

Příklad pro cvičení – Očekávané náklady (Expected Costs) – bude sloužit i pro samostudium a bude uloženo ve studijních materiálech

Datum	:	15.10..2018
Autor	:	Jaromir Skorkovský
Důvod	:	doprovodný materiál ke studiu PIS12_PIS2_RIOP, charakter draft.Doprovodný PWP VII (ENG)
Dopr.materiál	:	PWP prezentace Introduction_MS_Dynamics_Expected_Costs_NAV RTC_20181015

Hlavní funkce

Jde o odhad nákladů v případě nákupu a to před tím, než dojde skutečná faktura a za nakupované zboží

Můžete dočasně zaúčtovat očekávané (odhadované) náklady a to jak na skladové účty tak na účet dodavatele v hlavní knize. Po zaúčtování se vytvoří i položka ocenění (u zboží nad položkou zboží) s očekávanou hodnotou.

Tato očekávaná hodnota ovlivní hodnotu skladu, ale není zaúčtována do hlavní knihy, pokud to ovšem programu nedovolíte. **Viz nastavení – Pozor**, v tomto příkladu nebudeme používat automatickou adjustaci, jako v příkladu na Vedlejší náklady- bude to prováděno ručně

Očekávané náklady jsou účtovány na dočasný účet. Tento účet musí být v systému nastaven pro odpovídající účetní skupinu (**Viz tabulka**)

Nastavení zásob

Obecné

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

1. Nastavení v Obecných obchodních skupinách (najdete díky tomuto alfanumerickému řetězci ve vyhledávacím okně. Jinak se to dá dohledat v nastavení Financí nebo z karty Zboží

Úpravy - Obecné obchodní účto skupiny

DOMOVSKÁ STRÁNKA AKCE

Nový Zobrazit seznam Upravit seznam Odstranit **Nastavení** Zobrazit jako seznam Zobrazit jako graf Aplikace OneNote

Nový Spravovat Proces Pohled Zoi

Obecné obchodní účto skupiny ▾

Kód	Popis	Výchozí DPH obch.účto s...	Automatické vkládání vý...
EU	Zákazníci a dodavatelé z EU	EU	<input checked="" type="checkbox"/>
EXPORT	Ostatní zákazníci a dodavatelé (...)	EXPORT	<input checked="" type="checkbox"/>
NÁRODNÍ	Domácí zákazníci a dodavatelé	NÁRODNÍ	<input checked="" type="checkbox"/>
VNITROPOD	Vnitropodnikové		<input checked="" type="checkbox"/>

Nastavení vypadá takto, kde Účet adjustace je dočasný účet

Nastavení obecného účtování ▾

Zobrazit výsledky:

✕ Kde Obecná obch.účto skupina ▾ je NÁRODNÍ

+ Přidat filtr

Obecná obch.účto skupina	Obecná účto skupina zboží	Účet výnosů	Účet adjustace zásob
NÁRODNÍ	BEZ DPH	602110	131450
NÁRODNÍ	OBCHOD	602110	131450
NÁRODNÍ	RŮZNÉ	602110	131450
NÁRODNÍ	SLUŽBY	602110	131450
NÁRODNÍ	SUROVINY	604210	131950
NÁRODNÍ	VÝROBA	602110	

2. Vytvoříme novou kartu zboží EXP_COST_01

EXP_COST_01 · Hydraulický ventil

Obecné

Číslo: EXP_COST_01

Úplný popis: Hydraulický ventil

Popis: Hydraulický ventil

Základní měrná jednotka: KS

Kusovník montáže: Ne

Číslo police:

Automat. rozšířené texty:

Vytvořeno z neskladovaného zboží:

Kód kategorie zboží:

Kód skupiny zboží:

Skupina předmětů cenizů:

Vyhledávací popis: HYDRAULICKÝ VENTIL

Fakturace

Metoda ocenění: FIFO

Náklady jsou adjustovány:

Náklady jsou začítovány: Ano

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-náklady

Zisk %: 0

Jednotková cena: 0,00

Obecná účto skupina zboží: OBCHOD

DPH účto skupina zboží: DPH25

Účto skupina zboží: NRODNE

Výchozí řádková časového rozlišení:

Na skladě (fakturovano): 0

Povolit fakturační slevu:

Skupina slev zboží:

Prodejní jednotka: KS

3. Vytvoříme novou nákupní objednávku, kde víme, že skutečná cena bude dejme tomu 190 Kč, ale není to tak úplně jisté, může to být třeba i 170 Kč (očekávaná hodnota), takže tu zatím použijeme

Řádky

☐ Řádek ▾ Funkce ▾ Objednávka ▾ Nový Nejít Filtr

Typ	Číslo	Popis	Přímá dod...	Kód lokace	Množství	Rezervované množství	Kód měrné jednotky	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	Plánované datum příjmu	Datum objednávky	Očekávané datum při
Zboží	EXP_CO...	Hydraulická jedno	<input type="checkbox"/>	MODRÝ	1		KS	170,00	170,00	03.06.2017	03.06.2017	06.06.2017

Tento řádek NO pouze přijmeme (F9-Pouze příjem) a dostaneme položku zboží a navázanou položku ocenění zboží (z položky zboží na tuto položky ocenění „najedeme“ s pomocí Ctrl-F7 nebo ikony

Položka zboží

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množ...	Číslo tarže	Datum expirace	Fakturo... množ...	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Částka nákladů (neinv.)	Otevřeno
03.06.2017	Nákup	Nákupní příj...	107058	EXP_COST	MODRÝ		1			0	1	0,00	0,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>

Položka ocenění (z položky zboží s pomocí Ctrl-F7)

Zúčtovací datum	Číslo zboží	Typ položky	Typ dokladu	Adjustace	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Zúčtované náklady	Ocenění množ...	Částka nákladů (očekávaná)	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo popisu...	Částka nákladů (neinv.)	Množství položky/akti	Fakturované množ...
03.06.2017	EXP_CO...	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	1	170,00	Nákupní příjemka	107058		0,00	1	0

4. Podívejte se na rozklad ceny pořízení na kartě zboží (přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny)

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nak... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
<input checked="" type="checkbox"/> Uzávěrková položka	03.06.2017	EXP_COST	170,00	<input type="checkbox"/>		1	170,00	0,00
Zvýšení	03.06.2017	EXP_COST	170,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	1	170,00	0,00

5. Otevřete naši zatím nedokončenou nákupní objednávku. Použijte k otevření ikonu **Znovu otevřít** v horní části menu. Následně přepište cenu odhadovanou (očekávanou) 170 Kč nákupním řádku na skutečnou cenu 190 Kč a zaúčtujte pouze fakturaci. Bez otevření nemůžete NO editovat, protože akt zaúčtování typu dodávka NO dočasně uzavřel

Typ	Číslo	Popis	Přímá dod...	Kód lokace	Množství	Rezervované množ...	Kód měrné jednotky	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	Plánované datum příjmu	Datum objednávky	Očekávané datum pr
Zboží	EXP_CO...	Hydraulická jedno	<input type="checkbox"/>	MODRÝ	1		KS	170	170,00	03.06.2017	03.06.2017	06.06.2017

Před zaúčtováním dodejte do hlavičky NO variabilní symbol (číslo faktury dodavatele)



Položka zboží a položka ocenění EXP-COST_001 bude

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množ...	Číslo tarže	Datum expirace	Fakturo... množ...	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Částka nákladů (neinv.)	Otevřeno
03.06.2017	Nákup	Nákupní příj...	107058	EXP_COST	MODRÝ		1			1	1	0,00	190,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>

a

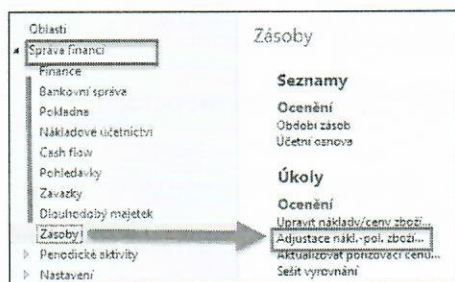
Zúčtovací datum	Číslo zboží	Typ položky	Typ dokladu	Adjustace	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Zúčtované náklady	Ocenění množ...	Částka nákladů (očekávaná)	Typ dokladu	Číslo dokladu
03.06.2017	EXP_CO...	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	1	170,00	Nákupní příjemka	107058
03.06.2017	EXP_CO...	Nákup	Příme náklady	<input type="checkbox"/>	0,00	190,00	0,00	1	-170,00	Nákupní faktura	108055

Zde je vidět, že se očekávaná hodnota odúčtovala a v položkách se objevila skutečná cena 190 Kč

V Přehledu výpočtu průměrné pořizovací ceny na kartě zboží je tato změna promítnuta

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny								
Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nák... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
<input checked="" type="checkbox"/> Uzávěrková položka	03.06.2017	EXP_COST	190,00	<input type="checkbox"/>		1	0,00	190,00
Zvýšení	03.06.2017	EXP_COST	190,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	1	0,00	190,00

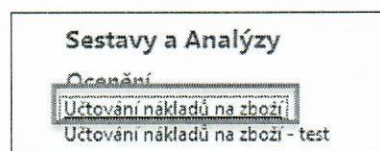
6. Provedeme ruční adjustaci. Adjustace bude probírána důkladně v rámci specializovaného příkladu



Dostaneme tento požadavkový panel, kam vložíme kód zboží, které pro tento příklad používáme

The dialog box has a title 'Možnosti'. It contains three input fields: 'Filtr čísla zboží:' with 'EXP_COST_01', 'Filtr kategorií zboží:', and 'Účtovat:' with a checked checkbox. At the bottom are buttons for 'Plán...', 'Ok', and 'Storno'.

Dále zaúčtujeme skutečné náklady do hlavní knihy



The dialog box has a title 'Možnosti'. It contains several fields: 'Metoda účtování:' with a dropdown set to 'Po položkách', 'Číslo dokladu:', 'Účtovat:' with a checked checkbox, and 'Kód textu položky:'. Below this is a section 'Položka ocenění k zaúčtování' with 'Zobrazit výsledky:' and two filter entries: 'Kde Číslo zboží je EXP_COST_01' and 'A Zúčtovací datum je =='. At the bottom are buttons for 'Tisk...', 'Náhled', and 'Storno'.

a dostaneme tuto zprávu

Účtování nákladů na zboží

Účtování nákladů na zboží

Zaučtováno po položkách

ORONUS CZ s.r.o.

NAVĚSTICA U SKOŘENOVSKÝ

Účty 9. října 2018
Strana 1

Položka ocenění, číslo zboží: EXP_COST_01

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 vyr.nákl.	Odchylka vyr.rež.nákl.	Nedokončená výroba	Zásoby	Obekávané náklady
511	Nákup	107058	10000	PRODEJ	03.06.17		-170,00							170,00	Ano
512	Nákup	108055	10000	PRODEJ	03.06.17		170,00		-190,00					20,00	Ne
Zaučtované náklady na zboží								-190,00						190,00	

a položky ocenění (jsou nyní dvě) a věcné položky (položky hlavní knihy) budou:

Zúčtovací datum	Číslo zboží	Typ položky...	Typ položky	Adjustace	Částka predeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Zaučtované náklady	Ocenění množství	Částka nákladů (očekávaná)	Typ dokladu	Číslo dokladu
03.06.2017	EXP_CO...	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	1	170,00	Nákupní příjemka	107058
03.06.2017	EXP_CO...	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	0,00	190,00	190,00	1	-170,00	Nákupní faktura	108055

Věcné položky

Typ filtrování (F3) | Číslo dokladu

Zobrazit výsledky:

X Kde Číslo položky je 3121..3125

+ Přidat filtr

Zúčtovací datum	Datum DPH	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	Typ obecněh...	Obecná obch.uct...	Obecná ucto s...	MD částka	Dal částka	Částka
03.06.2017	03.06.2017		107058	132110	Přímé náklady 10000 dne 03.06.17				170,00		170,00
03.06.2017	03.06.2017		107058	131455	Přímé náklady 10000 dne 03.06.17					170,00	-170,00
03.06.2017	03.06.2017		108055	132110	Přímé náklady 10000 dne 03.06.17					170,00	-170,00
03.06.2017	03.06.2017		108055	131455	Přímé náklady 10000 dne 03.06.17				170,00		170,00
03.06.2017	03.06.2017		108055	132100	Přímé náklady 10000 dne 03.06.17				190,00		190,00
03.06.2017	03.06.2017		108055	131350	Přímé náklady 10000 dne 03.06.17					190,00	-190,00