

Příklad MS Dynamics NAV - Očekávaná cena – **použitelné jako inspirace pro domácí studium !!!!!**

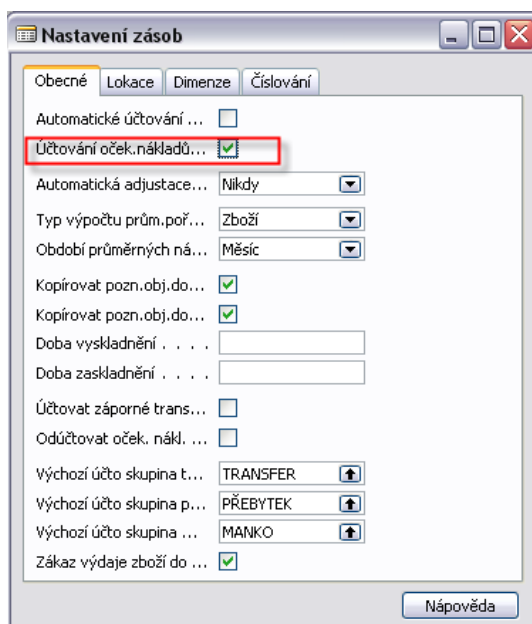
Vytvořil : Skorkovský
 Datum : 24.10.2016
 Důvod : školení, interní materiál
 Databáze : NAV 2009 R2 CZ
 Určeno pro : „to whom it may concern“ a kurz BPH_PIS2

1. **Situace** : při nákupu se registruje pouze příjem. Hodnota zboží není zatím známá, ale předpokládá se, že by mohla být nějaká (odhad) a tak se tato hodnota zadá do nákupního řádku. Pokud není v nastavení skladu zaškrtnuto „Účtování očekávaných nákladů do hlavní knihy“=ANO, pak se hodnota skladu nemění. V **opačném případě** se očekávaná hodnota zapíše na **dočasný účet** a v okamžiku dokončení nákupu je tato hodnota vyrovnána a do hlavní knihy se zapíše skutečná hodnota.

Všechny používané dočasné účty najdeme v účetní osnově s nastaveném filtru na poli popis a F7 ->*dočas* a dostaneme :

Číslo	Název	Výsledovka/Rozvaha	Typ účtu
112050	Materiál na skladě (dočasné)	Rozvaha	Účet
123050	Výrobky (dočasné)	Rozvaha	Účet
131455	Nákup - maloobch.,adj.(dočas.)	Rozvaha	Účet
131955	Nákup - suroviny,adj.(dočas.)	Rozvaha	Účet
132110	Zb.pro maloobchod(dočas.)	Rozvaha	Účet
504710	Nákupní slevy (dočas.)	Výsledovka	Účet

2. Nastavení v Nastavení zásob (Menu Sklad->Nastavení->Nastavení zásob) skladu pak vypadá takto:



3. Nastavení dočasných účtů menu Finance->Nastavení->Účto skupiny->Nastavení zásob

Kód lokace	Kód účto skupiny zboží	Skladový účet	Skladový účet (dočasně)	Účet nedokonč. výroby	Účet spotřeby	Účet změny stavu NV	Účet změny stavu	Účet odchylky materiálu	Účet odchylky kapacity	Účet odchylky subdodá...	Účet odchylky rež.nákl....
ČERVENÝ	VÝROBKY	123000	123050	121000	613000	611000	613000	613100	613200	613300	613400
ČERVENÝ	ZBOŽÍ	132100									
MODRÝ	MATERIÁL	112000	112050	121000	501060	611000					
MODRÝ	VÝROBKY	123000	123050	121000	613000	611000	613000	613100	613200	613300	613400
MODRÝ	ZBOŽÍ	132100	131455								
PRAHA	MATERIÁL	132100									
PRAHA	VÝROBKY	132100									
PRAHA	ZBOŽÍ	132100									
STŘÍBRNÝ	MATERIÁL	112000	112050	121000	501060	611000					
STŘÍBRNÝ	VÝROBKY	123000	123050	121000	613000	611000	613000	613100	613200	613300	613400
STŘÍBRNÝ	ZBOŽÍ	132100									
VLASTDOP.	MATERIÁL	119000	112050								
VLASTDOP.	VÝROBKY	123900	123050								
VLASTDOP.	ZBOŽÍ	139000									
ZELENÝ	MATERIÁL	112000	112050	121000	501060	611000					
ZELENÝ	VÝROBKY	123000	123050	121000	613000	611000	613000	613100	613200	613300	613400

4. Vytvoříme novou kartu zboží s pomocí známého postupu : Vybrat->Ctrl-C->F3->Ctrl-V->Přepsat číslo a doplnit s pomocí F6 základní skladovou jednotku. Dále vymazat na záložce fakturace ceny a nastavit Metodu ocenění na **Průměrná** (v další části příkladu pak na FIFO) . Nastavte případně i Kód Účto skupiny zboží na Zboží

B3 Komponenta AVRG - Karta zboží

Obecné Fakturace Doplnění Plánování Zahraniční obchod

Číslo B3

Popis Komponenta AVRG

Základní měrná jednotka KS

Kusovník

Číslo police

Automat.rozšířené texty.

Vytvořeno z neskladov...

Kód kategorie zboží RÚZNÉ

Kód skupiny zboží

Nulová hodnota zásob

Obecné Fakturace Doplnění Plánování Zahraniční

Metoda ocenění Průměrná cena

Náklady jsou adjustov...

Náklady jsou zaúčtovány

Pevná pořizovací cena 0,00

Pořizovací cena 0,00

Režijní náklady 0,00

Nepřímé náklady % 0

Poslední pořizovací cena 0,00

Výpočet zisku/ceny Zisk=cena-ná...

Zisk % 0

Jednotková cena 0,00

5. Vystavte Nákupní objednávku na jeden kus za cenu 10 Kč (předpokládaná cena=očekávaná cena) – zde uvádíme jenom nákupní řádek (jeho důležitou část):

Typ	Číslo	Č.křížov... odkazu	Popis	Kód lokace	Množství	Rezervo... množství	Kód měrné jednotky	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH
Zboží	B3		Komponenta AVRG	MODRÝ	1		KS	10,00	10,00

Z historie (Finance->Historie->Žurnály->Věcné položky) dostaneme:

Zúčtovací datum	Datum ÚZP	Číslo externího dokladu	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	T. ú.	O. ú.	O. ú.	Částka	T. p.	Číslo protiúčtu	Stornováno	Zůstatek k vyrovnání	Otevřeno
29.06.11	29.06.11			107130	131455	Přímé náklady 20000 dne 29.06...				10,00	Ú.			10,00	✓
29.06.11	29.06.11			107130	131455	Přímé náklady 20000 dne 29.06...				-10,00	Ú.			-10,00	✓

Pokud bychom nyní definoval na kartě zboží jednotkou cenu (např. 20 Kč) zavedli toto zboží do prodejního řádku a podíval se na statistiku pomocí F9, pak dostaneme výpočet marže:

Obecné		Fakturace	Dodávky	Záloha	Zákazník
Částka bez DPH	20,20	Množství	2		
Částka fakturační slevy	0,00	Balení	0		
Celkem bez DPH	20,20	Hmotnost netto	0		
Částka DPH	3,80	Hmotnost brutto	0		
Celkem včetně DPH	24,00	Objem	0		
Prodej (LM)	20,20	Původní náklady (LM)	10,00		
Původní zisk (LM)	10,20	Upravené náklady (LM)	10,00		
Upravený zisk (LM)	10,20	Částka adj.nákladů (LM)	0,00		
Původní zisk %	50,5				
Upravený zisk %	50,5				

Takže je vidět, že se s očekávaným nákladem 10 Kč počítá.

- Nyní zaúčtujeme očekávanou cenu v nákupním řádku, která bude identická, a která bude skutečná a bude na dodavatelské faktuře F_4 (toto číslo zadejte před zaúčtováním F11->Fakturovat. Následně si prohlédneme Položku zboží B3 a jeho položky ocenění (vždy s pomocí Ctrl-F5) a to po provedení adjustace a zaúčtování nákladů do hlavní knihy.

Rozpad částky z tlačítka pořizovací cena (Částka nákladů očekávaných se přesunula do Částky nákladů)

Rozšířit	Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Náklady jsou adjustovány	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů
	Zvýšení	29.06.11	B3	10,00		Nákup	1	0,00	10,00
	Uzávěrková polo...	30.06.11	B3	10,00			1	0,00	10,00

Zpráva po zaúčtování do hlavní knihy je tato:

Účtování nákladů na zboží														29. Červen 2011	
Zaúčtováno po položkách														Strana 1	
NAVERTICA Cronus 5.00 SP1														FUGAS	
Číslo položky zboží	Typ položky	Číslo dokladu	Číslo původu	Úto skupina zbo	Zúčtovací datum	Náklady na prod. zboží	Adjustace zboží	Použitá přímé náklady	Použitá rež.náklady	Nákupní odchylka	Odechylka přímých výr.ná	Odechylka výr.rež.nákl.	Nedokončená výroba	Zásoby ná	
Zboží															
B3	Komponenta AVR														
1480	Nákup	108189	20000	ZBOŽÍ	29.06.11		10,00							-10,00	An
1480	Nákup	108189	20000	ZBOŽÍ	29.06.11			-10,00							N
Zaúčtované náklady na zboží							10,00	-10,00						-10,00	

a na účtech (Věcné položky uvidíme toto:

Zúčtovací datum	Datum ÚZP	Číslo externího dokladu	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	T... o... ú..	O.. o.. s... z...	Částka	T... p..	Číslo protiúčtu	Stornováno	Zůstatek k vyrovnaní	Otevřeno
29.06.11	29.06.11	F_4		108189	131455	Přímé náklady 20000 dne 29.06...			-10,00	Ú..			-10,00	✓
29.06.11	29.06.11	F_4		108189	131455	Přímé náklady 20000 dne 29.06...			10,00	Ú..			10,00	✓
29.06.11	29.06.11	F_4		108189	132100	Přímé náklady 20000 dne 29.06...			10,00	Ú..			10,00	✓
29.06.11	29.06.11	F_4		108189	131100	Přímé náklady 20000 dne 29.06...			-10,00	Ú..			-10,00	✓

Položky zboží a ocenění budou tyto:

Položka zboží:

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód kategorie zboží	Kód lokace	Množství	Fakturov... množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje	Částka nákladů	Částka nákladů (neinv.)	Otevřeno	Číslo položky
29.06.11	Nákup	Nákupní příjemka	107130	B3		RŮZNÉ	MODRÝ	1	1	1	0,00	10,00	0,00	✓	961

Položky ocenění:

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ položky	Adjus...	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo poplatku za zboží	Popis	Částka prodeje	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů	Částka nákladů (neinv.)	Zaúčtov... náklady	Množství položky zboží	Ocenění množství
29.06.11	Nákup	Přímé náklady		Nákupní příjemka	107130			0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	1	1
29.06.11	Nákup	Přímé náklady		Nákupní faktura	108189			0,00	-10,00	10,00	0,00	10,00	0	1

9. Provedte první část úkolu s očekávanou cenou 30 Kč a to stejným postupem až do bodu 8, ale pozor!!!! Zde změníte částku na skutečnou částku 60 Kč .

Z tlačítka Pořizovací cena dostaneme (před adjustací a zaúčtováním):

Rozšířit	Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Náklady jsou adjustovány	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů
	Zvýšení	29.06.11	B3	10,00		Nákup	1	0,00	10,00
	Zvýšení	29.06.11	B3	30,00		Nákup	1	30,00	0,00
	Uzávěrková polo...	30.06.11	B3	20,00			2	30,00	10,00

Kde $20 = (10 + 30) / 2$

Položka zboží:

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód kategorie zboží	Kód lokace	Množství	Fakturov... množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje	Částka nákladů	Částka nákladů (neinv.)	Otevřeno	Číslo položky	St Kó
29.06.11	Nákup	Nákupní příjemka	107130	B3		RŮZNÉ	MODRÝ	1	1	1	0,00	10,00	0,00	✓	961	
29.06.11	Nákup	Nákupní příjemka	107131	B3		RŮZNÉ	MODRÝ	1	0	1	0,00	0,00	0,00	✓	962	

Položka ocenění:

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ položky	Adjus...	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo poplatku za zboží	Popis	Částka prodeje	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů	Částka nákladů (neinv.)	Zaúčtov... náklady	Množství položky zboží	Ocenění množství
29.06.11	Nákup	Přímé náklady		Nákupní příjemka	107131			0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	1	1

Adjustujeme, zaúčtujeme, změním na nákupní objednávce cenu, dále F11 a opět si prohlédneme co se v položkách a na účtech přihodilo:

Zúčtovací datum	Datum ÚZP	Číslo externího dokladu	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	T... o.. ú..	O.. o.. s... z...	Částka	T... p..	Číslo protiúčtu	Stornováno	Zůstatek k vyrovnaní	Otevřeno
29.06.11	29.06.11			107131	131455	Přímé náklady 20000 dne 29.06...			30,00	Ú..			30,00	✓
29.06.11	29.06.11			107131	131455	Přímé náklady 20000 dne 29.06...			-30,00	Ú..			-30,00	✓

Po zaúčtování faktury s cenou 60 Kč dostaneme:

Obecné **Fakturace** Doplnění Plánování Zahran

Metoda ocenění Průměrná cena ▾

Náklady jsou adjustov...

Náklady jsou zaúčtovány

Pevná pořizovací cena 0,00 ▾

Pořizovací cena 20,00 ▾

Režijní náklady 0,00

Nepřímé náklady % 0

Poslední pořizovací cena 60,00

Výpočet zisku/ceny Zisk=cena-ná... ▾

Zisk % 0

Jednotková cena 20,00

Z políčka Pořizovací cena vypadá rozpad takto:

Rozšířit	Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Náklady jsou adjustovány	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů
	Zvýšení	29.06.11	B3	10,00		Nákup	1	0,00	10,00
	Zvýšení	29.06.11	B3	60,00		Nákup	1	0,00	60,00
	Uzávěrková polo...	30.06.11	B3	35,00			2	0,00	70,00

a po adjustaci a zaúčtování dostaneme tyto výstupy :

Obecné **Fakturace** Doplnění Plánování **Zahraniční obch**

Metoda ocenění Průměrná cena ▾

Náklady jsou adjustov...

Náklady jsou zaúčtovány

Pevná pořizovací cena 0,00 ▾

Pořizovací cena **35,00 ▾**

Režijní náklady 0,00

Nepřímé náklady % 0

Poslední pořizovací cena 60,00

Výpočet zisku/ceny Zisk=cena-ná... ▾

Zisk % -75

Jednotková cena 20,00

Položka zboží:

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód kategorie zboží	Kód lokace	Množství	Fakturov... množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje	Částka nákladů	Částka nákladů (neinv.)	Otevřeno
29.06.11	Nákup	Nákupní příjemka	107130	B3		RÚZNÉ	MODRÝ	1	1	1	0,00	10,00	0,00	✓
29.06.11	Nákup	Nákupní příjemka	107131	B3		RÚZNÉ	MODRÝ	1	1	1	0,00	60,00	0,00	✓

Položky ocenění:

Zúčtovací datum	Typ položky zboží	Typ položky	Adjus...	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo poplatku za zboží	Popis	Částka prodeje	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů	Částka nákladů (neinv.)	Zaúčtov... náklady	Množství položky zboží
29.06.11	Nákup	Prímé náklady		Nákupní příjemka	107131			0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	1
29.06.11	Nákup	Prímé náklady		Nákupní faktura	108190			0,00	-30,00	60,00	0,00	60,00	0

a zpráva po zaúčtování:

Účtování nákladů na zboží

Zaúčtováno po položkách

NAVERTICA Cronus 5.00 SP1

29. Červen 2011

Strana 1

FUGAS

Číslo položky	Typ položky zboží	Číslo dokladu	Číslo původu	Účto skupina zbo	Zúčtovací datum	Náklady na prod. zboží	Adjustace zboží	Použité přímé náklady	Použité rež.náklady	Nákupní odchylka	Odchylka přímých výr.ná	Odchylka výr.rež.nákl.	Nedokončená výroba	O Zsoby ná
Zboží														
B3		Komponenta AVR6												
1482	Nákup	108190	20000	ZBOŽÍ	29.06.11			30,00						-30,00 An
1482	Nákup	108190	20000	ZBOŽÍ	29.06.11				-60,00					30,00 N
Zaúčtované náklady na zboží								30,00	-60,00					

a věcné položky:

Zúčtovací datum	Datum UZP	Číslo externího dokladu	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	T.. o.. ú..	O.. ú.. s...	Částka	T.. p..	Číslo protiúčtu	Stornováno	Zůstatek k vyrovnání	Otevřeno
29.06.11	29.06.11	F_5		108190	131455	Prímé náklady 20000 dne 29.06...			-30,00	Ú..			-30,00	✓
29.06.11	29.06.11	F_5		108190	131455	Prímé náklady 20000 dne 29.06...			30,00	Ú..			30,00	✓
29.06.11	29.06.11	F_5		108190	132100	Prímé náklady 20000 dne 29.06...			60,00	Ú..			60,00	✓
29.06.11	29.06.11	F_5		108190	131100	Prímé náklady 20000 dne 29.06...			-60,00	Ú..			-60,00	✓

Z tohoto příkladu je patrné využití dočasného účtu (131445) a princip účtování skladů s pomocí očekávané ceny.