NÁKUP

Postup ocenění a přecenění

Informační systém 🕻



OR-Next spol. s r.o., Brno Verze 01/Pe Listopad 2008

Principy ocenění a přecenění

Funkcionalita umožní i dodatečné promítnutí skutečných nákladů z finančních dokladů do účetních položek skladových dokladů a to nejen příjmových ale i již provedených výdejních dokladech s výjimkou korekce příjmu převodem z výdeje převodem z jiného skladu. Zachycení těchto nákladů navíc systém umí rozdělit na náklady nákupní a celkové pořizovací, které obsahují kromě nákupní ceny i náklady související s pořízením položky. Princip je založen na následujících předpokladech:

- Faktura přijatá se pořizuje do systému časově i místně nezávisle na dodacím listu přijatém
- Hlavní úlohu má dodací list, obsahuje podrobný soupis položek s identifikátorem a cenou, z něj se generují a naskladní příjemky
- Faktura přijatá nemá v položkách jednotlivé identifikátory položek, je možné položky pořídit kumulovaně
- Faktura přijatá je finanční doklad, suma je určující pro ocenění
- Faktura přijatá se propojí v systému s dodacím listem přijatým
- Podle interní metodiky (doporučení v úvodním projektu) a podkladů ze skutečných dokladů provede pověřená osoba ocenění DLP z FP (či opačně) a při rozdílu dále přecenění podřízených skladových dokladů.

Akce ocenění a přecenění je možné provést z výchozího formuláře hlavičky faktury přijaté, nebo z dodacího listu přijatého. Při ocenění nákupní cenou je stejný partner na obou dokladech. Pokud je při ocenění ostatními pořizovacími náklady rozdílný partner (obvyklé), musí se při propojení z úrovně faktury, na výběrovém formuláři "Oceňování - výběr dodacího listu přijatého" aktivovat zaškrtávací pole "Zobrazit vše".

Ocenění z dodacího listu – nákupní cenou

Vyhledáme příslušný dodací list přijatý a zobrazíme hlavičku dokladu:

🕨 Dodací list přijatý				1 <u> </u>
Evidenční číslo dodacího listu		Dodavatel Místo expedice	Intrastat	
DLP-2008-000058		1		
		Identifikace dodavatele .	ISENBRA	
Řada, podtyp	Dodací listy přijaté …	Dodavatel	SENTEX spol. s r.o.	
Datum zaevidování	29.10.2008	Ulice dodavatele	Kosatcová 26	
Datum dodání	20.10.2008	Sídlo dodavatele	Bratislava	
Zaevidoval	Jonáková Jana	PSČ dodavatele	84107	
Cizí identifikátor dokladu		Stát dodavatele	SLOVAKIA	
Datum vytvoření u obch.partnera 🔒			IČO dodavatele	DIČ dodavatele
Vytvořil u obch.partnera			2020224723	SK2020224723
Hosp. středisko	<u> </u>	Převzal		
Akce	<u> </u>			
Kalkulační jednice	<u> </u>	Hmotnost brutto	Hmotnost netto	Celní doklady 🕨
Plnění	Tuzemské	0,00	0,00	Oceňování 🕨
Poznámka				
Měna dokladu Cena celke	m bez DPH	Stav zaskladnění		Stav dokladu
	29 539,68	Skladové doklady na všechr	ny položky	Dokončen 💌
Účetní kurz Koef. Celkem DP	н		Tvorba skl.příjemky	Položky dokladu
Cena v cizí měně Cena celke	5 612,54 m s DPH Cepa celkem po ocenění		Skladové příjemky	Vykrývané objednávky
	35 152,22 29 539,68		Výdejky - kooperace	Tisk

Tlačítko "Oceňování", volba "Oceňovací doklady:



		F	NO - Pos	stup c	ceněn	íapř	fecer	nění	QI			
Ζ	de do	formuláře	"Oceňování	– oceňov	/ací doklad	ly" přes	atribut	"Číslo	finanč	ního	dokla	du":
D	Oceňov	ání - připojené	é oceňovací doklady	/								
	Číslo finanč	íního dokladu	Datum zaevidování	Obchodní	Typ ocenění	Zaevidoval	Částka pou	ižitá pro oce	enění	Celkem [en
C	[
Ì												

provedeme výběr příslušného souvisejícího finančního dokladu:

Oceňování - výb	Oceňování - výběr finančního dokladu - Výběr Rychlý har obenouni parene: : sentex 7 💶 🔿									
Obchodní partner	Číslo finančního dok	Datum zaevidování	Zaevidoval	Celkem DPH	Cena celk	Cena celk	Pro ocen	Cizí identi	Variabilní .	
SENTEX spol. s r.o.	FPM-2008-000042	10.10.2008	Dolejší Zdeňk	-3 577,80	-18 830,64	-18 830,64			80906	
SENTEX spol. s r.o.	FPR-2008-000110	1.10.2008	Dolejší Zdeňk	11 504,90	60 552,00	60 552,00			80914	
SENTEX spol. s r.o.	FPR-2008-000113	20.10.2008	Dolejší Zdeňk	1 618,20	8 516,84	8 516,84			81022	
SENTEX spol. s r.o.	FPM-2008-000050	24.10.2008	Dolejší Zdeňk	14 151,00	74 478,81	74 478,81			81024	
SENTEX spol. s r.o.	FPM-2008-000051	20.10.2008	Dolejší Zdeňk	5 612,70	29 540,48	29 540,48			81021	
SENTEX spol. s r.o.	FPM-2008-000052	14.10.2008	Dolejší Zdeňk	5 469,00	28 784,28	28 784,28			81012	
SENTEX spol. s r.o.	FPM-2008-000067	6.11.2008	Dolejší Zdeňk	12 538,40	65 991,44	65 991,44			81102	

Důležité je vybrat správný způsob pro pozdější promítnutí oceňovacích nákladů. Slouží k tomu atribut "Typ ocenění", který umožní rozlišení nákupní ceny od celkové pořizovací ceny. Může být použito i více finančních dokladů se stejným typem ocenění, celkový součet ze všech částek pro ocenění připojených dokladů je použit k ocenění a přecenění:

Ľ	Oceňování - připojené oceňovací doklady							
	Číslo finančního dokladu	Datum zaevidování	Obchodní partner	Typ.ocenění	Zaevidoval	Částka použitá pro ocenění	Celke	
	FPM-2008-000051	20.10.2008	SENTEX spol. s r.o.	·	Dolejší Zdeňk	29 540,48	56	

Výběr typu ocenění:

🕨 Císelník typů oceňovacích nákladů - Výběr 👘							
Typ ocenění							
Clo							
Doprava							
Nákupní cena							
Ostatní							
Pojištění							
Spotřební daň							

Uložený záznam vypadá následovně:

C	Oceňování - připojené	Oceňování - připojené oceňovací doklady 0 💶 🔲 🗴								
	Číslo finančního dokladu	Datum zaevidování	Obchodní partner	Typ ocenění	Zaevidoval	Částka použitá pro ocenění	Celkem DPH (Ce		
	FPM-2008-000051	20.10.2008	SENTEX spol. s r.o.	Nákupní cena	Dolejší Zdeří	29540,48	5 612,70	1		
						\smile				

Pozn.

Jeden finanční doklad je možné použít opakovaně pro ocenění více DLP a to tak, že se poníží hodnota "Částka použitá pro ocenění". Pokud je hodnota finančního dokladu pro ocenění vyčerpána, nenabízí se následně doklad pro ocenění.

Dále se vrátíme na hlavičku dodacího listu a provedeme přes tlačítko "Oceňování" volbou "Ocenění" přenos hodnoty z finančního dokladu do dodacího listu:



Pokud má již DLP související zaskladněné příjemky, zobrazí se kontrolní dialog:



Po potvrzení koncové hlášení:

🕨 Info	rmace		×
٩	Ocenění položek dodac připojených dokladů pr	ího listu na základě o ocenění bylo provede	eno.
	<u>O</u> K	<u>N</u> ápověda	

Na dodacím listu je naplněna hodnota atributu "Cena celkem po ocenění":



Pokud neodpovídá hodnota součtové hodnotě souvisejících naskladněných příjemek, zjistíme to přes opětovné stisknutí tlačítka "Oceňován", kde se uvolní volba "Přecenění" na příslušný typ skladu podle typu ocenění.:



Spuštěním této volby je v případě přecenění průměrovaného skladu zobrazen dialog, který umožní řídit umístnění korekčního příjmového dokladu:

🕨 Spuštění tvorby korekčních dokla	1 💶 🛛 🗙	
Korekční skladovou příjemku tvořit k datu	20.11.2008 10:38:41	
🕞 Datum korekčních příjemek posunout k	datu vytvoření původních sk	ladových příjemek
Ť		
	OK	Storno

Pokud nemáme závažný důvod, zatrhneme vždy volbu "Datum korekčních příjemek posunout k datu vytvoření původních skladových příjemek".

Následně je vygenerován korekční skladový doklad, který se musí promítnout do skladových zásob ručně.:

Zaskladr	Zaskladněno skladovými příjemkami 2 💶 🗵								
Číslo skladu	Číslo skladové příjemky	Datum vytvoření	Stav skladového dokladu	Cena celkem bez DPH	Korigovaná příjemka	Název skl 🔺			
SUR	SPN-2008-SUR-000065	29.10.2008 13:21:49	Promítnut do stavu zásob	29 5 <u>39</u> ,68		Suroviny p			
SUR	SPN-2008-SUR-000098	29.10.2008 13:22:06	Rozpracován	0,80	SPN-2008-SUR-000065	Suroviny p			
						_			
						⊻			
					Zobraze	ení dokladu			

Pozn.

Jedná se o korekční doklad, který má nulovou hodnotu v množství a nenulovou v hodnotě finanční – zápornou či kladnou podle změny hodnoty.

Tyto korekce jsou po naskladnění patrné v historii skladových karet položek. Naskladnění korekční příjemky vyvolá vytvoření a vyskladnění souvisejících korekčních výdejek, které jsou zařazeny za případné související výdejky provedené z korigovaného příjmového dokladu.

V případě přecenění dokladu ze skladu s typem ocenění FIFO se netvoří korekční skladové doklady, promítnutí korekční finanční částky do hodnoty skladových zásob je provedeno automaticky a skladové dokladu mají přepsány původní částky.

Vytvořená korekční příjemka se zpětně posunutým datem:

🕨 Skladová příjemka - nákup				1 💶 🗆 🗙
Číslo skladové příjemky SPN-2008-SUR-000098 Příjímající sklad Název skladu Datum vytvoření Uytvořil Hosp. středisko Název střediska Identifikátor akce Kalkulační jednice	Evidenční číslo dodacího listu DLP-2008-000058 ···· SUR ··· Suroviny pro výrobu 29.10.2008 13:22:06 v Pecháček Miroslav ···	Dodavatel Identifikace dodavatele . Název dodavatele Ulice dodavatele Sídlo dodavatele PSČ dodavatele Stát dodavatele	SENTEX spol. s r.o. Kosatcová 26 Bratislava 84107 SLOVAKIA IČO dodavatele 2020224723	ENBRA ····
Název kalkulační jednice Poznámka			Stav : Rozp	skladového dokladu iracován
Korekce ceny		Korekční výdejky	Zaskladnit	Položky dokladu
0,80		Účetní položky	Stornovat doklad	Tisk

L	> Poloz	Polozký skladove prijemký									4
	△ Kó	Interní kód pr	Název zboží	Přijato	Skl	Cena za jednotku	Cena celkem	Přijato (sklad.j.)	1	Výběr z dokladu	
	PAN001	691084	PAN stříž pestrá		kg		0,80			nich Xu an an béaltai	
									-	vyber ze zakazky	

Příjemku je nutné naskladnit.

Ocenění z dodacího listu – pořizovacími náklady

Postup má podobné schéma. K dodacímu listu připojíme další oceňovací doklad, který představuje pořizovací náklady:

C	Oceňování - připojené	é oceňovací doklady				1	
	Číslo finančního dokladu	Datum zaevidování	Obchodní partner	Typ ocenění	Zaevidoval	Částka použitá pro ocenění	C
I							
I	FPM-2008-000051	20.10.2008	SENTEX spol. s r.o.	Nákupní cena	Dolejší Zdeňka	29 540,48	
			·				

Vybere se příslušný typ ocenění pro pořizovací náklady mimo "Nákupní cena":

C	Oceňování - připojené	é oceňovací doklady				1	_ 🗆 X
	Číslo finančního dokladu	Datum zaevidování	Obchodní partner	Ty <u>p ocenění</u>	Zaevidoval	Částka použitá pro ocenění	Celkem DF
l	FPRP-2008-000011	14.1.2008	Auto Dobrovolný V.M. s.	Dopraval 🔵 …	Dolejší Zdeňka	5 863,90	1 114,
l	FPM-2008-000051	20.10.2008	SENTEX spol. s r.o.	Nákupní cena	Dolejší Zdeňka	29 540,48	5 612,1

Korigováním atributu "Částka použitá pro ocenění" můžeme rozdělit částku například za dopravu z jedné faktury postupně do více dodacích listů.

Po návratu na hlavičku DLP provedeme ocenění:

🕨 Dodací list přijatý	1 <u> </u>
Evidenční číslo dodacího listu	Dodavatel Místo expedice Intrastat
DLP-2008-000058	
	Identifikace dodavatele
Řada, podtyp Dodací listy přijaté	Dodavatel
Datum zaevidování 29.10.2008	Ulice dodavatele Kosatcová 26
Datum dodání	Sídlo dodavatele Bratislava
Zaevidoval	PSČ dodavatele 84107
Cizí identifikátor dokladu	Stát dodavatele SLOVAKIA
Datum vytvoření u obch.partnera .	IČO dodavatele DIČ dodavatele
Vytvořil u obch.partnera	2020224723 5K2020224723
Hosp. středisko	 Převzal
Akce	formace
Kalkulační jednice	Celní doklady
Plnění Tuzemské	připojených dokladů pro ocenění bylo provedeno. Oceňování
Poznámka	Ó OK Nápověda
Měna dokladu Cena celkem bez DPH	Stav zaskladnění Stav dokladu
29 539,68	Skladové doklady na všechny položky Dokončen 💌
Účetní kurz Koef. Celkem DPH	Tvorba sklupříjemky Položky dokladu
5612,54	Skladové příjemky Vykrývané objednávky
Cena v cizi mene Cena ceikem s DPH Cena ceikem po ocener 35 152,22 35 404,33	Výdejky - kooperace Tisk

Při přecenění provedeme doporučenou volbu:

🕨 Spuštění tvorby korekčních dokla	dů	1 <u>- 0 ×</u>
Korekční skladovou příjemku tvořit k datu Datum korekčních příjemek posunout k	20.11.2008 11:06:12 datu vytvoření původních sk	dadových příjemek
	ОК	Storno

Znamená to tedy, že vytvořený korekční doklad SPN-2008-SUR-000100 se nevytvoří k aktuálnímu datu 20.11.2008, ale k datu 29.10.2008, kde je umístěn korigovaný doklad SPN-2008-SUR-000065. K dodacímu listu jsou tak podřazeny nyní tři skladové příjemky, jedna původní a dvě korekční:

🕨 Zaskladněno skladov	ými příjemkami					3 <u>- D ×</u>
Číslo skladu Číslo skladové SUR SPN-2008-SUR SUR SPN-2008-SUR SUR SPN-2008-SUR	příjemky Datum vytvo -000065 29.10.2008 -000098 29.10.2008 -000100 29.10.2008	ření Stav sl 13:21:49 Promítr 13:22:06 Promítr 13:22:06 Rozpra	kladového dokladu nut do stavu zásob nut do stavu zásob icován	Cena celkem bez DPH 29 539,68 0,80 5 863,90	Korigovaná příjemka SPN-2008-SUR-000065 SPN-2008-SUR-000065	Název skla Suroviny p Suroviny p Suroviny p
Skladová příjemka - Číslo skladové příjemky SPN-2008-SUR-00010	• nákup Evidenční či 0 JLP-2008-0	slo dodacího listu 100058	Dodavatel Identifikace dodava	stele	SENBRA	
	Suroviny pro v Suroviny pro v 29.10.2008 13 Pecháček Miros	22:06 💌	Název dodavatele Ulice dodavatele , Sídlo dodavatele , PSČ dodavatele , , Stát dodavatele , ,	SENTEX spol. : Kosatcová 26 Bratislava 84107 SLOVAKIA IČO dodavatel	e DIČ dodava	itele
Identifikátor akce Název akce				2020224723	Stav skladového dokla Rozpracován	723
Korekce ceny						

Vytvořenou příjemku naskladníme.

Celý postup ocenění a přecenění je možné opakovat, což se využívá také následně po opravě údajů na dodacím listě.

Skladová karta položky před přeceněním:

.ód zboží	Název zboží				Číslo skla	adu	Název skladu
PAN001	PAN stříž pestrá				SUR		Suroviny pro
Číslo dokladu	🛆 Datum vytvoření	Cena za jednotku	Přijato (sklad.j.)	Vydáno (sklad.j.)	Zůstatek (sklad.j.)	мэ	Cena celkem
SVSP-2008-SUR-000055	6.10.2008 10:00:00	7,48	0,00	997,00	-997,00	kg	7 457,56
SVSP-2008-SUR-000056	14.10.2008 11:05:44	7,49	0,00	3 086,00	-4 083,00	kg	23 114,14
SPN-2008-SUR-000053	14.10.2008 12:00:00	7,40	6 480,00	0,00	2 397,00	kg	47 928,83
SVSP-2008-SUR-000069	20.10.2008 10:00:00	8,12	0,00	2 397,00	0,00	kg	19 463,64
SPN-2008-SUR-000063	29.10.2008 13:17:27	7,44	4 745,00	0,00	4 745,00	kg	35 302,80
SPN-2008-SUR-000064	29.10.2008 13:20:17	9,55	3 014,00	0,00	7 759,00	kg	28 783,70
SPN-2008-SUR-000065	29.10.2008 13:21:49	9,48	3 116,00	0,00	10 875,00	kg	29 539,68
SPN-2008-SUR-000098	29.10.2008 13:22:06		0,00	0,00	10 875,00	kg	0,80
SVSP-2008-SUR-000077	30.10.2008	8,13	0,00	355,00	10 520,00	kg	2 886,15
SVSP-2008-SUR-000095	31.10.2008	8,13	0,00	355,00	10 165,00	kg	2 886,15
SVSP-2008-SUR-000096	31.10.2008	8,13	0,00	1 500,00	8 665,00	kg	12 195,00
SVSP-2008-SUR-000096	31.10.2008	8,13	0,00	953,00	7 712,00	kg	7 747,89
SVSP-2008-SUR-000107	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	0,11
SVSP-2008-SUR-000108	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	0,45
SVSP-2008-SUR-000108	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	0,29
SVSP-2008-SUR-000078	31.10.2008 7:09:38	8,13	0,00	1 500,00	6 212,00	kg	12 195,00
SVSP-2008-SUR-000078	31.10.2008 7:09:38	8,13	0,00	953,00	5 259,00	kg	7 747,89
SVSP-2008-SUR-000093	3.11.2008 5:45:26	8,13	0,00	-355,00	5 614,00	kg	-2 886,15
SVSP-2008-SUR-000094	3.11.2008 5:45:45	8,13	0,00	-1 500,00	7 114,00	kg	-12 195,00
SVSP-2008-SUR-000094	3.11.2008 5:45:45	8,13	0,00	-953,00	8 067,00	kg	-7 747,89
SPN-2008-SUR-000099	7.11.2008 10:47:01	50,00	100,00	0,00	8 167,00	kg	5 000,00
SPN-2008-SUR-000095	10.11.2008	7,63	7 807,00	0,00	15 974,00	kg	59 559,60

Příjem celkem (sklad.j.)	Výdej celkem (sklad.j.)	Konečný zůstatek (sklad.j.)
34 992,00	19 018,00	15 974,00

Zobraz

Původní příjem doklad SPN-65, z něj provedeny výdejky SVSP-77,95,96

Skladová karta položky po přecenění:

Kód zboží	Název zboží				Číslo skla	ube	Název sklad
PAN001	PAN střiž pestrá				SUR		Suroviny p
Číslo dokladu	🛆 Datum vytvoření	Cena za jednotku	Přijato (sklad.j.)	Vydáno (sklad.j.)	Zůstatek (sklad.j.)	мэ	Cena celkem
SPN-2008-SUR-000063	29.10.2008 13:17:27	7,44	4 745,00	0,00	4 745,00	kg	35 302,80
SPN-2008-SUR-000064	29.10.2008 13:20:17	9,55	3 014,00	0,00	7 759,00	kg	28 783,70
SPN-2008-SUR-000065	29.10.2008 13:21:49	9,48	3 116,00	0,00	10 875,00	kg	29 539,68
SPN-2008-SUR-000100	29.10.2008 13:22:06		0,00	0,00	10 875,00	kg	5 863,90
SPN-2008-SUR-000098	29.10.2008 13:22:06		0,00	0,00	10 875,00	kg	0,80
SVSP-2008-SUR-000077	30.10.2008	8,13	0,00	355,00	10 520,00	kg	2 886,15
SVSP-2008-SUR-000095	31.10.2008	8,13	0,00	355,00	10 165,00	kg	2 886,15
SVSP-2008-SUR-000096	31.10.2008	8,13	0,00	1 500,00	8 665,00	kg	12 195,00
SVSP-2008-SUR-000096	31.10.2008	8,13	0,00	953,00	7 712,00	kg	7 747,89
SVSP-2008-SUR-000107	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	0,11
SVSP-2008-SUR-000108	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	0,45
SVSP-2008-SUR-000108	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	0,29
SVSP-2008-SUR-000109	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	668,07
SVSP-2008-SUR-000110	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	2 822,85
SVSP-2008-SUR-000110	31.10.2008 0:00:08		0,00	0,00	7 712,00	kg	1 793,45
SVSP-2008-SUR-000078	31.10.2008 7:09:38	8,13	0,00	1 500,00	6 212,00	kg	12 195,00
SVSP-2008-SUR-000078	31.10.2008 7:09:38	8,13	0,00	953,00	5 259,00	kg	7 747,89
SVSP-2008-SUR-000093	3.11.2008 5:45:26	8,13	0,00	-355,00	5 614,00	kg	-2 886,15
SVSP-2008-SUR-000094	3.11.2008 5:45:45	8,13	0,00	-1 500,00	7 114,00	kg	-12 195,00
SVSP-2008-SUR-000094	3.11.2008 5:45:45	8,13	0,00	-953,00	8 067,00	kg	-7 747,89
SPN-2008-SUR-000099	7.11.2008 10:47:01	50,00	100,00	0,00	8 167,00	kg	5 000,00
SPN-2008-SUR-000095	10.11.2008	7,63	7 807,00	0,00	15 974,00	kg	59 559,60

Příjem celkem (sklad.j.)	Výdej celkem (sklad.j.)	Konečný zůstatek (sklad.j.)
34 992,00	19 018,00	15 974,00

K přecenění nákupní cenou se za příjemku SPN-65 vytvořila korekční příjemka SPN-98 na 80 hal, k ní patří automaticky vytvořené korekční výdejky SVSP-107,108 (součet 80 hal) se vztahují k výdejkám SVSP-77,95,96. K přecenění náklady za dopravu se za příjemku SPN-65 vytvořila korekční příjemka SPN-100 na 5863,90 Kč, k ní patří vytvořené korekční výdejky SVSP-109,110 – ty se vztahují k výdejkám SVSP-77,95,96.

Zobra