Snížení	23.01.2020	A002	6,97	<input type="checkbox"/>	Prodej	-1	0,00	-6,97

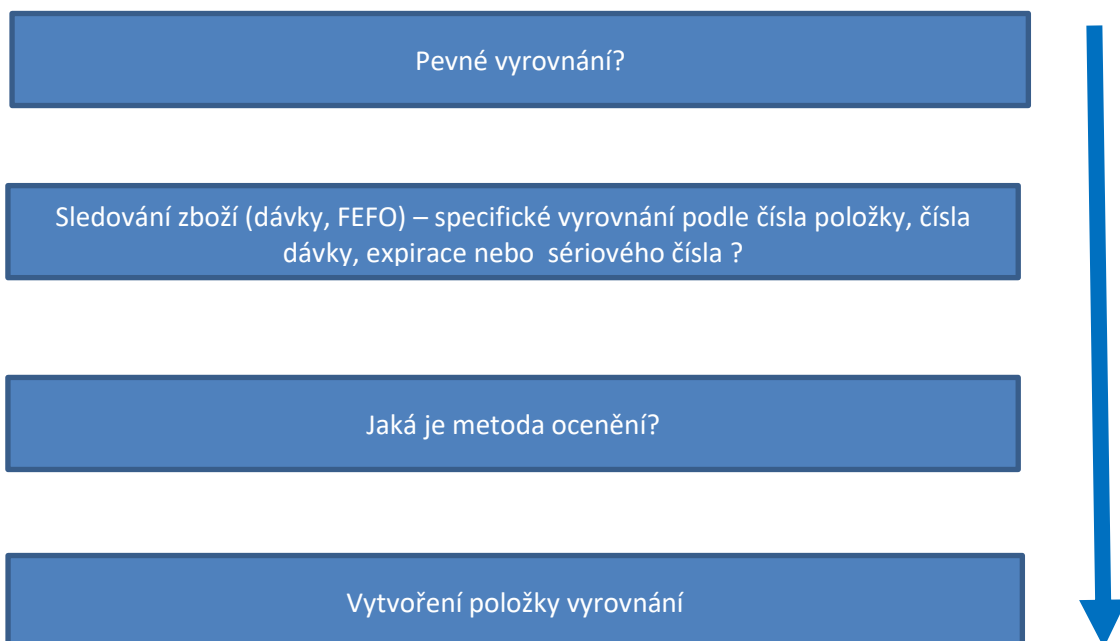
Při výpočtu systém stále kalkulovat s průměrnou cenou.

- $210 - 6 = 204$
- $204 / 29 = 7,03$
- Po adjustaci se odečte nikoliv 6, ale nová průměrná cena $7,03 = 210 - 7,03 = 202,965$
- Nyní odečteme díky pevnému vyrovnání položka s nákupní cenou 8, pak dostaneme $202,965 - 8 = 194,96$
- průměrná cena za kus pak bude $194,96 / 28 = 6,97\check{c} \rightarrow 6,7$







Takže při metodě ocenění =průměrná cena se hodnota skladových položek stále přepočítává. Principy vyrovnávání ve spojení s metodami ocenění a s aplikací pevného vyrovnání (ručního vyrovnání) nebo s pomocí dávky nebo FEFO principu jsou vidět na následujícím obrázku.









Algoritmus pro vyrovnávání položek zboží









Average

Posting Date	Cost Amount (Actual)	Entry No.
1/1/2010	 10	1
1/1/2010	 20	2
1/1/2010	 30	3
1/2/2010	 -20	4
1/3/2010	 -20	5
1/4/2010	 -20	6

First-In, First-Out

Posting Date	Cost Amount (Actual)	Entry No.
1/1/2010	 10	1
1/1/2010	 20	2
1/1/2010	 30	3
1/2/2010	 -10	4
1/3/2010	 -20	5
1/4/2010	 -30	6

Specific*

Posting Date	Cost Amount (Actual)	Entry No.
1/1/2010	 10	1
1/1/2010	 20	2
1/1/2010	 30	3
1/2/2010	 -20	4
1/3/2010	 -10	5
1/4/2010	 -30	6