



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 السابعة

1

جامعة العلوم الحديثة – التعليم المفتوح وعن بعد

www.ums-edu.com/distance

distance@ums-edu.com

Tel: +967- 01- 530380

نظام إدارة النظام

يضم هذا النظام جميع الصلاحيات والقرارات الخاصة بالإدارة من ادارة مستخدمين وفتح فروع جديدة وتحديد بيانات الفرع الحالي واختيار شعار المنشأة وقرارات الاقفلات الشهرية والسنوية والغاء ترحيل العمليات الخاطئة وصيانة النظام وعمل نسخ احتياطية وصيانة النظام ومراقبة الموظفين الداخلين في النظام.

شاشة صلاحيات المستخدمين

يتم من خلال هذه الشاشة ادخال بيانات كل مستخدم ليتمكن من الدخول الى النظام وهي:

- 1- رقم المستخدم
- 2- اسم المستخدم
- 3- كلمة السر

ومن ثم تحديد صلاحية كل مستخدم بحسب العمل الموكل اليه ولا يستطيع الدخول الى هذه الشاشة الا المستخدم الذي يحمل الرقم واحد وعادة ما يكون المدير المالي.

شاشة المستخدمين الداخلين في النظام

تبين هذه الشاشة من هم المستخدمين الداخلين حاليا في النظام وتظهر لنا اسم المستخدم ورقمه والتاريخ والساعة وتشبه هذه الشاشة حافظة الدوام للموظفين.



شاشة الفروع

1- شاشة بيانات الفرع الحالي

يتم من خلالها ادخال جميع البيانات الخاصة بالفرع الحالي ويمكن كتابة الاشخاص المخولين بالتوقيع على التقارير المالية كما يمكن تحديد شعار المنشأة بالنقر على مربع الشعار مرتين لتظهر اقراص الجهاز وتحديد القرص الذي تم تحميل الشعار فيه وتحديد الملف للحصول على الشعار وانزاله كشعار للمنشأة ويظهر اثر هذه الشاشة في جميع التقارير الخاصة بالنظام.



شاشة الفروع المرتبطة

يتم من خلال هذه الشاشة فتح فروع جديدة مرتبطة بالفرع الحالي ويمكن تحديد تاريخ تشغيل الفرع الجديد ونقل البيانات المشتركة الى الفرع الجديد بحسب الاحتياج وادخال بيانات الفرع الجديد واذا كان الفرع الجديد سيستخدم نفس بيانات الفرع الحالي يتم النقر على (اختيار الكل).

الإقالات

- 1- إيقاف الفترات : ونتيجة هذا الإيقاف لا يمكن السماح لأي مستخدم التعامل مع الفترة الموقفة كما يمكننا إيقاف فترات متباعدة بهذا النوع من الإيقاف بينما في شاشة الفترات المحاسبية يتم إيقاف شهر بأكمله.
- 2- الإقفال الشهري : والذي ينتج عنه ترحيل الأرصدة المتراكمة في الشهر المقفل كرصيد افتتاحي للشهر التالي ونستطيع إصدار ميزانية عمومية وكشف الأرباح والخسائر للشهر المقفل وغيره من المميزات.
- 3- الإقفال السنوي : والذي يمكننا من إنهاء السنة المالية التي نعمل فيها محاسبيا ويقوم النظام بفتح السنة الجديدة ونقل الأرصدة الافتتاحية للسنة الجديدة سواء المالية أو المخزنية كما يقوم قبل ذلك بإقفال حسابات الأرباح والخسائر للسنة المالية.

ما يفترض التحقق منه قبل الإقفال :-

ينبغي أن نتحقق من عدة أشياء قبل عملية الإقفال حتى تكون عملية الإقفال صحيحة محاسبيا ونتائجها دقيقة بشكل كامل ومن هذه الأشياء الواجب التحقق منها ما يلي :

- التحقق من ادخال جميع عمليات الشهر المراد اقفاله في النظام من خلال مطابقة السندات والفواتير والوثائق الدفترية مع النظام الآلي
- التأكد من ان جميع العمليات الخاصة بالشهر قد اثرت على الحسابات والتقارير المالية من خلال الترحيل
- عند الرغبة في قيام النظام بعمل قيود تسوية فوارق العملة للحسابات الأجنبية أليا يجب التأكد من مطابقة الأسعار في تاريخ الإقفال وتعديلها ان لزم
- التأكد من وجود الأرصدة الافتتاحية للشهر المراد اقفاله من خلال التأكد من اقفال الأشهر السابقة

شرح شاشة الاقفال الشهري

- يتم تحديد الشهر المراد اقفاله.
- **التأشير على عكس القيود العكسية** عند عمل قيد يومية في شاشة القيود اليومية ونرغب في الغاء اثر هذا القيد يتم اختيار قيد عكسي وهنا يتم التأشير على هذا الخيار لإلغاء اثر ذلك القيد.
- **التأشير على اقفال فروق العملة للحسابات الأجنبية** هنا يقوم النظام بعمل قيود فوارق العملة للحسابات الاجنبية آليا بشرط ادخال رقم حساب فوارق العملة في شاشة الحسابات الوسيطة وعند النقر عليه يقوم النظام بإظهار جميع الحسابات الأجنبية ويجب التأكد من أن اسعار الصرف الظاهرة مطابقة لأسعار الصرف الحقيقية في تاريخ الاقفال مالم يتم تعديلها ومن ثم يتم اختيار الحسابات المراد عمل تسوية فوارق العملة لها او التأشير على (كل الحسابات) لعمل التسوية لكل الحسابات الظاهرة.
- **التأشير على اقفال فروق العملة للحسابات الأجنبية ذات الأرصدة الصفرية** نفس شرح الخيار الأول ولكن الاقفال يقتصر على الحسابات الأجنبية الت اصبح رصيدها صفر

شاشة الغاء الاقفال الشهري

يتم هنا تحديد الشهر المراد الغاء اقفاله والضغط على زر المفتح.

الاقفال السنوي

لا نستطيع ان نقوم بالاقفال السنوي الا بعد الانتهاء من جميع الاقفالات الشهرية.

اقفال الأرباح والخسائر

يتم هنا اقفال جميع الايرادات والمصروفات لاستخراج صافي الربح او صافي الخسارة ويتم عن طريق ادخال رقم حساب الارباح والخسائر الموجود في الدليل المحاسبي والضغط على زر الاقفال ويمكن فتح الاقفال في هذه الشاشة.

ما يجب مراجعته قبل اقفال الارباح والخسائر

- التأكد من عمل جميع التسويات المالية التي تؤثر على تقييم حسابات المصروفات والايادات
- التأكد من الاقفال الشهري لكل اشهر السنه
- يفضل اصدار تقرير عن الميزانية العمومية + الارباح والخسائر قبل اقفال الارباح والخسائر

فتح سنة جديدة :

يمكننا من خلال هذه الشاشة فتح سجلات السنة المالية الجديدة ومن ثم يقوم النظام بتهيئة السنة المالية تهيئة كاملة بنفس الأسلوب الذي قمنا بتهيئة السنة المنتهية بحيث لا يكون هناك حاجة من إعادة التهيئة مرة أخرى وقد تم فصل هذه الخطوة عن جميع خطوات الإقفال السنوي حتى نتمكن من التعامل مع العمليات المالية للسنة الجديدة حتى لو لم نتمكن من استكمال جميع إجراءات الإقفال للسنة المنتهية بحيث يقوم النظام باعتماد الأرصدة الافتتاحية للسنة الجديدة متى ما تم إقفالها في السنة المنتهية بشرط عدم إقفال الشهر الأول للسنة الجديدة قبل استكمال خطوات الإقفال السنوي للسنة المنتهية .

ويمكننا القول بأن السجلات التي يقوم النظام بنقلها من السنة المالية المنتهية إلى السنة المالية الجديدة عند القيام بهذه الخطوة هي :

- 1- جميع بيانات شاشات التهيئة في كل الأنظمة .
 - 2- بيانات المستخدمين مع الصلاحيات لكل مستخدم .
 - 3- الدليل المحاسبي ومراكز التكلفة والصناديق والبنوك في مدخلات الأستاذ العام .
 - 4- بيانات المجموعات والأصناف والمخازن والرفوف وتسعيرات الأصناف في مدخلات المخازن .
 - 5- بيانات التوريد والموردين في مدخلات المشتريات .
 - 6- أنواع العملاء وبيانات المحصلين والمناطق والعملاء والمندوبين في مدخلات المبيعات .
- كما يلزم التنويه هنا إلى أنه يمكن تعديل أي من البيانات المنقولة ما لم تقوم بإدخال عمليات يستخدم النظام في معالجتها البيان المراد تعديله ، فمثلا يمكنك حذف أي عميل ما لم تقوم بتسجيل أي عملية على حسابه .

نقل أرصدة المخازن

يمكننا من خلال هذه الشاشة نقل أرصدة المخازن من السنة المنتهية إلى السنة التي تم فتحها من خلال الشاشة السابقة ، حيث غالبا ما تقوم الشركات بعمل جرد شامل للمخازن نهاية السنة المالية ومن ثم مقارنة الرصيد الفعلي الناتج عن الجرد الفعلي مع الرصيد الموجود في النظام ومن ثم إجراء التسويات اللازمة لتسوية الرصيد المخزني قبل نقله إلى السنة المالية الجديدة.

ونظرا لضرورة نقل أرصدة المخازن في بداية السنة المالية الجديدة حتى يتسنى إدخال العمليات الخاصة بالمخازن والمتعلقة بالسنة المالية الجديدة يجب تحديد الرصيد الافتتاحي للمخازن قبل إدخال أي عملية وهذا هو سبب إفراد شاشة خاصة في الإقفال السنوي برصيد المخزون بحيث يمكن تأخير الإقفال المحاسبي عن الإقفال المخزني إذ يجب محاسبيا إقفال المخازن في اليوم الأخير للسنة المالية وبعد ذلك لا يمكن التراجع أو فتح الإقفال وتظهر لنا ثلاث احتمالات وهي:

- تم جرد المخازن وتمت التسوية للزيادة والعجز
وهنا سيكون الرصيد الدفترى للسنة الجديدة مطابق للرصيد الفعلي بعد عملية الجرد ونؤشر على الخيار (نقل كمية الجرد كرصيد افتتاحي للسنة الجديدة)
- تم جرد المخازن ولم تتم عملية التسوية
سيتم هنا ادخال كمية الجرد الفعلية وفي السنة الجديدة تتم التسوية سنوشر على الخيار (نقل كمية الجرد كرصيد افتتاحي للسنة الجديدة)
- لم يتم جرد المخازن
هنا سيتم التأشير على خيار (نقل الكمية المتوفرة كرصيد افتتاحي للسنة الجديدة) وينقل المخزون كما هو ومن ثم تتم التسوية في السنة الجديدة
شاشة اقفال الحسابات
تعتبر العملية الأخيرة في الإقفال السنوي وتقبل جميع الارصدة النهائية للحسابات (اصول وخصوم) وتنقل كأرصدة افتتاحية للسنة الجديدة وهنا تصبح السنة السابقة للاستعراض فقط .

إلغاء الترحيل

تظهر هذه الشاشة عند النقر على الخيار (استخدام ميزة إلغاء الترحيل) في شاشة المتغيرات في الأستاذ العام حيث يمكننا من خلالها إبطال ما تم عمله في شاشة الترحيل لجميع المستندات التي تم إدخالها في النظام بشرط أن يكون الشهر غير مقفل من شاشة الإقفالات الشهرية ونظرا لإمكانية التلاعب في بعض العمليات فقد تم وضعها ضمن شاشات إدارة النظام أي أنه لا يمكن استخدامها من شخص غير المستخدم الأول والذي نعتبره مدير النظام كما أن صلاحية استخدام هذه الصلاحية لا يمكن تفويضها لأي مستخدم آخر .

يقوم النظام بإتاحة شاشة خاصة لكل مستند من المستندات التي لها أثر مالي بحيث يمكن من خلالها إلغاء ترحيل السندات التي تم التأثير بها على القوائم المالية وبالتالي تعديل جميع القوائم المالية التي تأثرت بالسندات المراد إلغاء ترحيلها وكذلك إلغاء قيد اليومية الذي قام النظام بتسجيله بناء على بيانات المستند و كأن العملية المالية لم ترحل وبالتالي يمكننا استعراض المستند من الشاشة التي تم إدخاله منها وتعديل بياناته ومن ثم ترحيله مرة أخرى بالبيانات المعدلة كما يمكن حذفه نهائيا من النظام بحيث يقوم النظام بتسجيل رقمه في تقرير السندات المفقودة إذا كان قد تبعه عمليات أخرى .

شاشة صيانة النظام

● تحديث النظام

هنا يتم تحديث النظام عند الحاجة لذلك.

● ضغط قاعدة البيانات

يتم ضغط البيانات حتى لا تأخذ مساحة كبيرة في الجهاز.

● عمل نسخة احتياطية

هذه الشاشة مهمة من حيث حفظ جميع البيانات والعمليات الخاصة بالنظام وبفضل حفظ نسخة احتياطية نهاية كل يوم فاذا انضرب النظام نسترجع النسخة الاحتياطية.

شاشة ترحيل الأنظمة

يتم من خلال استخدام هذه الشاشة ربط النظام المحاسبي المتكامل بغيره من الأنظمة المحملة في الجهاز مثلا ربطه مع نظام الانتاج او نظام الأصول عن طريق مهندس مختص.

شاشة نقاط البيع

يستخدم هذا النظام لتقسيم النظام الى نقاط بيع بحسب الحاجة وذلك عن طريق مهندس مختص.

الأسئلة

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

- في شاشة صلاحيات المستخدمين لابد من ادخال بيانات اساسية للمستخدم وهي اسمه ورقمه ()
- عند فتح سنة مالية جديدة فان النظام يقوم بتهيئة السنة المالية بنفس اسلوب تهيئة السنة السابقة ولا يمكن التعديل فيها ()
- في حالة وجود قيود عكسية فان النظام يقوم بإلغاء اثرها بعمل قيد عكسي عند القفال ()

س2/ لماذا تم افراد شاشة خاصة لإقفال المخزون؟