

Příklad pro cvičení – Očekávané náklady – bude sloužit i pro samostudium a bude uloženo ve studijních materiálech

Datum	:	21.9.2020
Autor	:	Jaromir Skorkovský
Důvod	:	doprovodný materiál ke studiu BPH_PIS2
Dopr.materiál	:	PWP prezentace Úvod do MS Dynamics _Očekávané náklady NAV 2018_20200921

Hlavní funkce

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 ovšem programu nedovolíte. **Viz nastavení – Pozor**, v tomto příkladu nebudeme používat automatickou adjustaci, jako v příkladu na **Vedlejší náklady** – adjustace bude prováděna ručně

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

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 Zot

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"/>

Pozor: v připojené PWP prezenaci se díky rozdílnému nastavení databáze místo kódu NÁRODNÍ používá kód DOMÁČÍ. Ovšem princip zůstává naprosto stejný.

Nastavení vypadá takto, kde Účet adjustace je dočasný účet

Nastavení obecného účtování ▾

Zobrazit výsledky:

✗ Kde Obecná obch.úcto skupina ▾ je NÁRODNÍ

+ Přidat filtr

Obecná obch.úcto skupina ▲	Obecná úcto 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 servisu:

Vyhledávací popis: HYDRAULICKÝ VENTIL

Fakturace

Metoda ocenění: FIFO ▾

Náklady jsou adjustovány:

Náklady jsou zaúčtovány: Ano

Pevná pořizovací cena: ...

Pořizovací cena: ...

Režijní náklady:

Nepřímé náklady %:

Poslední pořizovací cena:

Výpočet zisku/ceny: Zisk=cena-náklady ▾

Zisk %:

Jednotková cena:

Obecná úcto skupina zboží: OBCHOD ▾

DPH úcto skupina zboží: DPH25 ▾

Úcto skupina zboží: PRODE ▾

Výchozí šablona časového rozlišení:

Na skladě (fakturováno):

Povolit fakturační slevu:

Skupina slev zboží:

Prodejní jednotka: KS ▾

3. Vytvoříme novou nákupní objednávku, kde víme, že skuečná 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

Rádky

☰ Rádek ▾ ⚡ Funkce ▾ 📄 Objednávka ▾ 📄 Nový 🗨 Najít 🗨 Filtr 🗨 Vymazat 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 příjmu
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 šarže	Datum expirace	Fakturo... množs	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)	Zaučtované náklady	Oceněné množství	Částka nákladů (očekávaná)	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo poplatku ...	Popis	Částka nákladů (neinv.)	Množství položky zboží	Fakturované množství
03.06.2017	EXP_CO...	Nákup	Primé náklady	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00	1	170,00	Nákupní příjemka	107058			0,00	1	0

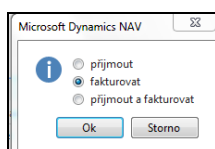
- Podívejte se na rozklad ceny pořízení na kartě zboží (přehled výpočtu průměrné pořizovací ceny)

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nák... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
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

- 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	Primá dod...	Kód lokace	Množství	Rezervované množství	Kód měrné jednotky	Nákupní cena bez DPH	Částka na řádku bez DPH	Plánované datum příjmu	Datum objednávky	Očekávaný datum příjmu
Zboží	EXP_CO...	Hydraulická jedno	<input type="checkbox"/>	MODRÝ	1		KS	190	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 šarže	Datum expirace	Fakturo... množs	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"/>

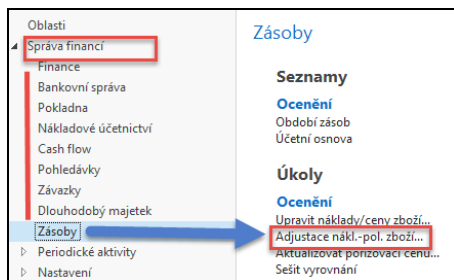
a dále pak :

Zúčtovací datum	Číslo zboží	Typ položk...	Typ položky	Adjustace	Částka prodeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Zaúčtované náklady	Oceněné 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	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

Typ	Datum ocenění	Číslo zboží	Pořizovací cena	Nák... jsou...	Typ položky	Množství	Částka nákladů (očekávaná)	Částka nákladů (skutečná)
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

- Provedeme ruční adjustaci. Adjustace bude probírána důkladně v rámci specializovaného příkladu. V PWP prezentaci autor provedl adjustaci i po prvním příjmu za 170 Kč. Takže se v této prezentaci pouštěla dávková úloha zajišťující adjustaci celkem dvakrát.



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

Možnosti

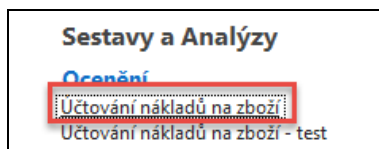
Filtr čísla zboží:

Filtr kategorií zboží:

Účtovat:

Plán...

Dále zaúčtujeme skutečné náklady do hlavní knihy



Možnosti

Metoda účtování: **Po položkách**

Číslo dokladu:

Účtovat:

Kód textu položky:

Položka ocenění k zaúčtování

Zobrazit výsledky:

X Kde Číslo zboží je **EXP_COST_01**

X A Zúčtovací datum je ==

+ Přidat filtr

Tisk... **Náhled** Storno

a dostaneme tuto zprávu

Účtování nákladů na zboží

Úterý 9. října 2018
Strana 1

Zaúčtováno po položkách

CRONUS CZ s.r.o. NAVERTICAUSKORKOVSKY

Položka ocenění: Číslo zboží: EXP_COST_01

Číslo položky	Typ položky zboží	Číslo dokladu	Číslo původu	Úto 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.	Nedokonče ná výroba	Zsoby	Očekávané náklady
511	Nákup	107058	10000	PRODEJ	03.06.17		-170,00							170,00	Ano
512	Nákup	108055	10000	PRODEJ	03.06.17			170,00						20,00	Ne
Zaúčtované náklady na zboží														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 prodeje (skutečná)	Částka nákladů (skutečná)	Zaúčtované náklady	Oceněné 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..3126

+ Přidat filtr

Zúčtovací datum	Datum DPH	Typ dokladu	Číslo dokladu	Číslo účtu	Popis	Typ obecněh...	Obecná obch.úct...	Obecná úcto 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