



جامعة العلوم الحديثة
UNIVERSITY OF MODERN SCIENCES

الجمهورية اليمنية
وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
جامعة العلوم الحديثة
كلية التعليم المفتوح وعن بعد

تطبيقات محاسبية بالحاسوب

المحاضرة الأولى

1

جامعة العلوم الحديثة – التعليم المفتوح وعن بعد

www.ums-edu.com/distance

distance@ums-edu.com

Tel: +967- 01- 530380

النظام المحاسبي المتكامل

هو نظام قادر على تلبية كافة متطلبات النشاط ويتكون من الأنظمة الفرعية التالية (نظام ادارة المخازن- نظام ادارة المشتريات والموردون – نظام إدارة المبيعات) والتي تتطابق وتتربط فيما بينها للوصول إلى نتائج مالية متكاملة ومستقلة في الوقت نفسه مع وجود شاشات ربط بين هذه الأنظمة لتُصب جميعها نحو الهدف المالي والرقابي وتعطي المخرجات الموحدة والمستقلة بما تعود بالفائدة على المستخدم.

ملاحظته: يمكن التعامل مع النظام بشكل كامل او التعامل مع نظام فرعي بشكل مستقل حسب طبيعة العمل لكل منشأة.

مميزات النظام المحاسبي المتكامل

- متعدد اللغات فيه اللغة العربية والإنجليزية والفرنسية
- متعدد الفروع حيث تصل فيه الفروع الى (999 فرع)
- متعدد العملات فيمكن استخدام العملة المحلية والعملات اجنبية
- متعدد المستخدمين حيث يتم تشغيلها على الشبكات وتحديد المستخدمين من قبل المسؤول على ادارة النظام

- يمتلك نظام حماية متعدد المستويات (نظام أمان ،نظام آخر لتحديد صلاحية المستخدمين)
- يعمل في ظل بيئة ويندوز
- نظام متكامل يحتوي حسابات الأستاذ العام – مشتريات- مبيعات- نقاط البيع بواسطة الماسح الضوئي وإمكانية ربط نظام المرتبات ونظام أهلاك الأصول الثابتة معه والتأثير مباشرة على الحسابات
- يتمتع بمرونة عالية وقابلية التكيف والتطوير لتلبية احتياجات المستخدمين
- سهل التعلم والاستخدام ولديه نشرة تفصيلية تظهر بالضغظ على F1
- يوفر الوقت والجهد والمال ويعمل بدقة وفاعلية عالية

المراحل التي يمر بها أي نظام:

- تهئية النظام - المدخلات الأساسية - العمليات - التقارير
- وهناك قائمتين اضافيتين لنظام الاستاذ العام هما: الترحيل – مصمم التقارير
- المراحل العامة للعمل على النظام (النقر على زر اضافه – ادخال البيانات – النقر على زر حفظ – الترحيل – استعراض التقارير)

أولا : نظام ادارة الحسابات

أ- تهيئة نظام ادارة الحسابات

تعتبر مرحلة تهيئة النظام هي المرحلة الأولى في مراحل التعامل مع أي نظام ويقصد به تكييف النظام بحسب نوع الشركة ومتطلباتها وذلك عن طريق المتغيرات وهي مجموعة من الخيارات بحيث تختار كل شركة ما يناسب طبيعة نشاطها مما يوفر مرونة كبيرة للنظام ليناسب جميع انواع المنشآت.

شاشة الفترات المحاسبية

- نقوم في هذه الشاشة بتحديد الفترة المالية المطلوب تشغيل النظام عليها لمرّة واحدة فقط
- تقبل سنة كاملة (12 شهر)
- تقبل أقل من (12 شهر)
- لا تقبل أكثر من (12 شهر)
- لا يسمح النظام بإنشاء أي عمليات خارج الفترة المالية التي يتم تحديدها في هذه الشاشة
- يقبل عملية تداخل السنوات أي أن يكون الشهر الأول من السنة المالية في سنة ميلادية والشهر الأخير في سنة ميلادية أخرى
- لا يمكن تعديل بداية أو نهاية الفترة المالية بعد إدراج بيانات في النظام .
- كما يمكن تحديد الشهر الذي لا يسمح للمختصين بالتعامل معه دون الحاجة إلى إقفاله وذلك عن طريق التأشير على إيقاف امام ذلك الشهر بحيث لا يمكن لأي مستخدم إضافة أي حركة على الشهر الموقوف.
- لا يقوم المستخدم بالتأشير على عمود مقفل ولكن النظام يقوم بالتأشير عليه ليا اذا تم اقفال الشهر من شاشات الاقفال الموجودة في ادارة النظام.

تاريخ تشغيل النظام


السنة الشهر السنة الشهر
 2002 12 إلى 2002 1 من

الشهر	السنة	موقف	مقفل
1	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	2002	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	2002	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	2002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

شاشة العملات

- نقوم في هذه الشاشة بتعريف النظام على العملة المحلية للحسابات في المنشأة وكذلك على بقية العملات الأجنبية التي نتعامل معها في حساباتنا المختلفة
 - نقوم بتحديد عملة واحد فقط محلية ولن يقبل النظام تحديد أي عملة أخرى كعملة محلية وسيقوم النظام باعتماد بقية العملات أجنبية
 - كما سيقوم بفتح ثلاثة حقول لكل عملة أجنبية لتحديد بيانات الصرف المقترحة للعملة المدخلة
 - عند كتابة اسم العملة لا يجب استخدام ال التعريفية حتى تكون سليمة في التقارير.
- والعملة المحلية:-** هي العملة التي يتم مقارنة أسعار العملات الأخرى بها وهي عملة الحسابات الختامية للمنشأة
- والعملة الاجنبية :-** هي عملة اخرى غير العملة المحلية

ملاحظته: في حقل الرمز يجب ان يكون واضحا لأنه يدل على العملة المدخلة وهو الذي يظهر في التقارير



مجموعة الحسابات

- اصدار تقارير اضافية لا يوفرها النظام
- الجمع بين الحسابات المتناثرة في الدليل المحاسبي مثل الجمع بين العملاء الملتزمين في مجموعه والعملاء غير الملتزمين في مجموعة اخرى

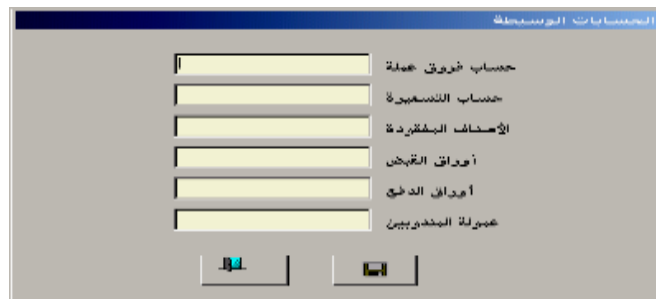


مجموعة مراكز التكلفة

- اصدار تقارير لمراكز التكلفة لا يوفرها النظام
- جمع المراكز المتناثرة في شاشة مراكز التكلفة

شاشة الحسابات الوسيطة

- تظهر لنا في هذه الشاشة أسماء لعدة حقول وكما يظهر من اسم الشاشة فإن هذه الحسابات وسيطة أي يتعامل معها النظام بشكل آلي ولا يتعامل معها المستخدم بشكل مباشر
- كل الحسابات فيها رئيسية ماعدا حساب فروع العملة يكون فرعي لعدم جواز التفرع منه محاسبيا



ب- مدخلات ادارة الحسابات

شاشة الدليل المحاسبي



- نقوم من خلال هذه الشاشة بإدخال جميع الحسابات التي نتعامل معها في النشاط المالي للشركة والتأثير عليها سواء بشكل مباشر وتسمى حسابات فرعية أو بشكل غير مباشر وتسمى حسابات رئيسية ،
- وتأتي أهمية البيانات المدخلة في هذه الشاشة في أنها تمثل صلب النظام وبدونها لا يمكن إجراء أي عملية مالية في جميع شاشات النظام
- ومن خلالها نقوم باستخراج التقارير المالية والإدارية في أقسام النظام المختلفة حيث من البديهي أنه لا يمكن التعامل مع أي حساب لم يتم إدراجه في دليل الحسابات وتحديد أوصافه كاملة من خلال هذه الشاشة .
- وادراج الحساب في دليل الحسابات بمثابة فتح صفحة في السجلات

الحساب الرئيسي

- هو حساب تنقسم منه حسابات اخرى ويمكن ان يحمل أي رتبة ماعدا الأخيرة
- حساب غير مباشر ويتأثر بتأثر أي حساب فرعي منقسم منه
- يجب ان تكون عملته العملة المحلية للنظام

الحساب الفرعي

- هو الحساب الذي يحمل آخر رتبة في الدليل ولا تتفرع منه حسابات اخرى
- حساب مباشر يتعامل معه المستخدمة بشكل مباشر
- من الممكن ان يدخل بأي عمله

الرتبة: تظهر تلقائيا بمجرد كتابة الحساب الرئيسي وتظهر اهميتها عند استخراج التقارير.

المجموعة: من خلالها يمكن ربط الحسابات بالمجموعات التي تم ادخالها من شاشة مجموعة الحسابات.

التقرير: يظهر تلقائيا بمجرد كتابة رقم الحساب.

من اسباب عدم اتزان ميزان المراجعة

- 1- عدم انتهاء جميع الحسابات الفرعية برتبة فرعية واحده
- 2- عدم اتزان شاشة الارصدة الافتتاحية

3- عدم نقل رصيد المخزون الافتتاحي الى شاشة الارصدة الافتتاحية

طرق البحث في الدليل

أ/ بحسب رقم الحساب:

1- زر بحث + f9

2- زر بحث + بداية رقم الحساب + f9

ب/ بحسب اسم الحساب:

1- زر بحث + f9 2

2- زر بحث + بداية اسم الحساب + f9

3- زر بحث + *اي حرف يتضمنها اسم الحساب + f9

الحذف والتعديل في الدليل

- الحقول التي لا يمكن التعديل فيها (رقم الحساب – نوع الحساب – العملة) فاذا كان الخطاء في احدى هذه الحقول يتم حذف الحساب كامل ومن ثم ادخاله بشكل صحيح بشرط الا يكون قد ارتبط بأي سجلات او عمليات.
- اذا كان الخطاء في الحقول الأخرى يتم تعديلها بالضغط على زر تعديل.
- يمكن استعراض اي معلومات لحساب معين من خلال شاشات الدليل الاخرى العمليات الانحراف الشهري مراكز التكلفة وكذلك طباعة الدليل

شاشة مراكز التكلفة

إذا كانت الشركة تقوم بإمسك دفاتر خاصة بحسابات التكاليف فإنه يلزمك التعامل مع هذه الشاشة لتهيئة نظام التكاليف حسب متطلبات النظام التكاليفي المتبع في الشركة

مراكز التكلفة : وحده يتم فيها تجميع جميع العمليات الخاصة بهذه الوحدة من مصروفات وايرادات واصول وخصوم. وقد تكون المراكز اشخاص او الات او اقسام او فروع يرجع ذلك لحاجة المنشأة.

مثال : مركز تجمع الفروع رقم واحد يتفرع منه مركز حده برقم 101 ومركز الزبيري برقم 102



شاشة الصناديق

- تقوم في هذه الشاشة بتهيئة الصناديق التي قمنا بإدخالها في شاشة دليل الحسابات كحسابات فرعية لغرض إيداع النقدية فيها
- يأخذ كل صندوق ترتيبه بين الصناديق (رقم الصندوق)
- كما يمكن أن يأخذ كل صندوق تسلسل سندات مستقل عن تسلسل سندات الصناديق الأخرى فيمكن أن يستخدم رقم المستند (1) في كل الصناديق مع اختلاف الصندوق أي لكل صندوق تسلسل مستقل.
- أو يأخذ أحد الصناديق تسلسل سندات تابع لتسلسل صندوق آخر بحيث لا يمكن تكرار نفس رقم المستند (1) بسبب انهم يحملون نفس رقم التسلسل.



شاشة البنوك

- تقوم في هذه الشاشة بتهيئة البنوك التي تم إدخالها في الدليل المحاسبي والتي نتعامل معها عن طريق الشيكات سواء قبض أو صرف وينطبق عليها ما ورد في شاشة الصناديق.

شاشة الأرصدة الافتتاحية

- هي عبارة عن أرصدة الحسابات المنتهية والمنقولة كرسيد افتتاحي للسنة الجديدة.
- او أرصدة الحسابات التي بدأ بها النظام في حالة استخدامه لأول مره
- يحصل على البيانات من آخر ميزان مراجعة معمد من الادارة
- تقوم باستخدام هذه الشاشة لمرة واحدة فقط وذلك في الشهر الأول من استخدامنا للنظام الآلي للحسابات

- لا نقوم بالإقفال الشهري للشهر الأول قبل إدخال جميع الأرصدة الافتتاحية للحسابات وبعدها لا يمكن التعديل في هذه الشاشة.



رقم الحساب	اسم الحساب	مدين	دائن
1101010001	أرضية	0.0000	
1101010001	أرضية	0.0000	
1201010001	صندوق ريال يمني	10000.0000	
1201010001	صندوق ريال يمني	15000.0000	
1203020001	مصلحة محمد حسين خميسي	12000.0000	
1203020001	مصلحة محمد حسين خميسي	300.0000	
2209010001	محفقات جرد / محمد حسين خميسي		30000.0000
2209010001	محفقات جرد / محمد حسين خميسي		7300.0000

شرح طريقة الادخال

- الضغط على زر اضافة
- ادخال مركز التكلفة
- الضغط على اضافة مرة اخرى لانزال الحسابات
- ادخال الارصدة مع التركيز على المدين والدائن والحساب المحلي والاجنبي
- القيام بعملية الترسيد TAB
- اضافة الفارق في رأس المال
- الحفظ ثم التصعيد عن طريق السهم الأخضر للتأثير على الحسابات الرئيسية

البحث عن الأرصدة المحفوظة

- الضغط على زر بحث
- تحديد مركز التكلفة
- الضغط على زر بحث مرة اخرى

الموازنة التقديرية

- يتم إعداد موازنة تقديرية لأي حساب من الحسابات الفرعية لغرض معرفة الانحراف واتخاذ الاجراء الملائم وقد تكون سنوية او شهرية بحسب ما تم تحديده من المتغيرات ويتم ادخال الموازنة الشهرية كالتالي:
- 1- إذا كانت موازنة الأشهر مختلفة في المبلغ من شهر إلى آخر فإنه يجب عليك كتابة الموازنة لكل شهر من السنة المالية

2- إذا كنت تريد كتابة نفس المبلغ لجميع الأشهر فما عليك إلا كتابة المبلغ في الشهر الأول ثم النقر على الزر (F7) الموجود في لوحة المفاتيح ليقوم النظام بتكرار المبلغ لجميع الأشهر — ومن ثم تقوم بالنقر على زر الحفظ.

3- إذا كنت تريد وضع مبلغ تقديري للسنة فإنه يمكنك كتابة المبلغ في حقل الإجمالي ثم النقر على الزر (F8) في لوحة المفاتيح وسيقوم النظام بتوزيعه بالتساوي على أشهر السنة المالية ومن ثم تقوم بالنقر على زر الحفظ ليتم حفظ الموازنة داخل النظام .

أسئلة المحاضرة

س1/ ضع إشارة (√) امام الاجابة الصحيحة وإشارة (x) امام الاجابة الصحيحة مع تصحيح الخفاء:

- عند بدء العمل في نظام يمن سوفت لأول مره لابد من تهيئة جميع الادارات بما يتوافق مع سياسة الشركة ()
- في شاشة الموازنة التقديرية نكتب المبلغ للشهر الأول ثم نضغط على f8 لتكرار نفس المبلغ لجميع الأشهر ()
- س2/ اختر الاجابة الصحيحة
- شاشة الفترات المحاسبية
- تستخدم لمرة واحده بداية العمل في النظام ويمكن تعديلها بعد ادراج البيانات
- يسمح النظام بعمل ابي عمليات خارج الفترة المالية
- يمكن توقيف أي شهر من خلال هذه الشاشة