

## Příklad MS Dynamics NAV — Šarže\_Expirace\_Transfery\_Vedlejší\_náklady

Vytvořil	:	Jaromír Skorkovský, KPH, ESF.MU Brno, Czech Republic
Datum	:	29.10.2018
Důvod	:	školení, interní materiál
Databáze	:	MS Dynamics NAV 2016
Určeno pro	:	„to whom it may concern“ – pro toho komu je to určeno
Další možnost	:	Domácí studium
PWP prezentace	:	bude vytvořen a uložen do studijních materiálů
Návazné soubory	:	PWP mající vazbu na všechny popsané kategorie v názvu příkladu

1. Vytvořte novou kartu zboží MIC (Mikardis) s kódem sledování Vše a Přísným účtováním expirace. Účetní skupiny Obchod a Prodej. DPH skupina se automaticky nastaví. FIFO

MIC1 · Mikardis

Obecné

Číslo:	MIC1	Vyhledávací popis:	MIKARDIS
Úplný popis:	Mikardis	Zásoby:	0
Popis:	Mikardis	Množ.na nák.objednávce:	0
Základní měrná jednotka:	TUBA	Množ.na výr.zakázce:	0
Kusovník montáže:	Ne	Množ.na řádcích komponent:	0
Číslo police:		Množ.na prod.objednávce:	0
Automat.rozšířené texty:	<input type="checkbox"/>	Množ.na servisní zakázce:	0
Vytvořeno z neskladovaného zboží:	<input type="checkbox"/>	Množství na objednávce projektu:	0
Kód kategorie zboží:		Uzavřeno:	<input type="checkbox"/>
Kód skupiny zboží:		Změněno dne:	25.10.2018
Skupina předmětů servisu:		Skladové varování:	Výchozí (ano)
		Zakázat záporné zásoby:	Výchozí (ne)

2. Nakupte s pomocí deníku zboží ( řádky ) 10 ks a 7 ks MIC s tím, že první řádek = dvě šarže (8 ks – šarže M1 a 2 ks – šarže M2 a dvě expirační doby (např. pracovní datum je 30.12.2017, tak 10.1.2018 a 30.1.2018 a druhý řádek dvě šarže (4 ks šarže M3 a 3 ks šarže M4) a dvě expirační doby (např. pracovní datum je 30.12.2017, tak 20.1.2018 a 10.2.2018. Nemusíte v tomto příkladu doplňovat karty šarže. Původní nákupní cena v deníku=cena pořízení bude **100 Kč**

Deník zde neuvádíme. Předpokládá se, že zvládnete přiřazení šarží i expiračních dob před jeho zaúčtováním.

3. Výsledkem zaúčtování řádků deníku zboží budou tyto položky

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Sériové číslo	Popis	Kód lokace	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množs...	Částka prodeje (skutečná)	Číslo šarže	Datum expirace
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		MODRÝ		8	8	0	0,00	M1	10.1.2018
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		MODRÝ		2	2	1	0,00	M2	30.1.2018
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		ČERVENÝ		4	4	4	0,00	M3	20.1.2018
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		ČERVENÝ		3	3	3	0,00	M4	10.2.2018

## 4. Provedeme transfer 9 ks (z celkových 10 ks z lokace Modrý na lokaci Červený

**Objednávka transferu**

Obecné

Číslo: 1015 Zúčtovací datum: 30.12.2017

Transfer z-kód: MODRÝ Středisko Kód:

Transfer do-kód: ČERVENÝ Projekt Kód:

Kód na cestě: CIZÍ DOP. Přirazené ID uživatele:

Obec.obch.účt.sk.dodání: Stav: Otevřeno

Obec.obch.účt.sk.příjem:

Řádky

Číslo zboží	Popis	Množství	Rezervované vstupní mn...	Dodané rezervovan...	Rezervované výstupní m...	Kód měrné jednotky	K dodání	Dodané množství	K příjmu	Přijaté množství	Datum odeslání	Datum příjmu
MIC	Mikardis	9				TUBA	9				30.12.2017	5.1.2018

Z Řádku použijte **Řádky sledování zboží** pro dodávku a vyberte zboží automaticky podle doby expirace (s pomocí ikony **Vybrat položky**). Dostaneme podle expirací nejdříve z první šarže vše (8 ks) a z druhé pouze jeden 1 ks.

Číslo šarže	Sériové číslo	Celkové množství	Celkové požadovan...	Aktuální množství k...	Celkové množství k dispozici	Vybrané množství	Datum expirace
M1		8	0	0	8	8	10.1.2018
M2		2	0	0	2	1	30.1.2018

Zaučtujte Dodávky s pomocí F9

Položky zboží budou Dodávka pro jednu šarži Modrý->Cizí doprava (8 ks) a obdobně pro jinou šarži (1 ks)

Položky zboží

Typ filtrování (F3) Zúčtovací datum

Zobrazit výsledky:

Kde Číslo zboží je MIC

Přidat filtr

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Sériové číslo	Popis	Kód lokace	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množs...	Částka prodeje (skutečná)	Číslo šarže	Datum expirace
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		MODRÝ	MODRÝ	8	8	0	0,00	M1	10.1.2018
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		MODRÝ	MODRÝ	2	2	1	0,00	M2	30.1.2018
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		ČERVENÝ	ČERVENÝ	4	4	4	0,00	M3	20.1.2018
30.12.2017	Nákup		T00043	MIC		ČERVENÝ	ČERVENÝ	3	3	3	0,00	M4	10.2.2018
30.12.2017	Transfer	Dodávka transferu	108010	MIC		MODRÝ	MODRÝ	-8	-8	0	0,00	M1	10.1.2018
30.12.2017	Transfer	Dodávka transferu	108010	MIC		CIZÍ DOP.	CIZÍ DOP.	8	8	8	0,00	M1	10.1.2018
30.12.2017	Transfer	Dodávka transferu	108010	MIC		MODRÝ	MODRÝ	-1	-1	0	0,00	M2	30.1.2018
30.12.2017	Transfer	Dodávka transferu	108010	MIC		CIZÍ DOP.	CIZÍ DOP.	1	1	1	0,00	M2	30.1.2018

Obdobně provedete druhou polovinu transferu (Příjem) a následně Objednávku transferu zaučtujte F9. Položky zboží už zde nemusíme uvádět.

Dalším krokem bude přiřazení vedlejšího nákladu za transfer 9 ks MIC (nikoli za dodávku do jednotlivých lokací). Vytvoříte novou nákupní objednávku. Uvádíme zde jenom nákupní řádek

Řádky

Řádek Funkce Objednávka Nový Najít Filtr Vymazat filtr

Typ	Číslo	Popis	Kód lokace	Množství	Rezervované množství	Kód měrné jednotky	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	Řádková sleva %	K příjmu
Poplatek (... JB-PŘEPR...		Poplatek za přepravu (JB-přeprava)		100		KILOMETRY	20,00	2 000,00		100

5. Přiřadíme náklad transferu MIC z Modré lokace na lokaci Červenou a to s pomocí (Řádek->Přiřazení poplatku za zboží) ->Akce->**Kopie řádků příjmu transferu** ->vybereme transfer Mikardisu a potvrdíme **OK**.(Na obrázku níže je zaškrtnutá již předběžně ikona Navrhnout přiřazení , která bude využita až v následující kroku Dostaneme

Typ vyrovná...	Číslo vyrovná...	Číslo řádku vyr.dokl...	Číslo zboží	Popis	Množ.k přiřazení	Přiřazené množství	Částka k přiřazení	K příjmu (základ)	Přijaté množství (základ)
Příjemka tra...	109004	10000	MIC	Mikardis				0,00	9

Navrhneme přiřazení poplatku s pomocí ikony Navrhnout přiřazení poplatku za zboží

Typ vyrovná...	Číslo vyrovná...	Číslo řádku vyr.dokl...	Číslo zboží	Popis	Množ.k přiřazení	Přiřazené množství	Částka k přiřazení	K příjmu (základ)	Přijaté množství (základ)	K dodání (základ)
Příjemka tra...	109004	10000	MIC	Mikardis	100		2 000,00		9	

Viz uložení MIC na jednotlivých lokacích po transferu Modrý->Červený

Číslo	Popis	BÍLÝ	ČERVENÝ	MODRÝ	STŘÍBRNÝ	ZELENÝ	ŽLUTÝ
MIC	Mikardis		16	1			

Položky ocenění pro šarži M2(1 ks)

Zúčtovací datum	Typ polož...	Typ položky	A...	Typ dokladu	Číslo dokladu	Popis	Částka prodeje ...	Částka nákladů (očekávaná)	Kód lokace	Částka nákladů (skutečná)	Zaučtované náklady	Množství položky zboží	Oceněné množství
30.12.2017	Transfer	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	Příjemka transferu	109004		0,00	0,00	ČERVENÝ	100,00	0,00	1	1
30.12.2017	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	Nákupní faktura	108089	Poplatek za přepravu ...	0,00	0,00	ČERVENÝ	222,22	0,00	0	1

Položky ocenění pro šarži M1(8 ks)

Zúčtovací datum	Typ polož...	Typ položky	A...	Typ dokladu	Číslo dokladu	Popis	Částka prodeje ...	Částka nákladů (očekávaná)	Kód lokace	Částka nákladů (skutečná)	Zaučtované náklady	Množství položky zboží	Oceněné množství
30.12.2017	Transfer	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	Příjemka transferu	109004		0,00	0,00	ČERVENÝ	800,00	0,00	8	8
30.12.2017	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	Nákupní faktura	108089	Poplatek za přepravu ...	0,00	0,00	ČERVENÝ	1 777,78	0,00	0	8

Data z položek :  $1777,78+222,22=2000 = 100 \text{ km} * 20 \text{ Kč}$ .  $2000/9=222,22$  a  $8*222,22=1777,78$

Karta MIC a náklady (pořizovací cena) budou

Fakturace	
Metoda ocenění:	FIFO
Náklady jsou adjustovány:	<input checked="" type="checkbox"/>
Náklady jsou zaučtovány:	Ano
Pevná pořizovací cena:	0,00
Pořizovací cena:	217,647

## Výpočet na další stránce (po rozbalení pořizovací ceny )

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Náklady jsou adjustovány	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
Uzávěrková položka	30.12.2017	MIC	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>		0	0,00	0,00
Uzávěrková položka	30.12.2017	MIC	225,00	<input checked="" type="checkbox"/>		16	0,00	3 600,00
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	4	0,00	400,00
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	3	0,00	300,00
Vyrovnané zvýšení	30.12.2017	MIC	322,22	<input type="checkbox"/>	Transfer	8	0,00	2 577,78
Vyrovnané zvýšení	30.12.2017	MIC	322,22	<input type="checkbox"/>	Transfer	1	0,00	322,22
Uzávěrková položka	30.12.2017	MIC	100,00	<input checked="" type="checkbox"/>		1	0,00	100,00
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	8	0,00	800,00
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	2	0,00	200,00
Snížení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	-8	0,00	-800,00
Snížení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	-1	0,00	-100,00

Na obou lokacích máme celkem 17 ks MIC, ale na Červené máme 16 po transferu z Modré kde zůstal 1 ks za původní nákupní cenu 100 Kč. Náklad na 16 ks po transferu je 3600 a na Modré zbyl 1ks za 100 Kč. Hodnota  $3600 = 7 \text{ ks na Červené lokaci} \rightarrow 7 * 100 = 700$ ,  $9 \text{ na Modré} \rightarrow 9 * 100 = 900 + 2000 = 2900$  náklad na transfer  $\rightarrow 700 + 900 + 2000 = 3600$  na Červené lokaci a 1 ks za 100 na Modré, zde dvou položek v okně Přehled výpočtu pořizovací ceny (322,22 a 2577,78) se skládá uvedená částka  $2900 = 322,22 + 2577,78$ .

Takže hodnota skladu je  $(3600 + 100) / 17 = 217,64$

Nyní si vytvoříme Prodejní objednávku a prodáme 12 ks z Červené lokace. Prodejní řádek bude vypadat takto:

Typ	Číslo	Popis	Kód lokace	Množství	Rezervované množství	Kód měrné jednotky	Jednotková cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	Plánované datum d...	Plánované datum odeslání	Datum odeslání	Řádková sleva %	K dodání
Zboží	MIC	Mikardis	ČERVENÝ	12		TUBA	300,00	3 600,00	21.12.2018	31.12.2017	30.12.2017		12

A po přiřazení šarží podle expirací s pomocí **Řádků sledování zboží** dostaneme

Číslo šarže	Sériové číslo	Celkové množství	Celkové požadovan...	Aktuální množství k...	Celkové množství k dispozici	Vybrané množství	Datum expirace
M1		8	0	0	8	8	10.1.2018
M3		4	0	0	4	4	20.1.2018
M2		1	0	0	1	1	30.1.2018
M4		3	0	0	3	3	10.2.2018

Prodejní objednávku můžeme takto zaúčtovat a dostaneme položky

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Sériové číslo	Popis	Kód lokace	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množs...	Částka prodeje (skutečná)	Číslo šarže	Datum expirace
30.12.2017	Prodej	Prodejní dodávka	102093	MIC			ČERVENÝ	-8	-8	0	2 400,00	M1	10.1.2018
30.12.2017	Prodej	Prodejní dodávka	102093	MIC			ČERVENÝ	-4	-4	0	1 200,00	M3	20.1.2018

Po prodeji 12 ks se pořizovací cena za jeden kus Mikardisu se sníží.

Fakturace	
Metoda ocenění:	FIFO
Náklady jsou adjustovány:	<input checked="" type="checkbox"/>
Náklady jsou zaúčtovány:	Ano
Pevná pořizovací cena:	0,00
Pořizovací cena:	144,444
Režijní náklady:	0,00
Nepřímé náklady %:	0
Poslední pořizovací cena:	100,00
Výpočet zisku/ceny:	Zisk=cena-náklady
Zisk %:	0

a rozpad ceny bude po adjustaci (na skladu po prodej zůstane  $17-12=5$  ks)

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny								
Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Náklady jsou adjustovány	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
▲ Uzávěrková položka	30.12.2017	MIC	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>		0	0,00	0,00
Vyrovnané zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	8	0,00	800,00
Vyrovnané zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	1	0,00	100,00
Snížení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	-8	0,00	-800,00
Snížení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	-1	0,00	-100,00
▲ Uzávěrková položka	30.12.2017	MIC	247,06	<input type="checkbox"/>		4	0,00	988,23
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	4	0,00	400,00
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	3	0,00	300,00
Vyrovnané zvýšení	30.12.2017	MIC	322,22	<input type="checkbox"/>	Transfer	8	0,00	2 577,78
Vyrovnané zvýšení	30.12.2017	MIC	322,22	<input type="checkbox"/>	Transfer	1	0,00	322,22
Snížení	30.12.2017	MIC	217,65	<input type="checkbox"/>	Prodej	-8	0,00	-1 741,18
Snížení	30.12.2017	MIC	217,65	<input type="checkbox"/>	Prodej	-4	0,00	-870,59
▲ Uzávěrková položka	30.12.2017	MIC	100,00	<input checked="" type="checkbox"/>		1	0,00	100,00
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	8	0,00	800,00
Zvýšení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	2	0,00	200,00
Snížení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	-8	0,00	-800,00
Snížení	30.12.2017	MIC	100,00	<input type="checkbox"/>	Transfer	-1	0,00	-100,00

Původní hodnota skladových položek na Červené lokaci byla 3600. Odepsalo se 1 ks za cenu 271,65 12 ks , tedy  $271,65 * 4 + 271,65 * 8 = 2611,75$  a  $3600 = 2611,75 + 988,23$

Vysvětlení Pořizovací ceny =144,444. Na lokaci Červený zůstalo 5 ks. Z toho 4 za původní nákupní cenu 100 Kč, tedy  $4 * 100 = 400$ . Polední kus byl na lokaci Červený transferem převeden z lokace Modrý a díky nákladů na dopravu byl náklad spojený s touto položkou zvýšený na 322,22. Takže  $400 + 322,22 = 722,22$  a  $722,22 / 5 = 144,44$ .

Z těchto výpočtů vyplývá, že se mění ceny pořízení položek nejen díky vedlejším nákladům na transfery, ale i díky vyrovnávání položek jak při tomto transferu tak i následném prodeji, kde toto vyrovnání je řízeno podle daty expirace.

Pokud spustíme trasování zboží (Původ->Použití) pak dostaneme

Obecné										
Filtr sériového čísla:				Filtr varianty:						
Filtr čísla šarže:		M1..M4		Zobrazit komponenty:		Se sledováním zboží				
Filtr zboží:				Metoda sledování:		Původ->Použití				
Sériové číslo: , číslo šarže: M1..M4, zboží: , varianta: , metoda sledování: Původ->Použití, zobrazit komponenty: Se sledováním zboží										
Popis	Sériové číslo	Číslo šarže	Číslo zboží	Popis zboží	Kód lokace	Množství	Zbývající množství	Již sled...	Číslo nadřazené ...	Typ položky
▲ Položka zboží T00043		<b>M1</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	MODRÝ	8	0	<input type="checkbox"/>	0	Nákup
▲ Hlavička dodávky transferu 108010		<b>M1</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	MODRÝ	-8	0	<input type="checkbox"/>	616	Transfer
▲ Hlavička dodávky transferu 108010		<b>M1</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	CIZÍ DOP.	8	0	<input type="checkbox"/>	620	Transfer
▲ Hlavička příjmků transferu 109004		<b>M1</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	CIZÍ DOP.	-8	0	<input type="checkbox"/>	621	Transfer
▲ Hlavička příjmků transferu 109...		<b>M1</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	ČERVENÝ	8	0	<input type="checkbox"/>	624	Transfer
Hlavička prodejní dodávky 10...		<b>M1</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	ČERVENÝ	-8	0	<input type="checkbox"/>	625	Prodej
▲ Položka zboží T00043		<b>M2</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	MODRÝ	2	1	<input type="checkbox"/>	0	Nákup
▲ Hlavička dodávky transferu 108010		<b>M2</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	MODRÝ	-1	0	<input type="checkbox"/>	617	Transfer
▲ Hlavička dodávky transferu 108010		<b>M2</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	CIZÍ DOP.	1	0	<input type="checkbox"/>	622	Transfer
▲ Hlavička příjmků transferu 109004		<b>M2</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	CIZÍ DOP.	-1	0	<input type="checkbox"/>	623	Transfer
Hlavička příjmků transferu 109...		<b>M2</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	ČERVENÝ	1	1	<input type="checkbox"/>	626	Transfer
▲ Položka zboží T00043		<b>M3</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	ČERVENÝ	4	0	<input type="checkbox"/>	0	Nákup
Hlavička prodejní dodávky 102093		<b>M3</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	ČERVENÝ	-4	0	<input type="checkbox"/>	618	Prodej
Položka zboží T00043		<b>M4</b>	<b>MIC</b>	Mikardis	ČERVENÝ	3	3	<input type="checkbox"/>	0	Nákup