



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 الثانية

د- عمليات ادارة الحسابات شاشة قيود اليومية

يجب توضيح أمر مهم وهو أن ما يسمى بدفتر اليومية العامة في الحسابات المستخدمة يدويا يقوم النظام بإعداد جميع قيود اليومية من خلال البيانات المدخلة في أي شاشة من شاشات الدورة المستندية للحسابات وبذلك يجب التنبيه إلى أن عمل قيد يومية في هذه الشاشة لأي عملية تم إدخالها في أي شاشة أخرى في النظام يعتبر تكرار للعملية.

استخدامنا لهذه الشاشة هو خاص بالعمليات التي ليس لها علاقة بال نقدية في الصناديق والبنوك أو بالمخازن من حيث التوريد والصرف أو بالبيع والشراء ، فنقوم باستخدامها مثلا في :

- عمل قيود التسوية الشهرية والسنوية وتسوية الأخطاء المحاسبية
- عمل قيود الاستحقاقات مثل المرتبات المصروفات الايرادات
- شراء وبيع اصول بالأجل.

ويمكن من خلال هذه الشاشة تحديد نوع القيد وهم كالتالي :

1- قيد عكسي

يتم استخدامه عند عمل قيد مؤقت تريد فيما بعد عكسه والغاء اثره نهاية الشهر عند الاقفال الشهري

2- قيد دوري

يستخدم لإدخال القيود المتكررة يوميا او شهريا وعادة ما تكون قيود طويلة مثل قيد استحقاق المرتبات وقيود المصروفات الشهرية المستحقة فيتم حفظه لأول مره بالتأشير على قيد دوري ثم استدعائه مرة اخرى بالضغط على انشاء قيد جديد من قيد دوري سابق وتحديد رقم القيد لعرضه وتغيير ما يلزم.

3- قيد تحت الانتظار

يتم استخدامه في حالة اذا كان القيد غير مكتمل الشروط المحاسبية وفي حالة عدم التأكد من صحة عملية ما ويسمح بالحفظ ولا يسمح بالترحيل ويظهر في شاشة الترحيل بلون احمر دلالة على عدم امكانية ترحيله.

4- قيد فروق العملة

يسمح للمستخدم بعمل قيود تسوية للفوارق التي تظهر نتيجة تغير اسعار الصرف للحسابات الأجنبية ويقصد بفروق العملة الفارق الظاهر في الجانب المحلي للحساب الاجنبي والناجم عن تغير سعر الصرف للعملة الأجنبية من فترة الى اخرى.

تتم معالجة فوارق أسعار العملة بإحدى الطرق التالية:

- 1- من المتغيرات في ادارة الحسابات يتم التأشير على (السماح بإدخال قيود تسوية فوارق العملة) ثم من شاشة قيود اليومية يتم التأشير على (قيد فروق العملة)
 - 2- من المتغيرات في ادارة الحسابات في شاشة الحسابات الوسيطة يتم ادخال (حساب فروق العملة) ومن شاشة الاقفال الشهري في ادارة النظام يتم التأشير على اقفال فروق العملة للحسابات الأجنبية
- معالجة الخطأ في القيد المحاسبي تتم بالطرق التالية:-**
- 1- اذا تم التأشير على عدم استخدام ميزة الغاء الترحيل في شاشة المتغيرات تتم المعالجة بعمل قيد محاسبي يعكس القيد الخاطئ لإلغاء اثره ثم اثبات القيد الصحيح او عمل قيد تسوية.
 - 2- اذا لم يتم التأشير على عدم استخدام ميزة الغاء الترحيل في شاشة المتغيرات تتم المعالجة بالذهاب الى ادارة النظام والغاء ترحيل القيد الخاطئ ثم الحفظ والترحيل.

طرق البحث عن القيود في شاشة قيود اليومية :-

- 1- الطريقة العامة :- المؤشر في حقل (رقم المستند) + رمز البحث + (F9)
- الطريقة التفصيلية :- رمز البحث + (F8) ليقوم النظام بإظهار شاشة إضافية مفصلة للبحث عن القيد بتحديد أي صفة من الصفات الموجودة في الشاشة

شاشة سندات الصرف

- نستخدم هذه الشاشة للصرف من النقدية الجاهزة في الصناديق التابعة للمؤسسة أو في البنوك التي نتعامل معها حيث أن جميع الشاشات الخاصة بالدورة المستندية تؤثر مباشرة في الأرصدة بعد ترحيلها دون الحاجة إلى استخدام شاشة قيود اليومية حيث يقوم النظام بعمل قيد يومية من خلال البيانات المدخلة في حقول الشاشة
- يتعامل الجزء الأعلى من السند مع الصناديق أو البنوك التي قمنا بتهيئتها في دليل الحسابات في شاشتي الصناديق والبنوك حسب ما يحدده المستخدم من الخيارين (نقدا- شيك) وتمثل الجانب الدائن

- أما الجزء السفلي من الشاشة فإنه يتعامل مع جميع الحسابات الفرعية المدخلة في دليل الحسابات ويمثل الطرف الثاني

شاشة سندات القبض

- نستخدم هذه الشاشة لإثبات زيادة النقدية الجاهزة للمؤسسة سواء في أحد صناديق المؤسسة أو في حسابات المؤسسة في البنوك
- يتعامل الجزء الأعلى من السند مع الصناديق أو البنوك التي قمنا بتهيئتها في دليل الحسابات في شاشتي الصناديق والبنوك حسب ما يحدده المستخدم من الخيارين (نقدا- شيك) وتمثل الجانب المدين.

هناك اربع خيارات لعمل الشيكات :-

1- بتاريخ السند

يقصد بهذا الخيار التأثير على الحسابات بنفس تاريخ السند أي انه يؤثر على حساب البنك وحساب المورد او العميل دون التأكد من التحصيل الفعلي للشيك.

2- بتاريخ الاستحقاق

يقصد بهذا الخيار التأثير على الحسابات بتاريخ الاستحقاق وليس بتاريخ السند أي انه يؤثر على حساب البنك وحساب المورد او العميل ايضا دون التأكد من التحصيل الفعلي للشيك في تاريخ الاستحقاق.

3- توسيط حساب اوراق - ترحيل آلي

في تاريخ السند يفتح حساب وسيط من ح/ أ.ق الى ح/ العميل وفي تاريخ الاستحقاق يعمل قيد من ح/ البنك الدولي الى ح/ أ.ق مع اهمال التحصيل الفعلي للشيك.

4- ادخال الاستحقاق يدويا

في تاريخ السند يفتح حساب وسيط من ح/ أ.ب.ق الى ح/ العميل وفي تاريخ التحصيل الفعلي للشيك يتم اعلام النظام بذلك من خلال شاشة الشيكات المستحقة يدويا ومن ثم يقوم النظام بعمل القيد من ح/ البنك الدولي الى ح/ أ.ب.ق وتعتبر أفضل الطرق.

طرق البحث في السندات

1- السندات غير المرحلة

زر بحث + تحديد نوع السند + تحديد الصندوق + وضع المؤشر الى حقل رقم السند + F9

2- السندات المرحلة والغير مرحلة

زر بحث + وضع المؤشر في حقل رقم السند + F8

شاشة الشيكات المستحقة

يتم استخدامها عند استلام اشعار من البنك بتحصيله او خصمه لشيك مستحق وذلك حتى يتم اقفال الحساب الوسيط والتأثير على الحسابات وتتم كالتالي:

- تحديد تاريخ الاستحقاق في حقل التاريخ
- تحديد نوع السند
- الضغط على زر بحث
- تعديل تاريخ التحصيل في حالة وصول اشعار البنك بعد تاريخ الاستحقاق وذلك بالنقر على تاريخ التحصيل ثلاث او اربع مرات حتى يظهر التقويم للقيام بتعديل التاريخ.
- التأشير على عمود التحصيل
- الحفظ
- الترحيل

الشيكات المستحقة					
<input type="checkbox"/>	عرض كل الشيكات الغير مرحلة	<input type="radio"/>	قبض	<input checked="" type="radio"/>	صرف
					حتى تاريخ 30/09/03
رقم البنك	رقم الشيك	المبلغ	العملة	التحصي	تاريخ التحصيل

شاشة توزيع تسديدات العملاء

يمكن في هذه الشاشة توزيع المبالغ المسددة من العميل اما يدوي او آلي وليس لها أثر مالي وتتم يدويا عن طريق المستخدم حيث يقوم بتوزيع المبلغ المسدد كما يراه مناسب مثل ان يقوم بسداد المديونية الأخيرة او الاكبر وهكذا بينما آلي يقوم النظام بالسداد حسب الأولوية في التاريخ.

الإشعارات المدينة الإشعارات الدائنة

تستخدم هذه الإشعارات للمراسلة مع الشركات أو الشخصيات التي نتعامل معها بالآجل سواء كان الحساب مدين أو دائن وذلك لإعلام العميل أو المورد بأن حسابه لدينا قد تأثر بالزيادة أو بالنقص ولا يترتب على اصدارها أي تأثير

مالي في الحسابات.

الإشعارات المدينة

- 1- زيادة رصيد العميل
 - 2- نقص رصيد المورد
- ### الإشعارات الدائنة
- 1- نقص رصيد العميل
 - 2- زيادة رصيد مورد

الترحيل

هي النافذة الوحيدة للتأثير المالي لأي عملية تم إدخالها من أي شاشة من شاشات النظام المختلفة على الأرصدة المحاسبية وصولاً إلى التقارير المالية و الحسابات الختامية.

ترحيل السندات النقدية

تاريخ الترحيل: 26/08/02

نوع الترحيل: قبض صرف يوم فئرة بمسند

رقم الصندوق: 1

من: إلى:

إستعراض الوثائق الغير مرحلة

الرقم	التاريخ	ترحي
1	09/02/2002	
2	09/02/2002	

صندوق الريال

شاشة مصمم التقارير

تستخدم هذه الشاشة لتصميم تقارير اضافية لا يوفرها النظام وهي كالتالي:

- تصميم تقرير بعملة غير العملة المحلية مثل ميزانية عمومية بعملة الدولار وحسابات ارباح وخسائر بعملة الريال السعودي..... وهكذا.

- تصميم تقرير مجمع لعدة فروع مثل ميزانية مجمعة لعدة فروع او حساب ارباح وخسائر لعدة فروع وهكذا.

الخيارات المستخدمة اثناء تصميم التقارير:-

- F9 اظهار قائمة الفروع أو قائمة الحسابات

- ESC اظهار قائمة الفروع او قائمة الحسابات

- F7 اضافة سطر جديد

- F6 لحذف سطر في التقرير

- S لإظهار سطر في التقرير

- H لإخفاء سطر في التقرير

تقييم بعملة: لإصدار التقرير بعملة غير العملة المحلية.

إظهار اجمالي كلي عمودي

عند التأشير على هذا الخيار يقوم النظام بإظهار ارصدة الفرع الأول وأرصدة الفرع الثاني وإظهار عمود اضافي باللون الأحمر الذي هو اجمالي أرصدة الفرعين.

إظهار اجمالي الفروع فقط

يقوم النظام بإظهار عمود واحد فقط الذي هو اجمالي أرصدة الفرعين فقط.

ويتم استعراض التقرير المطلوب من شاشة التقارير المصممة.

الأسئلة

س1/ ضع اشارة (√) امام الاجابة الصحيحة و اشارة (x) امام الاجابة الصحيحة مع تصحيح الخفاء:

- يتم عمل قيد يومية لأي عملية شراء نقدية ()
 - نرسل اشعار مدين في حالة زيادة مديونية العميل او زيادة رصيد احد الموردين ()
 - اثناء صياغة التقارير وإظهار سطر جديد لا بد من النقر على f6 ()
- س2/ ماهي انواع قيود اليومية مع شرح القيد المستخدم في عمل الاستحقاقات الشهرية؟