

# Úvod od MS Dynamics NAV

(Očekávané náklady)

Ing.J.Skorkovský,CSc.

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

# Počáteční nastavení očekávaných nákladů

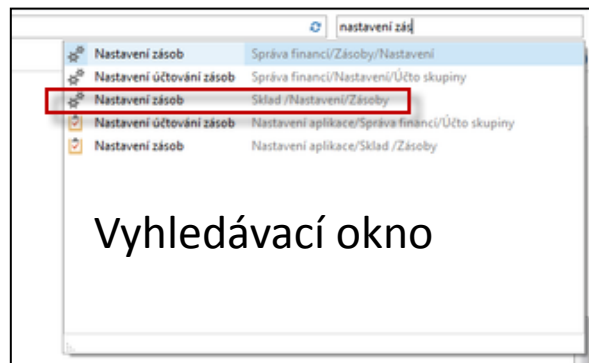
- Jde o odhad nákladů v případě nákupu a to před tím, než dojde skutečná faktura za nakupované zboží.
- Můžete dočasně zaúčtovat očekávané (odhadované) náklady a to jak na skladové účty, tak na účet dodavatele v hlavní knize. Po zaúčtování se vytvoří i položka ocenění (u zboží nad položkou zboží) s očekávanou hodnotou
- Tato očekávaná hodnota **ovlivní hodnotu skladu**, ale není zaúčtována do hlavní knihy pokud to programu nedovolíte. **Viz Nastavení zásob.**
- Očekávané náklady jsou účtovány na **dočasný účet**. Tento účet musí být v systému nastaven pro odpovídající účetní skupinu (viz tabulka)

Nastavení zásob

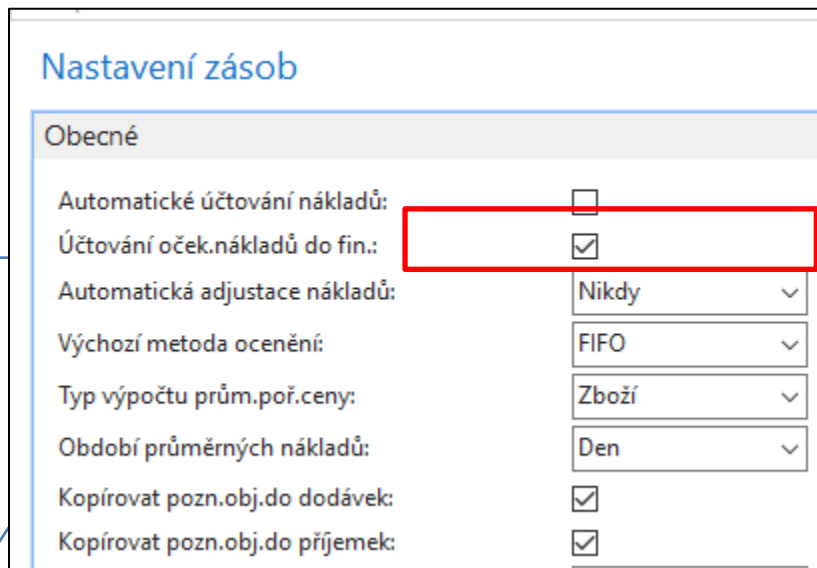
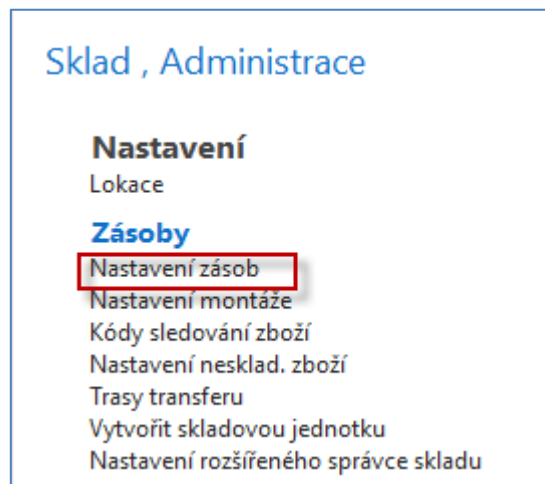
Obecné	
Automatické účtování nákladů:	<input type="checkbox"/>
Účtování oček.nákladů do fin.:	<input checked="" type="checkbox"/>
Automatická adjustace nákladů:	Nikdy ▾
Výchozí metoda ocenění:	FIFO ▾
Typ výpočtu prům.poř.ceny:	Zboží ▾
Období průměrných nákladů:	Den ▾

V tomto modelu budeme používat ruční adjustaci (na rozdíl od modelů dřívějších). Proto není Automatické Účtování nákladu zaškrtnuto

# Nastavení očekávaných nákladů I. část

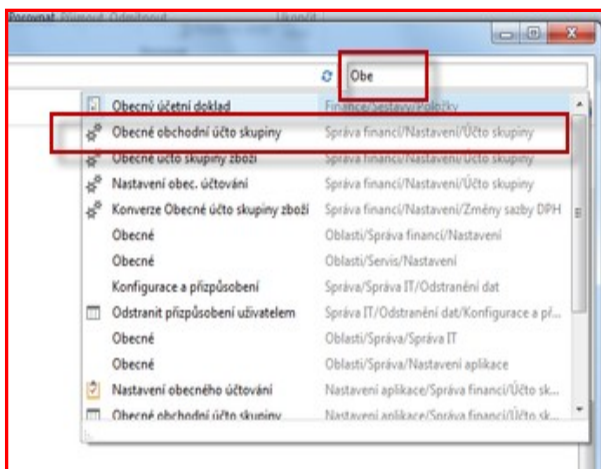


NEBO



Pokud je zaškrtnuto pole Účtování očekávaných nákladů, pak MS Dynamics NAV 2018 zaúčtuje očekávané náklady na dočasný účet.

# Nastavení očekávaných nákladů II.část



A screenshot of the 'Úpravy - Obecné obchodní účty skupiny' window. The window title is 'Úpravy - Obecné obchodní účty skupiny' and the company name is 'CRONUS CZ s.r.o.'. The window has a top navigation bar with 'DOMOVSKÁ STRÁNKA' and 'AKCE'. The 'AKCE' tab is active, and a gear icon is highlighted with a red box. Below the navigation bar, there are several icons for 'Nový', 'Spravovat', 'Proces', 'Pohled', 'Zobrazit přílohy', and 'Stránka'. The main content area shows a dropdown menu for 'Obecné obchodní účty skupiny' and a search bar for 'Typ filtrování (F3) | Kód'. Below this is a table with columns 'Kód', 'Popis', 'Výchozí DPH obch.účto s...', and 'Aut... vklá...'. The table contains four rows of data.

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

# Nastavení obecného účtování

(obecné obchodní účto skupiny)

Nastavení obecného účtování ▾

Zobrazit výsledky:

✕ Kde Obecná obch.účto skupina ▾ je DOMÁCÍ

+ Přidat filtr

Obecná obch.účto skupina	Obecná účto skupina zboží	Popis	Účet výnosů	Účet adjustace zboží(dočasně)	Účet prodejních dobropisů	Účet prodejní řádkové slevy	Účet prod.fakturační slevy	MD účet prodejního skonta	Dal účet prodejního skonta	Účet záloh výnosů	Nákupní účet
DOMÁCÍ	BEZ DPH		602110	131455	602110	644100	644100			324100	131500
DOMÁCÍ	OBCHOD		602110	131455	602110	644100	644100			324300	131500
DOMÁCÍ	RÚZNÉ		602110	131455	602110	644100	644100			324300	131500
DOMÁCÍ	SLUŽBY		602110	131455	602110	644100	644100			324200	131500
DOMÁCÍ	SUROVINY		604210	131955	604210	644100	644100			324300	131500
DOMÁCÍ	VÝROBA		602110	131455	602110	644100	644100			324300	131500

# Nove zboží – použijeme např. šablonu využívanou v dobropisech

Šablony ▾

Popis
Zboží OBCHOD
Zboží VÝROBA
Kancelářský nábytek
Různé
TEST
<b>Dobropisy</b>

OK

### DOBR\_004 · Kolovrátek

Zásoby

Číslo police:	<input type="text"/>	Množství na montážní zakázce:	0
Vytvořeno z neskladovaného zboží:	<input type="checkbox"/>	Množství na komp. montáže:	0
Vyhledávací popis:	KOLOVRÁTEK	Skladové varování:	Výchozí (ano) ▾
Zásoby:	0	Zakázat záporné zásoby:	Výchozí (ne) ▾
Množ.na nák.objednávce:	0	Hmotnost netto:	0
Množ na výr.zakázce:	0	Hmotnost brutto:	0
Množ.na řádcích komponent:	0	Statistický údaj:	▾
Množ.na prod.objednávce:	0	Specifický pohyb:	▾
Množ.na servisní zakázce:	0	Objem jednotky:	0
Množství na objednavce projektu:	0		

^ Zobrazit méně polí

---

### Cena & Účtování

<b>Podrobnosti ocenění</b>		<b>Detaily účtování</b>	
Metoda ocenění:	FIFO ▾	Obecná účto skupina zboží:	OBCHOD ▾
Pevná pořizovací cena:	0,00 ...	DPH účto skupina zboží:	DPH25 ▾
Pořizovací cena:	0,00 ...	Účto skupina zboží:	PRODEJ ▾
Nepřímé náklady %:	0	Výchozí šablona časového rozlišení:	▾
Poslední pořizovací cena:	0,00	<b>Zahraníční obchod</b>	
Na skladě (fakturováno):	0	Číslo sazebníku:	▾
Náklady jsou adjustovány:	<input checked="" type="checkbox"/>	Kód země/oblasti původu:	▾
Náklady jsou zaúčtovány:	Ano		
Zdátelná nákupní cena a sleva:	Vytvořit nový		

# Nákupní objednávka - cena pořízení, která bude skutečná je 190 Kč

Nový - Nákupní objednávka - 106112 - UP Liberec s.p.

DOMOVSKÁ STRÁNKA AKCE NAVIGACE

106112 - UP Liberec s.p.

Obecné

Číslo dodavatele: 10000  
Název dodavatele: UP Liberec s.p.  
Dodavatel  
Adresa: Masarykova 12  
Adresa 2:  
PSČ: 697 01  
Město: Kyjov  
Číslo kontaktu: KT000129  
Kontakt: Paní Nicholas Christopoulos  
Datum dokladu: 30.06.2020  
Datum DPH dodavatele SK: 30.06.2020  
Zúčtovací datum: 30.06.2020  
Datum DPH: 30.06.2020  
Datum DPH pův.dokladu:  
Datum splatnosti: 30.06.2020

Číslo faktury dodavatele: KOLOVRAT\_02  
Číslo obchodního případu:  
Kód nákupního: RL  
Počet archivovaných verzí: 0  
Kód textu položky:  
Text položky: Objednávka 106112  
Datum objednávky: 30.06.2020  
Číslo popptávky:  
Číslo obj.dodavatele:  
Číslo dodávky dodavatele:  
Kód alternativní adresy dodavatele:  
Centrum odpovědnosti: LIBEREC  
Přířazené ID uživatele:  
Stav: Otevřeno

Rádky

Řádek Funkce Objednávka Najít Filtr Vymazat filtr

Typ	Číslo	Kód varianty	Popis	Přímá dod...	Kód lokace	Kód příhrádky	Množství	Měrná jednotka	Rezervované množství	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	K příjmu	Přijaté množství	K fakturaci
Zboží	DOBR_004		Kolovrátek	<input type="checkbox"/>	MODRÝ		1 kus			170,00	170,00	1		1

**Zaúčtování – pouze příjem !!!**

Očekávaná cena pořízení  
(skutečnou nákupní cenu zatím neznáme)



Microsoft Dynamics NAV

přijmout  
 fakturovat  
 přijmout a fakturovat

Ok Storno

# Nákupní řádek po zaúčtování příjmu

Řádky															
Řádek ▾ Funkce ▾ Objednávka ▾ Najít Filtr Vymazat filtr															
Typ	Číslo	Kód varianty	Popis	Přímá dod...	Kód lokace	Kód příhrádky	Množství	Měrná jednotka	Rezervované množství	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	K příjmu	Přijaté množství	K fakturaci	Fakturované množství
Zboží	DOBR_004		Kolovrátek	<input type="checkbox"/>	MODRÝ		1	kus		170,00	170,00		1	1	



© Can Stock Photo - csp2731753



# Položky zboží - po dílčím zaúčtování nákupní objednávky

Položky zboží ▾

Zobrazit výsledky:  
✗ Kde Číslo zboží ▾ je DOBR\_004  
+ Přidat filtr

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo	Číslo zboží	Číslo dokladu	Částka prodeje	Částka nákladů	Částka nákladů (neinv.)	Otevřeno	Typ zakázky	Číslo polož...
30.06.2020	Nákup	Nákupní příjemka	107131				0,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>		753

Ctrl-F7

NEBO

DOMOVSKÁ STRÁNKA AKCE

Rozbor ocenění  
Součet položek  
Navigovat  
Sledování zakázky  
Dimenze  
Nastavit filtr dimenze...  
**Položky ocenění**  
Vyrovnané položky

Položky ocenění ▾ Typ filtru

Zobrazit výsledky:  
✗ Kde Číslo položky zboží ▾ je 753  
+ Přidat filtr

Zúčtovací datum	Typ položk...	Typ položky	Adjustace	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo poplatku ...	Popis	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)	Částka nákladů (neinv.)	Zaúčtované náklady	Množství položky zboží	Oceněné množství	Fakturované množství	Náklady na jednotku
30.06.2020	Nákup	Primé náklady	<input type="checkbox"/>	Nákupní příjemka	107131			0,00	170,00	0,00	0,00	0,00	1	1	0	170,00

**Ruční adjustace skladu je na dalších snímcích**

# Po dodávce zboží za očekávanou cenu

- Položky zboží a ocenění jsou na předchozím snímku
- Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny z karty zboží

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)
▲ <b>Uzávěrková položka</b>	30.06.2020	DOBR_004	170,00	<input type="checkbox"/>		2	170,00	170,00
<b>Zvýšení</b>	30.06.2020	DOBR_004	170,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	1	0,00	170,00
<b>Zvýšení</b>	30.06.2020	DOBR_004	170,00	<input type="checkbox"/>	Nákup	1	170,00	0,00

# Hodnota skladu

(po první ruční adjustaci a účtování nákladů na zboží)

**Oblasti**

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

**Zásoby**

**Seznamy**

**Ocenění**

- Období zásob
- Účetní osnova
- Období fyzické inventury

**Úlohy**

**Ocenění**

- Upravit náklady/ceny zboží...
- Adjustace nákl.-pol. zboží...**
- Aktualizovat pořizovací cenu...

**Možnosti**

Filtr čísla zboží: DOBR\_004

Filtr kategorií zboží:

Účtovat:

**Úlohy**

**Ocenění**

- Upravit náklady/ceny zboží...
- Adjustace nákl.-pol. zboží...
- Aktualizovat pořizovací cenu...
- Sešit vyrovnání
- Deníky zboží
- Deníky přefázení zboží
- Deníky fyzické inventury
- Deníky přecenění

**Sestavy a Analýzy**

**Ocenění**

- Účtování nákladů na zboží**
- Účtování nákladů na zboží - test

**Možnosti**

Metoda účtování: Po položkách

Číslo dokladu:

Účtovat:

Kód textu položky:

**Položka ocenění k zaúčtování**

Zobrazit výsledky:

- ✗ Kde Číslo zboží je DOBR\_004
- ✗ A Zúčtovací datum je Zadejte hodnotu.

+ Přidat filtr

Tisk... Náhled Storno

Položka ocenění: Číslo zboží: DOBR\_004

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	Očekávané náklady
969	Nákup	108127	10000	PRODEJ	30.06.20			-170,00						170,00	Ne
970	Nákup	107131	10000	PRODEJ	30.06.20		-170,00							170,00	Ano
<b>Zaúčtované náklady na zboží</b>								-170,00	-170,00					340,00	

# Věcné položky v hlavní knize

Věcné položky ▾

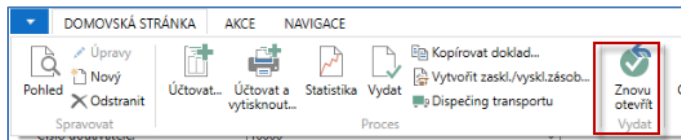
Typ filtrování (F3) | Číslo účtu

Zobrazit výsledky:  
✗ Kde Číslo položky ▾ je 3716..3719  
+ Přidat filtr

Zúčt... datum ▾	Datum DPH	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu ▾	Popis	Typ obecnéh...	Obecná obch.účt...	Obecná účto s...	Částka	Vyrovnaná částka	Zbývající částka
30.06.2020			107131	132110	Přímé náklady 10000 dne 30...				170,00	0,00	170,00
30.06.2020			108127	132100	Přímé náklady 10000 dne 30...				170,00	0,00	170,00
30.06.2020			107131	131455	Přímé náklady 10000 dne 30...				-170,00	0,00	-170,00
30.06.2020			108127	131350	Přímé náklady 10000 dne 30...				-170,00	0,00	-170,00

# Fakturace za skutečnou cenu

Cena se v nákupním řádku přepíše na skutečnou cenu, **před úpravou je potřeba NO znovu otevřít**



Změníme původní částku ze 170 na 190

Typ	Číslo	Kód varianty	Popis	Přímá dod...	Kód lokace	Kód příhrádky	Množství	Měrná jednotka	Rezervované množství	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	K příjmu	Přijaté množství	K fakturaci
Zboží	DOBR_004		Kolovrátek	<input type="checkbox"/>	MODRÝ		1 kus			190,00	190,00		1	1

Pozor : před fakturací je potřeba nákupní objednávku znovu otevřít

**F9- pouze fakturace**

Položka zboží

Zúčtovací datum	Typ položky	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo zboží	Popis	Kód lokace	Množství	Fakturované množství	Zůstatek (množství)	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Částka nákladů (neinv.)	Otevřeno	Typ zakázky	Číslo polož...
30.06.2020	Nákup	Nákupní příjemka	107131	DOBR_004	MODRÝ		1	1	1	0,00	190,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>		753

Ctrl-F7

Položky ocenění

Zúčtovací datum	Typ položk...	Typ položky	Adjustace	Typ dokladu	Číslo dokladu	Popis	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)	Částka nákladů (neinv.)	Zaučtované náklady
30.06.2020	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	Nákupní příjemka	107131		0,00	170,00	0,00	0,00	0,00
30.06.2020	Nákup	Přímé náklady	<input type="checkbox"/>	Nákupní faktura	108128		0,00	-170,00	190,00	0,00	0,00

# Další ruční adjustace

(stejný postup jako na snímku 11)

Účtování nákladů na zboží														pondělí 21. září 2020	
Zaúčtováno po položkách														Strana 1	
CRONUS CZ s.r.o.														ESF/MIKI	
Položka ocenění: Číslo zboží: DOBR_004															
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 na výroba	Zásoby	Očekávané náklady
971	DOBR_004 Nákup	Kolovrátek 108128	10000	PRODEJ	30.06.20		170,00	-190,00						20,00	Ne
<b>Zaúčtované náklady na zboží</b>							170,00	-190,00						20,00	

# Výpočet průměrné ceny a zpráva po adjustaci

Přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny ▾

Typ filtrování (F3) | Typ ▾ →

Nebyly použity žádné filtry

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

Návod jak dělat adjustaci viz Word příklad s touto tématikou

Účtování nákladů na zboží

Úterý 9. října 2018  
Strana 1

Zaučtováno po položkách  
CRONUS CZ s.r.o. NAVERTICAUSKORKOVSKEY

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	Použitě přímé náklady	Použitě rež.náklady	Nákupní odchylka	Odchylka přímých výr.nákl.	Odchylka výr.rež.nákl.	Nedokončená výroba	Zásoby	Očekávané náklady
EXP_COST_01		Hydraulická jednotka													
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	

# Věcné položky v hlavní knize

Věcné položky ▾

Typ filtrování (F3) | Číslo účtu

Zobrazit výsledky:

✗ Kde Číslo položky ▾ je 3723..3726

+ Přidat filtr

Zúčt... datum	Datum DPH	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	Typ obecnéh...	Obecná obch.účt...	Obecná účto s...	Částka	Vyrovnaná částka	Zbývající částka	Uza...	Typ protiúčtu
30.06.2020			108128	132110	Přímé náklady 10000 dne 30...				-170,00	0,00	-170,00	<input type="checkbox"/>	Účet
30.06.2020			108128	132100	Přímé náklady 10000 dne 30...				190,00	0,00	190,00	<input type="checkbox"/>	Účet
30.06.2020			108128	131455	Přímé náklady 10000 dne 30...				170,00	0,00	170,00	<input type="checkbox"/>	Účet
30.06.2020			108128	131350	Přímé náklady 10000 dne 30...				-190,00	0,00	-190,00	<input type="checkbox"/>	Účet



# Konec sekce

Očekávané náklady

