

بسم الله الرحمن الرحيم

برنامج الأصيل الذهبي للمحاسبة والإدارة



"اليسير في برنامج الأصيل"

إعداد وتقديم

عبد الله فارس أبو زيد

2011 م

بعد التحية والسلام...

نهديكم أحبائنا المبدعين هذا المنهاج الخاص ببرنامج الأصيل والذي أطلقنا عليه اسم

"اليسير في برنامج الأصيل"

لسهولة عرضه وبساطة شرحه لكافة الأمور المتعلقة بهذا البرنامج .

أعزائنا الكرام ...

من خلال التنقل بين صفحات هذا الكتاب ستجدون أنه من أشمل المناهج وأسهلها , وأكثرها سلاسة وبساطة في الكشف عن خفايا برنامج الأصيل الذهبي للمحاسبة والإدارة وشرحها لكم بأسلوب شيق ورائع .

ونتمنى أن يوفقنا الله وإياكم إلى تمكينكم من احتراف التعامل مع برنامج الأصيل وفن استخدامه في الحياة العملية بشكل راقى وسليم يحقق أهدافكم ويرتقي بكم ويزيد نجاحكم . . .

فهيا بنا بسم الله نبدأ وعليه نتوكل لنرى ماذا تخفى لنا هذه الصفحات بين طياتها , ولنتعلم كيف نحول معلوماتها وأمثلتها النظرية إلى تطبيق عملي على برنامج الأصيل

عبد الله فارس أبو زيد

أعزائي الدارسين بدايةً لا بد أن تتعرفوا على بعض التعريفات والأمور الهامة الخاصة ببرنامج الأصيل والتي تؤدي إلى تسهيل استخدامكم للبرنامج

تعريف النظام المحاسبي

هو شبكة من الإجراءات المرتبطة مع بعضها البعض والمعدة على أساس خطة متكاملة لإنجاز النشاط الرئيسي والأساسي للمنشأة.

وهناك مجموعة من المقومات الأساسية التي يقوم عليها النظام المحاسبي والتي تتضمن تحقيق الأهداف المرجوة منه وهذه المقومات هي المجموعة المستندية, والدفترية, ودليل الحسابات, والتقارير, المستندات.

أنواع المستندات التي يصدرها برنامج الأصل:

يصدر برنامج الأصل أربع أنواع من المستندات وهي :

1. **المستندات المحاسبية :** وهي مستندات ينتج عن تسجيلها قيد محاسبي في دفتر اليومية آلياً وهذه المستندات هي إيصالات القبض والصرف, والإشعارات الدائنة والمدينة فواتير الخدمات, فواتير المصاريف.
2. **المستندات المخزنية :** وهي التي ينتج عنها تسجيل قيد مخزني في يومية المخازن آلياً وهي إرساليات الصادر, وإرساليات الوارد
3. **المستندات المحاسبية المخزنية :** وهي المستندات التي عند إصدارها ينتج عنها قيد محاسبي وقيد مخزني بشكل آلي في يومية المخازن والمحاسبة وهي فواتير البيع والشراء ومرجع البيع ومرجع الشراء.
4. **المستندات الإدارية:** وتستخدم لأغراض رقابية من قبل الإدارة ولا ينتج عن تسجيلها أو إصدارها قيد محاسبي أو قيد مخزني وهي الطلبات الواردة والصادرة, وعروض الأسعار الصادرة والواردة.

تعريف دليل " فهرس الحسابات "

هو قائمة أو كشف لجميع الحسابات الموجودة في دفتر الأستاذ بحيث تكون هذه الحسابات مقسمة في مجموعات متناسقة ومتجانسة مما يسهل من الرجوع إليها والإضافة إليها عند الحاجة. ويعتبر دليل الحسابات نقطة البداية في العمل على برنامج الأصل حيث بدونها لا يمكن تسجيل أي قيد محاسبي.

طرق إعداد دليل الحسابات :-

1. طريقة المجموعات
 2. الكتل الرقمية
 3. الأرقام العشرية
- وأيضاً من خلال فهرس (دليل) الحسابات يمكنكم البحث عن الحسابات أبجدياً بطريقة سهلة ومريحة وتوفر الوقت وتؤدي إلى السرعة في الوصول إلى الحساب المطلوب .

تعريف فهرس الأصناف

هو قائمة أو كشف بجميع البضائع الموجودة في مخازن الشركة مقسمة في مجموعات متناسقة بحيث يصبح من السهل الوصول إليها أو الإضافة إليها عند الحاجة.

وعلى سبيل المثال يمكن تقسيم المخزون حسب نوع البضاعة لمنشأة تتاجر بالأدوات الكهربائية وتتبع طريقة الكتل الرقمية ستقسم كل جهاز في كتلة رقمية كما يلي من :

1- 1000 ثلاجة توشيبا

1 ثلاجة توشيبا 11 قدم

2 ثلاجة توشيبا 16 قدم

1001 – 2000 ثلاجات كريازي

1 ثلاجة كريازي 11 قدم

2 ثلاجات كريازي 32 قدم

وهكذا ...

بعض الاختصارات الضرورية في برنامج الأصل

اعلم عزيزي الدارس أن المحاسب القوي أو الإداري المتمكن هو الذي يقلل من استخدام الماوس "MOUS" عند التعامل مع برنامج الأصل وإدخال البيانات عليه .

ومن هذا المنطلق , ومن منطلق السرعة في إدخال البيانات على البرنامج نقدم لكم أعزائنا الدارسين أهم الاختصارات الخاصة ببرنامج الأصل :

الاختصار	استخدامه
CATRL+ALT+A	تشغيل برنامج الأصل
ALT+F10	الخروج من البرنامج
ALT+F9	إغلاق المجموعة
CTRL+INSERT	إضافة بيانات
CTRL+DELET	حذف بيانات
F12	تخزين البيانات
F11	ثوابت المجموعة
TAB	للذهاب للحقل التالي
SHIFT+TAB	للرجوع الحقل السابق
PAGE UP	لعرض الصفحة السابقة
PAGE DOWN	لعرض الصفحة التالية
Esc	للخروج من النافذة

كيف تشغيل برنامج الأصل :

هناك عدة طرق يمكن من خلالها تشغيل برنامج الأصل ومنها ما يلي :

1. من خلال الضغط على الأيقونة الموجودة على سطح المكتب والخاصة بتشغيل البرنامج

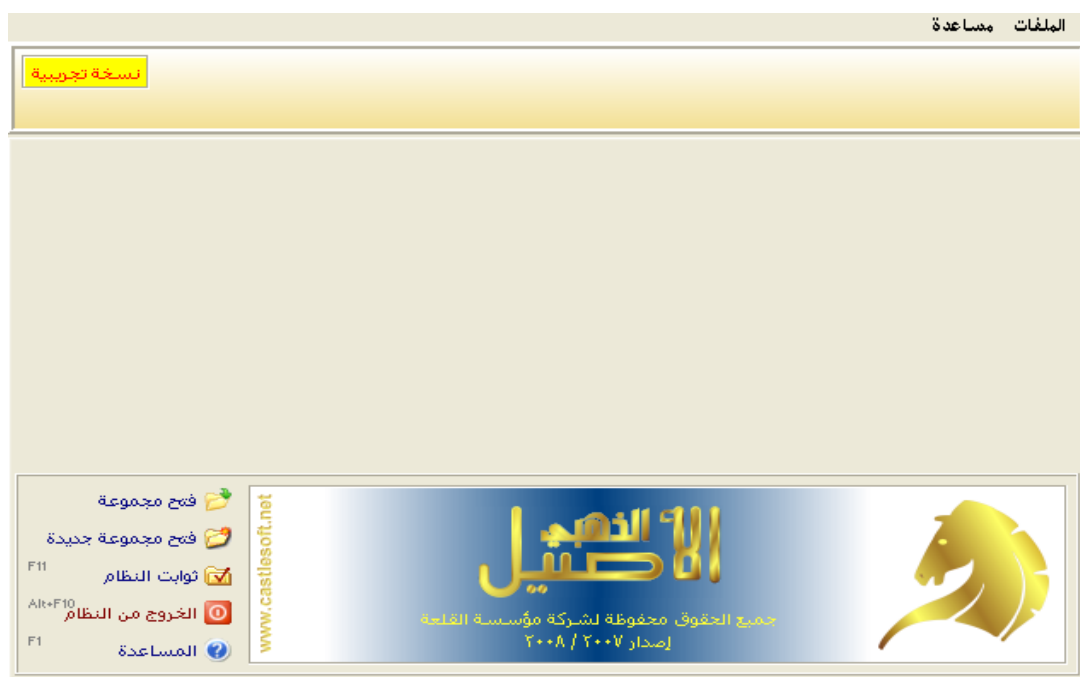
2. من خلال استخدام الاختصار التالي : **CATRL+ALT+A**

3. من خلال قائمة البرامج كما يلي : إبدأ ثم البرامج ثم القلعة ثم الأصل الذهبي.

4. من خلال الوصول إلى مسار وجود البرنامج وهو: CASTLE \ASSEAL

بعد تشغيل البرنامج تظهر الشاشة الأولى له والتي تحتوي على اسم المستخدم وكلمة المرور الخاص به واسم المستخدم يكون موجود بشكل تلقائي وهو المدير مع العلم انه يوجد أسماء مستخدمين افتراضية أخرى مخزنة على البرنامج الأصيل مثل : المراجع , المستخدم ولكن لا يوجد كلمات مرور افتراضية مخزنة على البرنامج.

وحتى نتمكن من الدخول إلى البرنامج والتعامل مع شاشاته الداخلية اضغط على الأيقونة المكتوب عليها إستمر أسفل الشاشة السابقة بعدها ستظهر لك الشاشة الرئيسية والتي من خلالها تستطيع إنشاء مجموعة جديدة والموضحة في الصورة التالية :-



كيف فتح مجموعة جديدة لإدراج بيانات شركة معينة على برنامج الأصيل :

1. فتح مجموعة جديدة
2. خيارات تكوين المجموعة الجديدة
3. تختار منها مجموعة فارغة

نعبئ البيانات التالية الخاصة بالشركة المراد إضافتها على البرنامج :

اسم الشركة : شركة الإيمان للأجهزة الكهربائية

العنوان: خان يونس دوار أبو حميد

رقم التلفون : 2085263

رقم الفاكس : 2086352

رقم المشتغل المرخص : 840900554

نسبة الضريبة المضافة : 14,5 %

العملة : شيكل

عملة المستندات : شيكل أيضاً

ملاحظة هامة

القيد الختامي لعام 2010 هو قيد افتتاحي
لعام 2011 بمعنى إن حسابات عام
2010 ترحل لعام 2011

بعد إدخال البيانات السابقة يجب إدخال البيانات الخاصة بتفصيل السنة المالية وهي كما يلي :

تفصيل السنة المالية

السنة المالية : 2011

نهاية الفترة المالية : 2011\12\31

بداية السنة : 2011\1\1

نضغط على مفتاح حفظ ثم استمر فتخزن بيانات المجموعة

تنويه

: هناك طريقتان لكتابة التاريخ في برنامج الأصيل مثلاً التاريخ التالي

15- 10 -2011

الطريقة الأولى : 15/10/11 فيحوله البرنامج تلقائياً

الطريقة الثانية : 15102011 أي كتابة الأرقام متلاصقة مع

بعضها

وهذه البيانات السابقة تسمى ثوابت المجموعة ومن خلالها يستطيع المحاسب أن يتحكم في برنامج الأصيل

ويبرمجه بشكل يتلائم مع طبيعة ومتطلبات عمله .

لو أخطأنا في ثوابت المجموعة نضغط على المفتاح F11 فتظهر لنا ثوابت المجموعة ونقوم بتعديل الخطأ ثم

نضغط على مفتاح استمر أو (Enter) .

كيف إنشاء فهرس الحسابات والذي يعتبر الركن الأساسي الذي يعتمد عليه كل العمل في برنامج الأصيل :-

1. نضغط على محاسبة

2. ثم على حسابات

3. ثم إضافة من أعلى الشاشة أو عن طريق الاختصار (Ctrl + Insert)

مثلاً لو أردنا إضافة حساب الأصول المتداولة

- نضيف البيانات التالية لجميع الحسابات الخاصة بالشركة والمعطاة في فهرس الحسابات كما يلي :

رقم الحساب : 11000 اسم الحساب : الأصول المتداولة

- ثم نضغط على صفحة علاقات مع حسابات من نفس النافذة ونعبأ فيها البيانات التالية :

يتبع : 10000 (بمعنى أنه يتبع لحساب الأصول ورقمها في الفهرس هو 10000)

- ثم نضغط على صفحة بيانات أخرى من نفس النافذة ونعبأ فيها البيانات التالية :

نوع الحساب : ميزانية عمومية

طبيعة الحساب : مدين فقط

عملة الحساب : شيكل جديد

مع العلم أنه ليس شرطاً أن تكون عملة الحساب شيكل، قد تكون دولار أو دينار حسب ما هو معطى في الفهرس

- ثم نضغط على " تخزين " أو من خلال مفتاح الاختصار (F11)

وهكذا نستمر في إدخال جميع الحسابات المعطاة في فهرس الحسابات جميعها .

وفيما يلي مجموعة حسابات يجب إدخالها في فهرس الحسابات تشتمل على رقم الحساب واسمه ونوعه ورقمه وطبيعته وعملته ويتبع لأي حساب :-

فهرس (دليل) الحسابات

صفحة بيانات عامة	علاقات	صفحة بيانات أخرى
------------------	--------	------------------

رقم الحساب	اسم الحساب	يتبع	نوع الحساب	طبيعة الحساب	عملة الحساب
10000	الأصول	_____	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11000	الأصول المتداولة	10000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11100	الصندوق العام	11000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11110	الصندوق شيكل	11100	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11200	البنوك	11000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11210	بنك فلسطين	11200	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11220	بنك العقاري	11200	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11300	المدينين	11000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11800	مصرفات مدفوعة مقدماً	11000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11810	إيجار مقدم	11800	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11900	أرصدة مدينة أخرى	11000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11910	دفعات مقدمة "سلفيات"	11900	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
11920	ضريبة القيمة المضافة تحت التسوية	11900	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
12000	أصول ثابتة	10000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
12100	آلات	12000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
12200	أثاث	12000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
12300	سيارات	12000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
12400	أراضي	12000	ميزانية عمومية	مدينة فقط	شيكل جديد
20000	الخصوم "الالتزامات"	_____	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21000	الخصوم المتداولة " قصيرة الأجل "	20000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21100	القروض	21000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21110	قرض بنك فلسطين	21100	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21200	مستحقات الضرائب	21000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21210	مخصص ضريبة الدخل	21200	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21220	ضريبة القيمة المضافة المستحقة	21200	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21230	ضريبة الدخل استقطاعات	21200	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
21300	"الدائنين" الموردون	21000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد

30000	حقوق الملكية	_____	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
31000	رأس المال	30000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
31100	رأس مال "مجدي"	31000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
31200	رأس مال ماجد	31000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
32000	المسحوبات	3000	ميزانية عمومية	دائن فقط	شيكل جديد
40000	تكلفة البضاعة المتاحة للبيع	_____	متاجرة	مدين\ دائن	شيكل جديد
41000	بضاعة أول المدة	40000	متاجرة	مدين فقط	شيكل جديد
42000	صافي المشتريات	40000	متاجرة	مدين فقط	شيكل جديد
42100	المشتريات	42000	متاجرة	مدين فقط	شيكل جديد
42200	مردودات المشتريات	42000	متاجرة	دائن	شيكل جديد
42300	خصم مكتسب	42000	متاجرة	دائن	شيكل جديد
42400	مصاريف نقل المشتريات	42000	متاجرة	مدين	شيكل جديد
43000	صافي المبيعات	40000	متاجرة	دائن	شيكل جديد
43100	المبيعات	43000	متاجرة	دائن	شيكل جديد
43200	مردودات المبيعات	43000	متاجرة	مدين	شيكل جديد
43300	خصم مسموح به	43000	متاجرة	مدين	شيكل جديد
50000	الإيرادات والمصروفات	_____	أرباح وخسائر	مدين/ دائن	شيكل جديد
51000	الإيرادات	50000	أرباح وخسائر	دائن فقط	شيكل جديد
52000	المصروفات	50000	أرباح وخسائر	مدين فقط	شيكل جديد
52100	مصروف الإيجار	52000	أرباح وخسائر	مدين فقط	شيكل جديد

والآن بعد القيام بإعداد فهرس (دليل) الحسابات تأتي الخطوة الثانية الهامة جداً وهي إدخال القيد الافتتاحي المحاسبي من خلال الميزانية العمومية للشركة

و فيما يلي الميزانية العمومية لشركة الإيمان التجارية في 31/12/2010 (بالشكل)

الالتزامات + حقوق الملكية

الأصول

المبلغ	البيان	المبلغ	البيان
	الأصول المتداولة		الالتزامات قصيرة الأجل
400,000	صندوق بالشيك	96,000	قرض بنك فلسطين
50,000	بنك فلسطين	30,000	مخصص ضريبة الدخل
40,000	البنك العقاري	4500	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
15,000	إيجار مقدم	500	ضريبة الدخل استقطاعات
16,000	دفعات مقدمة		
10,000	بضاعة آخر المدة		
	الأصول الثابتة		حقوق الملكية
20,000	آلات		رأس المال
10,000	أثاث	250,000	رأس مال مجدي
10,000	سيارة	250,000	رأس مال ماجد
60,000	أراضي		
631,000	مجموع الأصول	631,000	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

خطوات إضافة القيد الافتتاحي المحاسبي

يوجد طريقتان لإدخال القيد الافتتاحي المحاسبي إلى برنامج الأصيل إما عن طريق مستند قيد، وإما عن طريق مراجعة قيود المحاسبة والطريقتان صحيحتان، ولكن الطريقة الأولى هي الأفضل.

ولإضافة القيد الافتتاحي المحاسبي نتبع الخطوات التالية :-

1. اختيارات أخرى
2. سندات قيد
3. إضافة من أعلى النافذة أو (Ctrl + Insert)

خطوات الطريقة الثانية لإضافة قيد افتتاحي

محاسبة .

مراجعة قيود المحاسبة .

إضافة .

ونقوم بإضافة البيانات المطلوبة

كما في الطريقة الأولى تماماً

حيث يتم إضافة التاريخ وبيان

ونقوم بإضافة البيانات التالية :-

- تاريخ القيد : 1/1/2011
- بيان القيد الإجمالي : القيد المحاسبي الافتتاحي
- رقم الحساب : ويضاف رقم الحساب من خلال فهرس الحسابات
- فمثلا (الصندوق شيكل) رقمه في الفهرس : 11110
- اسم الحساب : الصندوق شيكل
- نوع الحساب : مدين

وهكذا نستمر في إضافة جميع الحسابات الموجودة في الميزانية العمومية

وبعد إضافة كافة الحسابات الموجودة في القيد الافتتاحي يجب التأكد من تساوي الجانبي المدين والدائن للقيد وذلك من خلال النظر في أسفل الصفحة على البرنامج كما هو ظاهر في الصورة :-

القيد الافتتاحي المحاسبي للشركة في 1/1/2011

فتح		Ctrl+H	إضافة	Ctrl+Home	الأول	Ctrl+PgUp	السابق	↑	سندات القيود
جدول	Ctrl+D	إلغاء	حذف	Ctrl+End	الأخير	Ctrl+PgDn	التالي	↓	
حساب التاريخ				F6	البحث عن سند				مراجعة القيود
رقم القيد	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ	بيان السند الإجمالي				القيد الافتتاحي المحاسبي
١	٠١/٠١/٢٠١١	٠٢:٠٨:٢٨ م							
رقم الحساب	إسم الحساب	مدين	دائن	بيان الحساب	عملة الحساب	سعر العملة	مبلغ الحساب		
١١١١٠	الصندوق شيكل	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
١١٢١٠	بنك فلسطين	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
١١٢٢٠	البنك العقاري	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		
١١٨١٠	ايجار مقدم	١٥,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
١١٩١٠	دفعات مقدمة (سلفيات)	١٦,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		
٤١٠٠٠	بضاعة أول المدة	١٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٢١٠٠	آلات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٢٢٠٠	أثاث	١٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٢٣٠٠	سيارات	١٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٢٤٠٠	أراضي	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢١١١٠	قرض بنك فلسطين		٩٦,٠٠٠,٠٠٠	القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠		
٢١٢١٠	مخصص ضريبة الدخل		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢١٢٢٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة		٤,٥٠٠,٠٠٠	القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		
٢١٢٣٠	ضريبة الدخل استقطاعات		٥٠٠,٠٠٠	القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		
٣١١٠٠	رأس مال محمد	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣١٢٠٠	رأس مال سعيد	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		القيد الافتتاحي المحاسبي	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
مجموع المدين				مجموع الدائن					
631,000.00				631,000.00					
بعملة القيد									
بعملة الحساب :				631,000.000					

لاحظ عزيزي المتدرب أن بضاعة آخر المدة الموجودة في ميزانية 2010 عند تسجيلها في القيد الافتتاحي لعام 2011 تسجل على أنها بضاعة أول المدة لعام 2011 .

والآن بعد أن قمنا بإعداد فهرس الحسابات وأتبعناه بإضافة القيد الافتتاحي المحاسبي سنقوم بإدخال تفصيل

بضاعة آخر المدة والتي تعتبر بضاعة أول مدة لسنة 2011 ، وإدخالها يتم بشكل مخزني حتى يقبلها البرنامج .

وعلى فرض أن تفصيل بضاعة آخر المدة لسنة 2010 كان كما يلي :

الصنف	الكمية	السعر	الإجمالي
ثلاجة توشيبا 16 قدم	5	2000	10000
10000			

والآن مباشرة بعد إدخال بضاعة آخر المدة يجب عمل قيد افتتاحي مخزني لعام 2011

خطوات تسجيل القيد الافتتاحي المخزني

1. قائمة المخازن
2. نختار فهرس الأصناف
3. نضغط على إضافة
- نضيف البيانات التالية :
- التاريخ : 1/1/2011 نوع الحركة : تحويل (وهذه النقطة في غاية الأهمية في القيد الافتتاحي المخزني)
- رقم الصنف : 1000 الكمية : 5 سعر الوحدة : 2000
4. نضغط تخزين
5. تظهر رسالة تفيد بأن الكميات غير مطابقة وهذه الرسالة تظهر عند إنشاء مجموعة جديدة ، أما عند نسخ الأرصدة من سنة لسنة أخرى (فتح مجموعة من مجموعة أخرى) فإن هذه الرسالة لا تظهر .
6. نضغط استمر

القيد الافتتاحي المخزني

شركة الإيمان [٢٠١١]

حركات المخازن

تخزين ✓ إضافة Ctrl+Homo الأول Ctrl+PgUp السابق ↑

إلغاء Ctrl+Del حذف Ctrl+End الأخير Ctrl+PgDn التالي ↓

حساب التاريخ البحث عن حركة تعديل الحركة

رقم الحركة التاريخ الساعة تاريخ ثاني

١ ٠١/٠١/٢٠١١ ١٩:٢٠ ص

المورد/المستورد

بيان الحركة

القيد المخزني الافتتاحي

رقم الصنف	اسم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة
١٠٠٠	ثلاثية توشيبا ١٦ قدم	ثلاثية توشيبا ١٦ قدم	عدد	٥	٢,٠٠٠,٠٠

هل أنت متأكد؟

تخزين تعديل حركة المخازن رقم ١

لا نعم

بعد ذلك يجب إضافة فهرس للزبائن الذين يتعاملون مع الشركة وكذلك فهرس للموردين الذين تتعامل معهم الشركة .

خطوات إضافة فهرس الزبائن

1. نذهب إلى قائمة مبيعات
2. نختار الزبائن
3. إضافة من أعلى النافذة
4. نسجل رقم الزبون واسم الزبون
5. ثم نذهب إلى صفحة الأرصدة والحركات وفي حقل الحساب تسجيل رقم حساب المدينون من الفهرس الرئيسي وهو 11300 (بمعنى نربط ح / الزبائن بالمدينين) .
- 6.

وفيما يلي بعض الزبائن الذين يتعاملون مع الشركة

رقم الحساب	اسم الحساب	الأرصدة والحركات رقم الحساب
1	أحمد شاهين	11300
2	خالد منصور	11300

والصورة التالية توضح البيانات التي يجب تعبئتها عند اضافة زبائن جدد

وبنفس الطريقة نضيف أي زبون جديد قد يتعامل مع الشركة في المستقبل

خطوات إضافة فهرس الموردين

1. نذهب إلى المشتريات
2. نختار منها الموردون
3. نضغط إضافة من أعلى
4. تسجيل رقم الموردون واسمه
5. ننتقل إلى صفحة الأرصدة والحركات في حقل الحساب تسجيل رقم حساب الدائنون من الفهرس وهو 21300 (بمعنى نربط ح / الموردين بالدائنين) .
- 6.

وفيما يلي بعض الموردين الذين تتعامل معهم الشركة

رقم الحساب	اسم الحساب	الأرصدة والحركات رقم الحساب
1	شركة الهدى	21300
2	شركة الفرا إخوان	21300

والصورة التالية توضح البيانات التي يجب تعبئتها عند إضافة موردين جدد

شركة الإيمان [٢٠١١]

الموردين

مراجعة

الرقم: ١ الاسم: شركة الهدى

طريقة المحاسبة: حسب عملة المجموعة

حد الدين:

عدد الحركات:

تاريخ آخر حركة:

رقم الحساب: ٢١٣٠٠ الدائنون (الموردون)

مرتبط مع الزبون:

مرتبط مع الموظف:

وبنفس الطريقة نضيف أي مورد جديد قد تتعامل معه الشركة في المستقبل

خطوات عرض وطباعة بعض التقارير التي يصدرها برنامج الأصيل

: أولاً : لعرض القيود نتبع الخطوات التالية

- نذهب إلى قائمة محاسبة
- نختار تقارير
- قيود المحاسبة : ومن قيود المحاسبة نختار نوع القيد مفصل أو كل قيد في صفحة
- ونفرض أنه : مفصل
- اعرض التقرير : فيظهر القيد بشكل مفصل

: ثانياً : خطوات عرض ميزان المراجعة

- محاسبة
- تقارير
- " ميزان المراجعة " بالأرصدة أو بالمجاميع
- اعرض الميزان

: ثالثاً : خطوات عرض الأستاذ العام

- محاسبة
- تقارير
- ح/ الأستاذ العام
- اعرض التقرير

: رابعاً : خطوات عرض الميزانية العمومية

- محاسبة
- الميزانية العمومية والكشوفات النهائية
- كون الميزانية العمومية
- فيقوم البرنامج تلقائياً بتكوين الميزانية العمومية
- اعرض التقرير فتظهر الميزانية العمومية

خطوات تثبيت جميع حسابات المجموعة

قبل البدء بأي معاملة مالية أو عملية محاسبية على برنامج الأصيل يجب تثبيت كافة حسابات المجموعة وذلك لتسهيل العمل وحتى تظهر الحسابات تلقائياً عند اضافة فواتير البيع والشراء أو سندات الصرف وإيصالات القبض وغيرها من هذه المعاملات .

ويمكن الوصول لثوابت المجموعة (الشركة) بطريقتين وهما :-

- من خلال الضغط على مفتاح F11 .
- من خلال الذهاب إلى محاسبة ثم اختيارات أخرى ثم ثوابت المجموعة .

والصور التالية توضح الحسابات وهي مثبتة على برنامج الأصيل :-

حسابات الضرائب

حسابات الصندوق

حساب الصندوق: ١١١١٠	حساب الضريبة المضافة: ١١٩٢٠
حساب حافظة الشيكات:	ح/ ضريبة مضافة مستعقة: ٢١٢٢٠
ح/ حافظة الشيكات المرجعة:	ح.ض. مصرف (الإستقطاعات):
البنك الأول	ح.ض. الخصم والإضافة (شراء):
البنك الثاني	ح. إستقطاعات ض. د. للرواتب: ٢١٢٣٠
البنك الثالث	ح.ض. الدخل استقطاعات
البنك	

حسابات الزبائن والموردين

حسابات المتاجرة

حسابات زبائن متنوعة	حساب أول: ١
حساب ثاني:	
حساب ثالث:	
حساب رابع:	
حسابات العملاء	حساب الزبائن: ١١٣٠٠
حساب الموردين: ٢١٣٠٠	المدينون
حساب الموظفين:	الدائنون (الموردون)

حساب المبيعات: ٤٢١٠٠	المبيعات
حساب مرجح المبيعات: ٤٢٢٠٠	مردودات المبيعات
حساب الخدمات:	
حساب خصم مسموح به: ٤٢٣٠٠	خصم مسموح به
ح/ الإضافي المسموح به:	
حساب الإشعارات المدينة: ٤٢٢٠٠	خصم مكتسب
حساب المشتريات: ٤٢١٠٠	المشتريات
حساب مرجح المشتريات: ٤٢٢٠٠	مردودات المشتريات
حساب المصاريف:	
حساب خصم مكتسب: ٤٢٣٠٠	خصم مكتسب
حساب الإضافي المكتسب:	
حساب الإشعارات الدائنة: ٤٢٣٠٠	خصم مسموح به

1. خطوات عمل نسخة من البيانات

عزيزي المتدرب يمكنك نسخ وحفظ بيانات أي مجموعة من خلال الخطوات التالية :

1. ندخل إلى المجموعة المراد نسخ وحفظ بياناتها
 2. نضغط قائمة الملفات من أعلى النافذة
 3. نختار منها عمل نسخة من بيانات المجموعة
 4. تظهر نافذة جديدة نضغط على كلمة توسع لنختار المكان الذي نريد وضع النسخة عليه مثل الفلاش أو جهاز الكمبيوتر أو سطح المكتب أو أي مكان آخر يمكن تخزين البيانات عليه .
 5. نختار سطح المكتب مثلاً ، ثم نضغط استمر
 6. نضغط على نسخ البيانات فتظهر رسالة تفيد بنجاح عملية النسخ
 7. نضغط على استمر
 8. في نفس النافذة توجد أيقونة مكتوب عليها فحص البيانات نضغط عليها فيقوم البرنامج بإعطاء رسالة مكتوب فيها "البيانات جديدة"
 9. في هذه الحالة نضغط استمر .
- وهكذا تكون قد أعددت نسخة من بيانات المجموعة يمكنك الرجوع إليها واستعادتها عند الحاجة .

2. خطوات استرجاع نسخة من البيانات

عزيزي الدارس يمكنك استرجاع البيانات من خلال إتباع الخطوات البسيطة التالية :

1. نقوم بالدخول إلى برنامج الأصل
2. نضغط على فتح مجموعة جديدة
3. فتظهر نافذة بعدة خيارات نختار منها : مجموعة من نسخة احتياطية Backup
4. تظهر نافذة جديدة نضغط على كلمة توسع في أسفل النافذة فتظهر نافذة جديدة نختار منها المكان الذي تم تخزين النسخة الاحتياطية عليه .
5. نضغط استمر .
6. تظهر نافذة أخرى نختار منها ابحث في المسارات الداخلية .
7. فتظهر لنا النسخة المخزنة نضغط عليها بالموشر ثم نضغط على كلمة اختيار من أسفل النافذة .
8. فيتم استرجاع النسخة الاحتياطية .

وبهذا أعزائي المتدربين تكونوا قادرين على نسخ و استرجاع بيانات أي مجموعة تريدونها .

القبض والصرف

سندات الصرف

هي التي تصدرها الشركة عند دفع أو سداد مبالغ نقدية مستحقة عليها للموردين (الدائنين) الذين تتعامل معهم أو أي جهات أخرى .

خطوات اضافة سندات الصرف

لإضافة سند صرف جديد نتبع الخطوات التالية :

1. نذهب لقائمة القبض والصرف
2. نختار منها سندات صرف
3. نضغط على اضافة من أعلى النافذة
4. نقوم بإضافة البيانات اللازمة مثل التاريخ ورقم الحساب والاسم .
4. نضع المبلغ المدفوع نقداً أو بشيكات ثم نضغط تخزين من أعلى النافذة .

مثال على سندات الصرف

بتاريخ 3/1 دفعت الشركة قيمة مبلغ ضريبة الدخل البالغة 3000

الحل

قبل أن نقوم بإدخال بيانات سند الصرف يجب أن نضيف حساب جديد إلى فهرس الحسابات

اسمه : ضريبة الدخل رقمه : 52200 يتبع : المصروفات

ثم بعد ذلك نتبع الخطوات السابقة لإضافة سند الصرف والموضحة كما يلي :

دفتر	رقم السند	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني
1	1	03/01/2011	10:10:16 ص	
رقم الحساب	الاسم	المبلغ	العملة	سعر العملة
52200	ضريبة الدخل			
المستودق	المستودق شيقل	إسم صاحب الشيك	تاريخ الشيك	رقم الشيك
11110				
3000,00				

رقم الحساب	إسم الحساب	القيمة	العملة	سعر العملة	المبلغ	إسم صاحب الشيك	تاريخ الشيك	رقم الشيك

صورة	بيانات أخرى	مركز التكلفة	الملاحظات
مجموع الشيكات: ٠,٠٠ مجموع نقدا وشيكات: ٣,٠٠٠,٠٠ خصم المصدر: %٠,٠٠ مبلغ الحساب: ٣,٠٠٠,٠٠			
إلغاء			

سندات الصرف المتعددة

وهي التي تصدرها الشركة عند دفع عدة مبالغ في تاريخ واحد لأكثر من جهة أو لأكثر من مورد مثلاً .

خطوات اضافة سندات الصرف المتعددة

1. نذهب لقائمة القبض والصرف
 2. نختار منها سندات صرف متعددة
 3. نضغط على اضافة من أعلى النافذة
- ويتم تسجيل تاريخ السند ورقم الحساب (أي الجهة التي تم السداد لها ويستخرج رقمها من فهرس الحسابات) وحقل المبلغ نسجل فيه القيمة المراد سدادها ، ثم تخزين ، فتظهر رسالة (هل أنت متأكد) ، نعم .

مثال على سندات الصرف المتعددة

بتاريخ 4/1 سددت الشركة ضريبة المرتبات ، و ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن شهر 12

الحل

إن قيمة مبالغ الضرائب التي في المثال السابق يتم استخراجها من الميزانية العمومية الافتتاحية حيث أن ضريبة المرتبات 500 شيكل (وهي مسجلة في الفهرس بإسم ضريبة الدخل استقطاعات) ، وضريبة القيمة المضافة 4500 شيكل .

وبعد إدخال البيانات المطلوبة حسب الخطوات السابقة تظهر مجموعة سندات الصرف المتعددة كما يلي :

طباعة السندات F6 البحث عن سندات Ctrl+Homo الأول Ctrl+PgUp السابق Ctrl+PgUp

الشيكات فتح Ctrl+Ins إضافة Ctrl+End الأخير Ctrl+PgDn التالي Ctrl+PgDn

إلغاء سند الصرف المتعدد F8 جدول Ctrl+Del حذف F5 حساب التاريخ

دفتر رقم أول سند التاريخ الساعة تاريخ ثاني الصندوق الصندوق شيقل

الرقم	رقم الحساب	الاسم	المبلغ	العملة	سعر العملة	القيمة	البيان
١	٢١٢٣٠	ضريبة الدخل استقطاعات	٥٠٠,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	٥٠٠,٠٠	سداد ض المرتبات
٢	٢١٢٣٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة	٤,٥٠٠,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	سداد ض القيمة المضافة المستحقة

نقدا: ٥,٠٠٠,٠٠

مجموع الشيكات:

مجموع المبالغ: ٥,٠٠٠,٠٠

خصم المصدر: ٠,٠٠

المجموع: ٥,٠٠٠,٠٠

إيصالات القبض والقبض المتعدد

إيصالات القبض هي التي تصدرها الشركة عند استلام وتحصيل مبالغ أو دفعات من أحد الزبائن المتعاملين معها .

أما إيصالات القبض المتعددة فهي التي تصدرها الشركة عند استلام مبالغ نقدية من أكثر من جهة .

خطوات إضافة إيصالات القبض وإيصالات القبض المتعددة

لإضافة إيصال قبض جديد نتبع الخطوات التالية :

1. نذهب لقائمة القبض والصرف
 2. نختار منها إيصالات قبض أو إيصالات قبض متعددة
 3. نضغط على اضافة من أعلى النافذة
- ونقوم بإضافة البيانات اللازمة مثل التاريخ ورقم الحساب والاسم والمبلغ نقداً .

مثال على إيصالات القبض المتعددة

بتاريخ 5/1 تم زيادة رأس المال نقداً بمبلغ 100000 دينار مناصفة بين الشركاء .

الحل

طباعة الإيصالات F6 البحث عن إيصالات Ctrl+Home السابق Ctrl+PgUp الأول Ctrl+PgUp

إيصالات القبض المتعددة

الشيكات فتح Ctrl+ur إضافة Ctrl+End الأخير Ctrl+PgDn التالي Ctrl+PgDn

مراجعة الإيصالات

إلغاء إيصالات القبض المتعدد F8 جدول Ctrl+Del حذف F5 حسب التاريخ

دفتر رقم أول إيصال التاريخ الساعة تاريخ ثاني الصندوق

١ ١ ٠٥/٠١/٢٠١١ ١٠:٤١:١٦ ١١١١٠

الصندوق شيقل

الرقم	رقم الحساب	الإسم	المبلغ	العملة	سعر العملة	القيمة	البيان
١	٣١١٠٠	رأس مال مجدي	٥٠,٠٠٠,٠٠	شيكال جديد	١,٠٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	زيادة رأس المال نقدا
٢	٣١٢٠٠	رأس مال ماجد	٥٠,٠٠٠,٠٠	شيكال جديد	١,٠٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	زيادة رأس المال نقدا

نقدا: ١٠٠,٠٠٠,٠٠

مجموع الشيكات:

مجموع المبالغ: ١٠٠,٠٠٠,٠٠

خصم المصدر: ٠,٠٠

المجموع: ١٠٠,٠٠٠,٠٠

لاحظ أن كل شريك قد دفع 50000 شيكال نقداً وبالتالي لو ذهبنا إلى الميزانية العمومية نجد أن رأس مال

الشركاء زاد بمقدار 50000 شيكال لكل منهما .

وبنفس الطريقة يتم اضافة إيصالات القبض العادية .

فواتير الشراء

وهي الفواتير التي يتم تسجيلها عند قيام الشركة بشراء بضائع من الموردين الذين تتعامل معهم سواءاً نقداً أو بشيكات أو على الحساب .

ولأن الأصل في العمليات التجارية أنها آجلة فإن البرنامج يسجل الفاتورة على الحساب ولكن إذا دفعت نقداً يقوم المحاسب بتسجيلها نقداً عن طريق كتابة مبلغ البضاعة في حقل المدفوع نقداً .

خطوات تسجيل فواتير الشراء

يمكن توضيح خطوات إدراج فواتير الشراء من خلال المثال التالي :-

في 8/1 اشترت الشركة 50 ثلاجة توشيبا 16 قدم من شركة الهدى بفاتورة رقم 40 ، سعر الثلاجة 3500 شيكال تشمل الضريبة المضافة والفاتورة دفعت نقداً .

الحل

1. نذهب لقائمة المشتريات

2. نختار فواتير الشراء

3. ثم إضافة : ويتم اضافة البيانات التالية والخاصة بالفاتورة السابقة وهي :-

- رقم الفاتورة، التاريخ، ورقم المورد ، والاسم (شركة الهدى)
و تشغيل الضريبة أم لا ، وأيضاً نضيف رقم الصنف والكمية وسعر الوحدة .
4. ثم تخزين من أعلى النافذة أو عن طريق F12 .

فتظهر فاتورة الشراء بالشكل التالي :

فواتير الشراء	السابق	الأول	البحث عن فاتورة	طباعة الفاتورة	تقارير الفواتير
التالي	الأخير	إضافة	تخزين	سند الصرف	إلغاء الفاتورة
مراجعة الفواتير	حساب التاريخ	حذف	إلغاء	جدول	إغلاق الفاتورة

رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الاستحقاق	عملة الفاتورة
٢١٢٠٠	٠٨/٠١/٢٠١١	٠٤:٥٩:٣٥ م			شيكل جديد
رقم المورد	الاسم	العنوان	مشتغل مرخص		
١	شركة الهدى				
الدائنون (الموردون)					

مسلسل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
١	١٠٠٠	ثلاجة توشيبا ١٦ قدم	عدد	٥٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٢,٨٣٨,٤٣

مجموع بدون الضريبة:	١٥٢,٨٣٨,٤٣	مدفوع نقدا	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
خصم مكتسب:		مدفوع شيكات	
خصم مكتسب: %٠,٠٠		عملة نقدا وشيكات	
المجموع بعد الخصم:	١٥٢,٨٣٨,٤٣	شيكل جديد	
الضريبة المضافة: %١٤,٥٠	٢٢,١٦١,٥٧		
مبلغ الفاتورة الإجمالي:	١٧٥,٠٠٠,٠٠		
مبلغ متبقي على الحساب:	٠,٠٠		

ملاحظات على تسجيل فاتورة المشتريات السابقة

- عند تسجيل فاتورة مشتريات يقوم البرنامج بتسجيل حركة مخزنية في يومية المخازن نوع الحركة وارد بالكمية 50 ، ويمكن مشاهدة ومراجعة الحركة المخزنية من قائمة المخازن ثم مراجعة حركات المخازن .
- وأيضاً قام البرنامج بتسجيل سند صرف بمبلغ 175000 لشركة الهدى لأن الفاتورة نقداً ويمكن مراجعة ومشاهدة سند الصرف من خلال قائمة القبض والصرف .
- وكذلك قام البرنامج تلقائياً بحساب القيمة الأساسية ومبلغ الضريبة والقيمة الإجمالية للفاتورة ومن ثم تسجيل قيد محاسبي يمكن مراجعته من خلال قائمة المحاسبة ثم مراجعة قيود المحاسبة .

قاعدة عامة

عند إضافة فاتورة مشتريات

يقوم برنامج الأصل بشكل تلقائي بتسجيل

: ثلاثة أمور وهي

ملاحظة

إن فواتير المشتريات ومرجع المشتريات تعتبر من المستندات الخارجية والتي لا يشترط في تسجيلها التسلسل

فواتير مرجع الشراء

هي الفواتير التي تصدر عندما تقوم الشركة برد جزء من البضائع التي قامت بشرائها من أحد الموردين .

خطوات تسجيل فواتير مرجع الشراء

يمكن توضيح خطوات إدراج فواتير مرجع الشراء من خلال المثال التالي :-

أعادة الشركة بتاريخ 8/1 ثلاثة توشيبا عدد 4 لأنها غير مطابقة للمواصفات لشركة الهدى بفاتورة رقم 20 مع العلم أن الفاتورة تم تحصيلها نقداً .

الحل

1. المشتريات
 2. فواتير مرجع الشراء
 3. إضافة
 4. وظيف البيانات اللازمة (رقم الفاتورة والتاريخ ورقم المورد ، والاسم : أحمد شاهين ، ورقم الصنف والكمية سعر الوحدة) . ، ثم تخزين من أعلى النافذة أو عن طريق F12 .
- فتظهر فاتورة مرجع الشراء بالشكل التالي :

F2	تقارير الفواتير	F6	طباعة الفاتورة	Ctrl+Home	البحث عن فاتورة	Ctrl+F4	السابق	Ctrl+F5	الأول	Ctrl+F6	التالي	Ctrl+F7	الأخير	Ctrl+F8	إضافة	Ctrl+F9	إلغاء	Ctrl+F10	حذف	Ctrl+F11	حساب التاريخ	مراجعة الفواتير	فواتير مرجع الشراء
F3	إلغاء الفاتورة		إيصال القبض	Ctrl+H	فتح	Ctrl+I	تخزين	Ctrl+J	إضافة	Ctrl+K	إلغاء	Ctrl+L	حذف	Ctrl+M	حساب التاريخ	مراجعة الفواتير	فواتير مرجع الشراء	Ctrl+N	إلغاء	Ctrl+O	حذف	Ctrl+P	حساب التاريخ
F4	إغلاق الفاتورة		تحديث أسعار الأصناف	Ctrl+Q	جدول	Ctrl+R	إلغاء	Ctrl+S	إضافة	Ctrl+T	إلغاء	Ctrl+U	حذف	Ctrl+V	حساب التاريخ	مراجعة الفواتير	فواتير مرجع الشراء	Ctrl+W	إلغاء	Ctrl+X	حذف	Ctrl+Y	حساب التاريخ

رقم الفاتورة	08/01/2011	الساعة	10:24:28 م	تاريخ ثاني	تاريخ الإستحقاق	عملية الفاتورة	شيكل جديد
رقم المورد	1	شركة الهدى		العنوان		مشتغل مرخص	
الدائنون (الموردون)	21200						

مستسل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
1	1000	ثلاجة توشيبا 16 قدم	عدد	4	2500,00	12,227,07

المجموع بدون الضريبة:	12,227,07	مدفوع نقدا	12,227,07
خصم مكتسب:		مدفوع شيكات	
خصم مكتسب: %0,00		عملة نقدا وشيكات	
المجموع بعد الخصم:	12,227,07	شيكل جديد	
الضريبة المضافة: %14,50	1,772,93		
مبلغ الفاتورة الإجمالي:	14,000,00		

ملاحظات على تسجيل فاتورة مرجع الشراء السابقة

1. قام البرنامج بتسجيل حركة مخزنية في يومية المخازن نوع الحركة صادر بالكمية 4 .
2. قام البرنامج بتسجيل إيصال بمبلغ 175000 يمكن مراجعته من قائمة القبض والصرف .
3. قام البرنامج بتسجيل قيد محاسبي يمكن مراجعته في قائمة المحاسبة ثم مراجعة قيود المحاسبة .

ملاحظة : إذا المشتريات تشمل الضريبة فمرجعها يشمل الضريبة وإذا دفعت نقداً فمرجعها أيضاً نقداً

تواير البيع

وهي الفواتير التي يتم تسجيلها عند قيام الشركة ببيع بضائع للزبائن (المدينون) الذين يتعاملون معها سواء نقداً أو بشيكات أو على الحساب .

خطوات تسجيل فواتير البيع

يمكن توضيح خطوات إدراج فواتير البيع من خلال المثال التالي :-

باعت الشركة في 4/1 إلى أحمد شاهين 30 ثلاجة توشيبا 16 قدم , سعر الثلاجة 4500 شيكل دفعت نقداً والفاتورة تشمل الضريبة

الحل

1. نذهب لقائمة المبيعات
 2. نختار فواتير البيع
 3. ثم إضافة : ويتم اضافة البيانات التالية والخاصة بالفاتورة السابقة وهي :-
- | | | |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| رقم الفاتورة: 1 | التاريخ: 4/1 | الأسعار تشمل الضريبة |
| رقم الزبون : 1 | الاسم : أحمد شاهين | |

أيضاً نضيف رقم الصنف : 1000 الكمية : 30 سعر الوحدة : 4500

ونضع المؤشر في حقل : مدفوع نقداً ونضغط على مفتاح المسافة فيظهر المبلغ 135000 .

4. ثم تخزين من أعلى النافذة أو عن طريق F12 .

فتظهر فاتورة المبيعات بالشكل التالي :

فواتير البيع	السابق	الأول	البحث عن فاتورة	Ctrl+Home	طباعة الفاتورة	F6	تقارير الفواتير	F2
التالي	Ctrl+F4	الأخير	إضافة	Ctrl+End	إرسال القبض	F3	إلغاء الفاتورة	F3
حساب التاريخ	F5	حذف	Ctrl+Del	إلغاء	جدول	F8	تحديث أسعار الأصناف	F4
إغلاق الفاتورة	F4	إغلاق الفاتورة	F4	إغلاق الفاتورة	إغلاق الفاتورة	F4	إغلاق الفاتورة	F4

دفتر	رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الإستحقاق	عملة الفاتورة
1	1	02/01/2011	11:28:05 م			شيكيل جديد
رقم الزبون	الاسم	المدينون	العنوان	مشتغل مريض		
1	أحمد شاهين					
11200						

مسلسل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
1	1000	تلاجة توشيبا ١٦ قدم	عدد	٢٠	٤٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠

مدفوع نقدا	١٣٠٥٠٠,٠٠
مدفوع شيكات	
عملة نقدا وشيكات	شيكيل جديد
مجموع بدون الضريبة	١١٧٠٩٠٣,٩٣
خصم مسموح به	
خصم مسموح به	%٠,٠٠
المجموع بعد الخصم	١١٧٠٩٠٣,٩٣
الضريبة المضافة	%١٤,٥٠
مبلغ الفاتورة الإجمالي	١٣٥٠٠٠,٠٠
مبلغ متبقي على الحساب	١٢١٥٠٠,٠٠

ملاحظات على تسجيل فاتورة المبيعات السابقة

1. عند تسجيل فاتورة مبيعات يقوم البرنامج بتسجيل حركة مخزنية في يومية المخازن نوع الحركة صادر بالكمية 30 ، ويمكن مشاهدة ومراجعة الحركة المخزنية من قائمة المخازن ثم مراجعة حركات المخازن .
2. وأيضاً قام البرنامج بتسجيل إيصال قبض بمبلغ 135000 من أحمد شاهين لأن الفاتورة نقداً ويمكن مراجعة ومشاهدة إيصال القبض من خلال قائمة القبض والصرف .
3. وكذلك قام البرنامج تلقائياً بحساب القيمة الأساسية ومبلغ الضريبة والقيمة الإجمالية للفاتورة ومن ثم تسجيل قيد محاسبي يمكن مراجعته من خلال قائمة المحاسبة ثم مراجعة قيود المحاسبة .

قاعدة عامة

عند إضافة فاتورة مبيعات

يقوم برنامج الأصل بشكل تلقائي بتسجيل

إن فواتير البيع ومرجع البيع تأخذ الأرقام بشكل تسلسلي حيث تبدأ بالرقم 1،2،3،4 وهكذا . لأنها مستندات داخلية بمعنى أن الشركة هي التي تصدرها .

فواتير مرجع البيع

هي الفواتير التي تصدر عندما يقوم أحد الزبائن برد جزء من البضائع التي قام بشرائها من الشركة .

خطوات تسجيل فواتير مرجع البيع

يمكن توضيح خطوات إدراج فواتير مرجع المبيعات من خلال المثال التالي :-

في 5/1 أعاد الزبون أحمد شاهين للشركة 5 ثلاجات غير مطابقة للمواصفات .

الحل

1. المبيعات
 2. فواتير مرجع البيع
 3. إضافة
 4. وضيف البيانات اللازمة (رقم الفاتورة والتاريخ ورقم الزبون ورقم الصنف والكمية سعر الوحدة) .
- فتظهر الرسالة التالية : (سعر الصنف المدخل يختلف عن آخر سعر بيع هل ترغب باستخدام آخر سعر بيع ؟) اضغط نعم □ لأن آخر سعر هو 4500 وهو السعر الذي تم البيع به .

5. ثم تخزين من أعلى النافذة أو عن طريق F12 .

فتظهر فاتورة مرجع البيع بالشكل التالي :

فواتير مرجع البيع	السابق	الأول	البحث عن فاتورة	طباعة الفاتورة	F2	تقارير الفواتير
مراجعة الفواتير	التالي	الأخير	إضافة	فتح	F3	إلغاء الفاتورة
	حذف	إلغاء	جدول	تحديث أسعار الأصناف	F4	إغلاق الفاتورة

دفتر	رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الإستحقاق	عملة الفاتورة
1	1	04/12/11	12:00:27			شيكيل جديد
رقم الزبون	الاسم	العنوان	مشتغل مرخص			
1	أحمد شاهين					
المدينون	11200					

مسلسل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
1	1000	ثلاجة توشيبا 16 قدم	عدد	5	2,400,00	12,000,00

مجموع بدون الضريبة	12,000,00	مجموع بدون الضريبة	12,000,00
خصم مسموح به:		خصم مسموح به:	
المجموع بعد الخصم:	12,000,00	المجموع بعد الخصم:	12,000,00
الضريبة المضافة: 12,00%	2,880,00	الضريبة المضافة: 12,00%	2,880,00
مبلغ الفاتورة الإجمالي:	14,880,00	مبلغ الفاتورة الإجمالي:	14,880,00
مبلغ متبقي على الحساب:	14,880,00	مبلغ متبقي على الحساب:	14,880,00

ملاحظات على تسجيل فاتورة مرجع البيع السابقة

1. قام البرنامج بتسجيل حركة مخزنية في يومية المخازن نوع الحركة وارد بالكمية 5.
2. قام البرنامج بتسجيل سند صرف 22500 يمكن مراجعته من قائمة القبض والصرف .
3. قام البرنامج بتسجيل قيد محاسبي يمكن مراجعته في قائمة المحاسبة ثم مراجعة قيود المحاسبة .

. ملاحظة : إذا المبيعات تشمل الضريبة فمرجعها يشمل الضريبة وإذا دفعت نقداً فمرجعها أيضاً نقداً

صرق تعيين بصاحبه اخر المدة

المتوسط المرجع "معدل سعر الشراء"	الوارد أخيراً صادر أولاً	الوارد أولاً صادر أولاً
إن البرنامج يعتمد في تقييم المخزون □ التقييم بقسمة جميع العمليات على جميع الأسعار فنحصل على ما يسمى :- "المتوسط المرجع للأسعار"	*وتعني أن بضاعة آخر المدة تُقيم على أقدم الأسعار التي وصلت الشركة *بمعنى الذي يدخل أخيراً من البضاعة يباع أولاً	*وتعني أن بضاعة آخر المدة تُقيم على آخر "أحدث" الأسعار التي وصلت الشركة * بمعنى الذي يدخل أولاً من البضاعة يباع أولاً

"في حالة التضخم : وهو" الارتفاع المستمر والمفاجئ في المستوى العام للأسعار خلال فترة زمنية معينة
الفضل أن تعتمد الشركة على استخدام طريقة "الوارد أولاً صادر أولاً" في تقييم بضاعة آخر المدة

خطوات إعداد الميزانية العمومية مع جرد المخزون

بمعنى كيفية جعل البرنامج يقرأ تقييم بضاعة آخر المدة بإحدى طرق التقييم السابقة

□ نتبع الخطوات التالية :

1. محاسبة
2. ميزانية عمومية وكشوفات نهائية
3. بضاعة آخر المدة
4. نختار الوارد أولاً صادر أولاً
5. ثم نضغط على كون الميزانية

□ فيقوم البرنامج بتقييم

بضاعة آخر المدة

بطريقة :

الوارد أولاً صادر أولاً

الإشعارات

تنقسم الإشعارات إلى إشعارات مدينة وإشعارات دائنة

حيث أنه عند الحصول علي خصم نقدي من الموردين يتم إصدار إشعار مدين أما إذا تم منح الزبائن خصم نقدي فيتم إصدار إشعار دائن .

وهذا يعني انه الإشعار المدين يرتبط بحساب الخصم المكتسب ، والإشعار الدائن يرتبط بالخصم المسموح به

أولاً : الإشعار المدين (يرتبط بالمشتريات)

□ في حالة الشراء علي الحساب بتاريخ معين وبخصم معين ، إذا تم السداد خلال فترة معينة من تاريخ الفاتورة

، فان المبلغ المسدد للمورد في حال تم السداد خلال فترة الخصم سيكون أقل من قيمة الفاتورة

وهذا يؤدي إلي جعل رصيد المورد دائناً بمقدار الخصم وللتخلص من هذا الرصيد يتم إصدار إشعار مدين بقيمة

الخصم حيث يجعل المورد مديناً بينما الخصم المكتسب والضريبة المضافة سيكون دائناً .

مثال على الإشعارات المدينة

في 8/1 اشترت الشركة ثلاثة توشيبا 16 قدم عدد 10 من شركة الهدى بفاتورة رقم 50 بسعر 3500 للثلاثة
الواحدة تشمل الضريبة وكان الشرط السداد (2/10/30) أي أن نسبة الخصم 2 % إذا تم السداد خلال 10
أيام وإلا فإن أقصى مدة لتسديد الفاتورة هو 30 يوم من تاريخ الفاتورة .

الحل

في هذه الحالة بما أن عملية الشراء قد حدثت فعلاً ، يتم تسجيل فاتورة مشتريات علي الحساب لأن الشركة لم
تقم بدفع ثمن البضاعة مباشرة .

حيث أن مبلغ الفاتورة الإجمالي هو $35000 = 3500 * 10$

وعلى فرض أنه في 9/1 قامت الشركة بسداد الفاتورة السابقة رقم 540 نقداً

↓↓↓↓↓↓↓↓

□ في هذا الحالة إن السداد تم خلال فترة الاستفادة من الخصم

وبالتالي يتم إصدار سند صرف من قائمة القبض والصرف بقيمة المبلغ المدفوع بعد الخصم

المبلغ هو $34300 = 3500 * 98\%$ □

وقيمة الخصم النقدي تعتبر مبلغ دائن يتم عمل إشعار مدين بقيمته ويمكن إيجاد قيمة الخصم بطريقتين هما :

الخصم النقدي □ $700 = 35000 - 34300$

الخصم النقدي □ $700 = 3500 * 2\%$

خطوات تسجيل الإشعار المدين

لتسجيل الإشعار المدين نتبع الخطوات التالية :-

1. نذهب لقائمة اختيارات أخرى

2. نختار إشعار مدين

3. اضافة □ ونقوم بإضافة البيانات التالية :-

تسجيل رقم حساب المورد من فهرس الموردين تاريخ الإشعار وهو نفس تاريخ السداد : 9/1

تسجيل مبلغ الإشعار : " 700 "

نضع الأسعار تشمل الضريبة

حساب الإشعار : نضع فيه الخصم المكتسب من الفهرس

4. تخزين " F12 " .

فيظهر الإشعار المدين بالشكل التالي :-

عند مراجعة القيود نلاحظ أن البرنامج قد سجل قيد محاسبي يمكن مراجعته من مراجعة قيود المحاسبة .

ثانياً : الإشعار الدائن (يرتبط بالمبيعات)

□ وهو نفس الإشعار المدين ولكن يتعلق بالمبيعات

حيث في حالة البيع على الحساب بتاريخ معين وبخصم إذا تم السداد خلال فترة محددة من تاريخ الفاتورة فإن المبلغ الذي يتم تحصيله من الزبون في حال تم التحصيل خلال فترة الخصم سيكون أقل من قيمة الفاتورة وبالتالي يبقى رصيد العميل مديناً بمقدار الخصم ولتخلص من هذا الرصيد يتم إصدار إشعار دائن بقيمة الخصم بحيث يجعل الخصم المسموح به والضريبة المضافة مديناً بينما الزبون دائناً بقيمة الخصم .

مثال على الإشعارات الدائنة

في 10/1 باعت الشركة ثلاجة توشيبا 16 قدم عدد 10 لأحمد شاهين بسعر 4500 للوحدة بفاتورة رقم 450 شاملة ضريبة القيمة المضافة وكان شرط السداد " 5/7/15 " .

الحل

في هذه الحالة بما أن عملية البيع قد حدثت فعلاً ، يتم تسجيل فاتورة مبيعات علي الحساب لأن الزبون لم يتم بدفع ثمن البضاعة مباشرة .

حيث أن مبلغ الفاتورة الإجمالي هو $\square 10 * 4500 = 45000$

وعلى فرض أنه في 12 / 1 قام الزبون أحمد شاهين بسداد الفاتورة السابقة نقداً



$\square$ في هذا الحالة إن السداد تم خلال فترة الاستفادة من الخصم

وبالتالي يتم إصدار سند قبض من قائمة القبض والصرف بقيمة المبلغ المدفوع بعد الخصم

المبلغ هو $\square 45000 * 95 \% = 42750$

وقيمة الخصم النقدي تعتبر مبلغ دائن يتم عمل إشعار دائن بقيمته ويمكن إيجاد قيمة الخصم بطريقتين هما :

الخصم النقدي $\square = 45000 - 42750 = 2250$

الخصم النقدي $\square = 45000 * 5 \% = 2250$

خطوات تسجيل الإشعار الدائن

لتسجيل الإشعار الدائن نتبع الخطوات التالية :-

1. نذهب لقائمة اختيارات أخرى

2. نختار إشعار دائن

3. اضافة $\square$ ونقوم بإضافة البيانات التالية :-

تسجيل رقم حساب المورد من فهرس الموردين تاريخ الإشعار وهو نفس تاريخ السداد : 12 / 1

تسجيل مبلغ الإشعار : " 2500 " نضع الأسعار تشمل الضريبة

حساب الإشعار : نضع فيه الخصم المسموح به من الفهرس

4. تخزين " F12 " .

فيظهر الإشعار الدائن بالشكل التالي :-

شركة الإيمان [٢٠١١]

أوامر أخرى F7 | تقارير الفواتير | طباعة الإشعار | البحث عن إشعار | المسابق الأول | الإشعارات الدائنة

إلغاء وخروج Alt+F4 | F12 تخزين | إضافة | التالي | الأخير | حذف | حساب التاريخ | إشعار جديد

F1 المساعدة | إغلاق الإشعار | جدول | إلغاء | حذف | حساب التاريخ

سعر العملة | عملة الإشعار | تاريخ ثاني | الساعة | التاريخ | دفتر رقم الإشعار

١,٠٠٠٠٠ | شيكل جديد | | ٠٥:٢٤:١٩ | ١٢/٠١/٢٠١١ | ١

رقم المستند | مشغل مرخص | العنوان | الاسم | رقم الزبون

| | | أحمد شاهين | ١

المدينون ١١٢٠٠

المبلغ: ١٩,٦٥٠,٦٦ | خصم مسموح به | حساب الإشعار ٤٢٢٠٠

الضريبة المضافة: ١٤,٥٠ % | مبلغ الإشعار ٢٢,٥٠٠,٠٠

مبلغ الإشعار الإجمالي: ٢٢,٥٠٠,٠٠ | يشمل ض. ق. م. ☒

رصيد الزبون: مدين ٢,٢٥٠,٠٠ شيكل جديد

بيانات أخرى | مركز التكلفة | ملاحظات

تصنيف أول | تصنيف ثاني | كشف ض. ق. م. | رقم القيد | المستخدم

| | | ١٢ | ٢

إستيراد/تصدير | فاتورة مقاسة: | قابل للتعديل ☒

عند مراجعة القيود نلاحظ أن البرنامج قد سجل قيد محاسبي يمكن مراجعته من مراجعة قيود المحاسبة .

ملاحظات هامة

ملاحظة رقم (1)

قبل تسجيل الإشعارات المدينة والإشعارات الدائنة لابد من تثبيت بعض الحسابات

- داخل ثوابت المجموعة كما يلي

- ثوابت المجموعة F11 .
- صفحة حسابات المتاجرة .

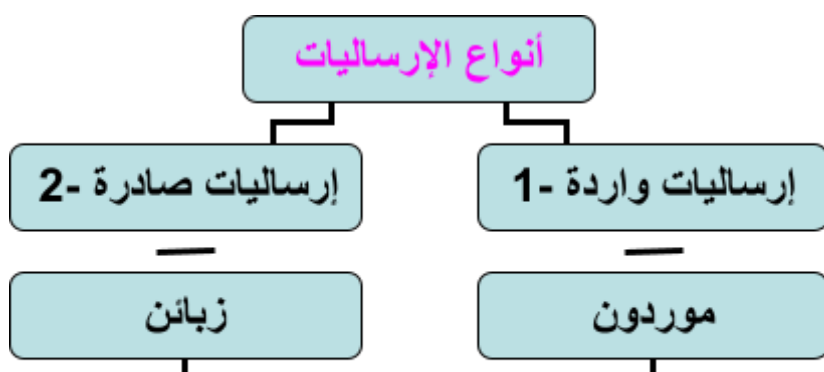
نحدد أمام الإشعارات المدينة الخصم المكتسب .

الطلبات والإرساليات

الإرساليات

تعتبر الإرساليات أحد أساليب التعامل مع المخازن من حيث الكميات الواردة والصادرة، كذلك تعتبر خطوة تمهيدية لإعداد الفواتير، وتعتبر الإرساليات مستندات رسمية، ويقوم الأصيل بتحويل الإرساليات إلي فواتير بشكل تلقائي وبسهولة وسرعة كبيرة .

وهي مستندات تفيد ملكية البضاعة أثناء نقلها بالطريق ويترتب عليها فقط قيد مخزني يثبت دخول البضاعة وخروجها من المخازن ويثبت قانونية عملية النقل و ملكية البضاعة إلي من يحملها بالطريق .



يجب التمييز بين ثلاثة أمور فيما يتعلق بالطلبات بالإرساليات وهي:

1. **الطلبية** □ وتعني تقديم طلب لبضائع معينة وقد يتم تقديم الطلب من الزبائن إلى الشركة وهنا تكون طلبية وارد وقد يتم تقديم الطلب من الشركة للموردين وهنا طلبية صادر .
2. **الإرسالية** □ وهي عبارة عن توفير البضائع الموجودة في الطلبية وفي حال ورودها تصبح إرسالية فإذا أرسلتها الشركة لصاحب الطلبية تسمى إرسالية صادر أما إذا جاءت للشركة إرسالية من الموردين تسمى إرسالية وارد .
3. **الفاتورة** □ حيث أنه عند دفع قيمة مبلغ البضاعة التي اشتملت عليها الإرسالية يحتاج الأمر إلى عمل فاتورة الإرسالية .

ملاحظات هامة

- الطلبية عند ورودها إلى الشركة تحول إلى إرسالية حيث نقف على الطلبية التي تم إدخالها ونحولها إلى إرسالية بنفس البيانات ولكن فقط نغير التاريخ والكميات الواردة .
- وفي حال إصدار إرسالية وكان الهدف منها تجارية " بيع - شراء - مرجع بيع - مرجع شراء " من الناحية القانونية يجب إن يصدر فاتورة خاصة بهذه الإرسالية خلال مدة أقصاها 15 يوما من تاريخ الإرسالية
- أما إذا كان الهدف من الإرسالية عملية نقل فقط كالتحويل بين المخازن فقط فيتم تحديد نوع الإرسالية " نقل " ولا يصدر بها فاتورة .
- في حال تم دفع ثمن البضائع الواردة في الإرسالية يتم عمل فاتورة, وهنا يجب عمل الفاتورة من نفس الإرسالية مع تغيير رقم الفاتورة والتاريخ وقيمة مبلغ الفاتورة فقط .
- حيث من الخطأ أن يتم عمل فاتورة جديدة من قائمة الفواتير لأنه سيحدث ازدواج في التسجيل المخزني , لذلك الأصح أن يتم الوقوف على الإرسالية التي تم إدخالها مسبقاً ونضغط على إدخال فاتورة الإرسالية ثم فاتورة شراء وتبقى بنفس البيانات مع إدخال التاريخ ورقم الفاتورة وأسعارها وكيفية السداد فقط ثم التخزين.

خطوات تحويل الطلبية الصادرة إلى إرسالية أو فاتورة مشتريات :-

1. نذهب إلى الطلبيات
2. مراجعة

3. نقف علي الطلبية التي وردت فاتورتها أو إرساليته .
4. إذا أردنا تحويلها إلي فاتورة مشتريات ننقر علي مفتاح عمل فاتورة مشتريات " F3 "
5. إذا أردنا تحويلها إلي إرسالية مباشرة نختار عمل إرسالية وارد " F4 "
6. تظهر إرسالية الوارد مسجل بها جميع البيانات التي سبق تسجيلها من خلال الطلبية , نكمل تسجيل بيانات الإرسالية من حيث رقمها وتاريخها .
7. تخزين.

خطوات تسجيل إرسالية الوارد مباشرة عندما لا يسبقها طلبية

يمكن توضيح ذلك من خلال المثال التالي :-

بتاريخ 9/1 ورد إلى الشركة 10 ثلاجات توشيبا 16 قدم بسعر 3200 شيكل للثلاجة بإرسالية رقم 902 وذلك من شركة الهدى .

الحل

1. نذهب إلى قائمة المشتريات
2. نختار إرساليات
3. إضافة
4. نقوم بتسجيل البيانات في الصفحة التي تظهر والبيانات هي :-
رقم الإرسالية : 902 تاريخ الإرسالية : 9/1 رقم المورد : شركة الهدى
رقم الصنف : ثلاجة توشيبا 16 قدم الكمية المستلمة : 10 ثلاجات
5. تخزين

فتظهر الإرسالية بالشكل التالي :-

طباعة الإرسالية F6 البحث عن إرسالية Ctrl+Home الأول Ctrl+PgUp السابق Ctrl+PgUp التالي Ctrl+PgDn الأخير Ctrl+End إضافة Ctrl+Ins تخزين Ctrl+Ins فتح فتح إختيار إرساليات الوارد مراجعة الإرساليات

رقم الإرسالية ٩٠٢ التاريخ ٠٩/٠١/٢٠١١ الساعة ٠٥:٠٠:٠٢ تاريخ ثاني العنوان المورد رقم المورد ١ شركة الهدى الداتون (الموردون) ٢١٢٠٠

مستسل	رقم الصنف	إسم الصنف	بيان الصنف	الكمية
١	١٠٠٠	تلاجة توشيبا ١٦ قدم	١٠	١٠

الملاحظات الصورة بيانات أخرى السائق / أجرة النقل القيمة: ٠,٠٠ الضريبة المضافة: ٠,٠٠ الإجمالي: ٠,٠٠

تصنيف أول تصنيف ثاني

خطوات تحويل إرسالية الوارد إلى فاتورة مشتريات

إدخال فاتورة الإرسالية

فاتورة شراء
فاتورة مرجع بيع
فاتورة بيان جبركي
إلغاء جميع الخيارات
إختيار جميع إرساليات/ شركة الهدى

إدخال فاتورة الإرسالية

1. نذهب إلى الإرساليات
2. نقف على الإرسالية المراد إدخال فاتورتها
3. ننقر على مفتاح
4. تظهر قائمة بعدة خيارات نختار منها فاتورة شراء .
5. فتظهر فاتورة الشراء ونسجل فيها نفس البيانات الموجودة في الإرسالية فقط يتم تغيير رقم الفاتورة أسعارها وكيفية السداد.
6. تخزين

مثال توضيحي :-

□ بتاريخ 10/1 وردت فاتورة شراء رقم 104 الخاصة بالإرسالية 902 بسعر 3200 للتلاجة تشمل الضريبة والفاتورة على الحساب

الحل

1. نذهب إلى الإرساليات
2. نقف على الإرسالية رقم 902
3. من أعلى الصفحة نضغط على إدخال فاتورة الإرسالية فتظهر خيارات نختار منها
4. فاتورة شراء

5. نقوم بإضافة البيانات الخاصة بالفاتورة مثل رقمها والأسعار وطريقة السداد

6. تخزين "F12"

فتظهر الفاتورة بالشكل التالي :-

فواتير الشراء	السابق	الأول	البحث عن فاتورة	طباعة الفاتورة	تقارير الفواتير
التالي	الأخير	إضافة	تخزين	فتح	مراجعة إرساليات الفاتورة
حساب التاريخ	حذف	إلغاء	جدول	تحديث أسعار الأصناف	إغلاق الفاتورة

رقم الفاتورة	103	التاريخ	10/01/2011	الساعة	٠٥:٠٦:٥٢ ص	تاريخ ثاني		تاريخ الإستحقاق		عملة الفاتورة	شيكيل جديد
رقم المورد	1	الاسم	شركة الهدى	العنوان		الجنس		مشتغل مرخص		م	
الخالون (الموردون)	٢١٢٠٠										

مستسل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
1	1000	ثلاجة توشيبا 16 قدم	عدد	10	٢,٢٠٠,٠٠	٢٧,٠٩٤٧,٦٠

مركز التكلفة	ض.خ.أ.	الملاحظات
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
استيراد		

مجموع بدون الضريبة:	٢٧,٠٩٤٧,٦٠	مدفوع نقدا	
خصم مكتسب:		مدفوع شيكات	
المجموع بعد الخصم:	٢٧,٠٩٤٧,٦٠	عملة نقدا وشيكات	
الضريبة المضافة: ١٤,٥٠ %	٤,٠٥٢,٤٠		
مبلغ الفاتورة الإجمالي:	٣٢,٠٠٠,٠٠		
مبلغ متبقي على الحساب:	٣٢,٠٠٠,٠٠		

مما شامل على الإرساليات الواردة

الإرساليات الواردة

هي الإرساليات التي يسبقها طلبيات شراء صادرة من الشركة لأحد الموردين تطلب فيها شراء كمية معينة من منتج معين ، وفي حال قيام المورد بإرسال الكمية المطلوبة يتم عمل إرسالية وارد بالكمية التي وصلت للشركة ، وعند سداد ثمن الكميات الواردة يتم إدخال ما يسمى بفاتورة الإرسالية .

طلبية صادر

في 12/1 قدمت الشركة طلب شراء لشركة الهدى لشراء 20 ثلاجة توشيبا 16 قدم بسعر 3500

الحل

1. نذهب إلى المشتريات (لأن الشركة هي التي تريد أن تشتري)

2. نم نختر منها طلبات

3. نضغط على إضافة أو " CTRL+ENSERT "

4. نقوم بإضافة البيانات المعطاة في الطلبية من حيث :-

تاريخها : 12/1 الأصناف : ثلاجة توشيبا 16 قدم الكمية : 20 الأسعار : 3500

فتظهر الطلبية بالشكل التالي :-

طلبات مادرة طلبات مادرة

مراجعة الطلبات

السابق Ctrl+P← الأول Ctrl+H→ الأخير Ctrl+P→↓ التالي Ctrl+P→↓

البحث عن طلبية Ctrl+H→ إضافة Ctrl+E+ إزالة Ctrl+D+ حذف Ctrl+X F5

طباعة الطلبية F6

تقارير F2

عمل فاتورة / إذن F3

إحتساب الكميات المنفذة Ctrl+F3

تعبئة أو فواتير Ctrl+F3

جدول F8

إلغاء Ctrl+D+

حساب التاريخ

دفتر رقم الطلبية ١

رقم المورد ١

التاريخ ١٢/٠١/٢٠١١

الساعة ١٠:٢٧:٢٧ م

تاريخ ثاني

فصل حتى تاريخ

عمل العرض

سعر العملة

١,٠٠٠,٠٠٠

شيك جديد

مشتغل مريض

الأستار تشمل ض. ق. م.

فعال

العنوان

الإسم

شركة الهدى

الدائون (الموردون)

رقم الصنف	إسم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
١٠٠٠	ثلاجة توشيبا ١٦ قدم	ثلاجة توشيبا ١٦ قدم	عدد	٢٠	٣٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠

المجموع بدون الضريبة: ٧٠٠,٠٠٠

خصم مكتسب: %٠,٠٠

المجموع بعد الخصم: ٧٠٠,٠٠٠

الضريبة المضافة: %١٢,٥٠

مبلغ العرض الإجمالي: ٨٠٠,٠٠٠

إحتساب تكلفة الأصناف

جديد

إن الطلبات تعتبر مستند إداري رقابي لا يترتب على تسجيلها أي قيود محاسبية أو مخزنية ، ويمكن تحويلها إلى إرسالية في حال ورود إرساليتها أو فاتورة عند ورود فاتورتها .

إرسالية وارد

في 16/1 وردت إلى الشركة 20 ثلاجة توشيبا 16 قدم من شركة الهدى بموجب إرسالية رقم 920 والخاصة بالطلبية رقم "1"

الحل

عمل فاتورة / إذن

عمل فاتورة شراء

عمل فاتورة مرجع شراء

عمل إرسالية وارد

1. نذهب إلى قائمة المشتريات

2. نختار منها طلبيات .

3. نقف على الطلبية رقم "1" التي نريد إدخال إرساليتها .

4. نضغط على **عمل فاتورة / إذن** من أعلى النافذة فتظهر عدة خيارات نختار منها عمل إرسالية وارد .

5. نقوم بتعبئة رقم الإرسالية والتاريخ الذي وردت فيه والكمية الواردة والأسعار .

6. تخزين من أعلى النافذة ، أو F12 .

فتظهر الإرسالية بالشكل التالي :-

فواتير الشراء	السابق	الأول	البحث عن فاتورة	طباعة الفاتورة	تقارير الفواتير
التالي	الأخير	إضافة	تخزين	سند الصرف	مراجعة إرساليات الفاتورة
حساب التاريخ	حذف	إلغاء	جدول	تحديث أسعار الأرصاف	إغلاق الفاتورة

رقم الفاتورة	140	التاريخ	17/01/2011	الساعة	١٤:٤٢ ص	تاريخ ثاني		تاريخ الإستحقاق		عملة الفاتورة	شيك جديد
رقم المورد	1	الاسم	شركة الهدى	العنوان		مشتغل مخصص		مشتغل مخصص		الأسعار تشمل ض. ق. م.	

مستسل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
1	1000	ثلاجة توشيا ١٦ قدم	عدد	20	٢,٥٠٠,٠٠	٦١,٠٢٥,٢٧

مركز التكلفة	ض. خ. أ.	الملاحظات
تعبئة من ...		
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
استيراد		

مدفوع نقدا	
مدفوع شيكات	
عملة نقدا وشيكات	

المجموع بدون الضريبة	٦١,٠٢٥,٢٧
خصم مكتسب	
خصم مكتسب	% ٠,٠٠
المجموع بعد الخصم	٦١,٠٢٥,٢٧
الضريبة المضافة	% ١٤,٥٠
مبلغ الفاتورة الإجمالي	٧٠,٠٠٠,٠٠
مبلغ متبقي على الحساب	٧٠,٠٠٠,٠٠

ملاحظة هامة

إذا وردت فاتورة إرسالية نقوم بإدخالها من نفس الإرسالية لأنه لو تم إدخالها من الفواتير سيظهر عندنا 20 ثلاجة من الإرسالية و 20 ثلاجة من الفاتورة فيصبح العدد 40 ثلاجة ، وهذا خطأ لأن الكمية الحقيقية هي 20 ثلاجة فقط .

عندما لا يكون هناك نظام رقابة في الشركة في هذه الحالة يتم تسجيل الفواتير مباشرة بدون طلبات أو إرساليات

مثال شامل على الجميع بين أكثر من إرسالية

في 20/1 إستلمت الشركة 25 تليفزيون جاك 29 بوصة بإرسالية رقم 261 من شركة الفرا إخوان.

وفي 21/1 إستلمت 25 تليفزيون جاك 32 بوصة بإرسالية رقم 263 من شركة الفرا إخوان.

الحل

1. نذهب إلى قائمة المشتريات
2. نختار منها الإرساليات
3. نضغط على إضافة
4. نقوم بإضافة الإرساليات الأولى ورقمها 261
5. ندخل بياناتها كالتاريخ والمورد " الفرا إخوان " ورقم الإرسالية 261 ، ثم تضاف الثانية ورقمها 263 .

وبعد أن تضاف كل إرسالية على حدا تظهر الإرساليتان بالشكل التالي

الإرسالية رقم " 261 "

طباعة الإرسالية F6 البحث عن إرسالية Ctrl+Home الأول Ctrl+PgUp السابق Ctrl+PgDn التالي Ctrl+PgDn الأخير Ctrl+End إضافة Ctrl+Ins تخزين Ctrl+Ins حذف F5 إلغاء Ctrl+Del حساب التاريخ

إرساليات الوارد

مراجعة الإرساليات

رقم الإرسالية ٢٦١١

رقم المورد ٢

الإسم شركة الفرا اخوان

الدائنون (الموردون) ٢١٢٠٠

التاريخ ٢٠/٠١/٢٠١١

الساعة ١٠:٢٥:٤٥ م

تاريخ ثاني

العنوان

مستسل	رقم الصنف	إسم الصنف	بيان الصنف	الكمية
١	٢٠٠٠	تلفزيون جاك ٢٩ بوصة	تلفزيون جاك ٢٩ بوصة	٢٥

الإرسالية رقم " 261 "

طباعة الإرسالية F6 البحث عن إرسالية Ctrl+Home الأول Ctrl+PgUp السابق Ctrl+PgDn التالي Ctrl+PgDn الأخير Ctrl+End إضافة Ctrl+Ins تخزين Ctrl+Ins حذف F5 إلغاء Ctrl+Del حساب التاريخ

إرساليات الوارد

مراجعة الإرساليات

رقم الإرسالية ٢٦١١

رقم المورد ٢

الإسم شركة الفرا اخوان

الدائنون (الموردون) ٢١٢٠٠

التاريخ ٢١/٠١/٢٠١١

الساعة ١٠:٢٦:١٦ م

تاريخ ثاني

العنوان

مستسل	رقم الصنف	إسم الصنف	بيان الصنف	الكمية
١	٢٠٠٠	تلفزيون جاك ٢٢ بوصة	تلفزيون جاك ٢٢ بوصة	٢٥

تفصيل الإرسالية

والآن أيها الأحباء الكرام

نفرض أنه في 23/1 إستلمت الشركة الفاتورة رقم 120 والخاصة بالإرساليات رقم 261 و263 علماً بأن سعر تلفزيون جاك 29 بوصة 1200 شيكل وسعر تلفزيون جاك 32 بوصة 1700 شيكل، والأسعار لا تشمل الضريبة المضافة والفاتورة على الحساب .

الحل

إدخال فاتورة الإرسالية

فاتورة شراء

فاتورة مرجع بيع

فاتورة بيان جمركي

إلغاء جميع الخيارات

إختيار جميع إرساليات/ شركة الفرا اخوان

1. نذهب إلى المشتريات .

2. ثم الإرساليات .

3. نقف على أي واحدة من الإرساليات .

4. نضغط على **إدخال فاتورة الإرسالية** النافذة .

5. ثم نختار إدخال جميع إرساليات شركة الفرا اخوان . لاحظ أن لون الإرساليات تغير وأصبح زهري فاتح .

إدخال فاتورة الإرسالية

فاتورة شراء

6. بعد ذلك نضغط مرة أخرى على إدخال فاتورة إرسالية

7. فتظهر قائمة نختار منها فاتورة شراء

بعد اختيار فاتورة شراء نلاحظ أن البرنامج قام بجمع الإرساليات بفاتورة واحدة وما علينا سوى إدخال البيانات التالية في الفاتورة :-

تاريخها : 23/1

رقم الفاتورة : 120

سعر الوحدة

سعر تلفزيون جاك 29 بوصة : 1700

سعر تلفزيون جاك 29 بوصة : 1200

فتظهر فاتورة الشراء وقد اشتملت على إرسالتي شركة الفرا إخوان بالشكل التالي

رقم الفاتورة	تاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الإحتقاق	عملة الفاتورة
120	22/01/2011	11:24:09 م			شيكل جديد
رقم المورد	الإسم	العنوان	مشتغل مرخص	الأسعار تشمل ض. ق. م	
2	شركة الفرا إخوان				
الداتون (الموردون) 21100					

سلسلة	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
1	2000	تلفزيون جاك 29 بوصة	عدد	25	1,200,00	30,000,00
2	2000	تلفزيون جاك 22 بوصة	عدد	25	1,700,00	42,500,00

مركز التكلفة	ض. خ. أ.	الملاحظات
72,500,00		المجموع بدون الضريبة:
		خصم مكتسب:
		خصم مكتسب: %0,00
72,500,00		المجموع بعد الخصم:
10,512,50		الضريبة المضافة: %14,50
83,012,50		مبلغ الفاتورة الإجمالي:
83,012,50		مبلغ متبقي على الحساب:

الإرساليات الصادرة

□ إن إرساليات الصادرة إذا سبقها طلبية واردة أو عرض أسعار صادر يمكن تحويل عرض الأسعار أو الطلبية إلى إرسالية صادر ومن ثم فاتورة بيع أو التحويل مباشرة إلى فاتورة بيع .

وإن إضافة الإرساليات الصادرة أو فواتيرها يتم بنفس الطريقة التي يتم التعامل بها مع الإرساليات الواردة وفواتيرها ، ولكن الاختلاف هنا هو أن الإرساليات الواردة تعتبر مشتريات ولذلك يتم إضافتها من قائمة المشتريات .

أما الإرساليات الصادرة تعتبر مبيعات وبالتالي يتم إضافتها من قائمة المبيعات .

مثال توضيحي لإرساليات الصادرة

في 24/1 أرسلت الشركة 10 تلفزيونات جاك 29 بوصة إلى الزبون خالد منصور بموجب إرسالية رقم 10

1. نذهب لقائمة المبيعات .
2. نختار منها إرساليات .
3. إضافة البيانات الخاصة بالإرسالية رقمها وتاريخها ونوع الصنف .
4. ثم تخزين .

فتظهر الإرسالية بالشكل التالي :-

طباعة الإرسالية F6	البحث عن إرسالية Ctrl+Home	السابق Ctrl+PgUp	إرساليات الصادر
إختيار	فتح	الأول Ctrl+PgUp	إرساليات الواردة
إختيار	فتح	الأخير Ctrl+PgDn	مراجعة الإرساليات
تجديد أسعار الأصناف F8	جدول	حذف F5	حسب التاريخ
تاريخ ثاني	الساعة	التاريخ	رقم الإرسالية
	١٢:٢١:٤٢ ص	٢٤/٠١/٢٠١١	١٠
العنوان	الإسم	رقم الزبون	
	خالد منصور	٢	
	المدينون	١١٢٠٠	

مستسل	رقم الصنف	إسم الصنف	بيان الصنف	الكمية
١	٢٠٠٠	تليفزيون جاك ٢٩ بوصة	تليفزيون جاك ٢٩ بوصة	١٠

الملاحظات	صورة	بيانات أخرى	السائق / أجرة النقل
		القيمة: +,++	
		الضريبة المضافة: +,++	
		الإجمالي: +,++	

الحساب ولا تشمل الضريبة المضافة .

خال فاتورة الإرسالية نتبع الخطوات التالية

1. نذهب لقائمة المبيعات .
2. نختار منها الإرساليات .
3. نقف على الإرسالية رقم 10 .
4. نختار من أعلى النافذة
5. فتظهر قائمة نختار منها فاتورة بيع .
6. إضافة البيانات الخاصة بالفاتورة وهي :

تحويل الإرسالية لفاتورة
فاتورة بيع
فاتورة مرجع شراء
إلغاء جميع الخيارات
إختيار جميع إرساليات / خالد منصور
تكوين فواتير بيع تلقائي

تحويل الإرسالية لفاتورة

رقم الفاتورة : يظهر تلقائي لأن فواتير البيع تصدرها الشركة وبالتالي تظهر بشكل متسلسل على البرنامج .
التاريخ : 25/1 سعر الوحدة : 1300 والأسعار : لا تشمل الضريبة المضافة
وفي المستطيل الخاص بالمدفوع نقداً : نضغط مسطرة ونقسم الرقم على 2 لأنه تم تسديد نصفها نقداً
والباقي على الحساب .

7. تخزين.

فتظهر فاتورة الإرسالية بالشكل التالي :-

دفتر	رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	العنوان
١	٣	٢٥/٠١/٢٠١١	١٢:٢٧:٣٦ ص		
رقم الزبون	٢	الإسم	خالد منصور	المدينون	١١٢٠٠

مستطيل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
١	٢٠٠٠	تليفزيون جاك ٢٩ بوصة	عدد	١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠

مركز التكلفة	ض.ع.أ.	الملاحظات
١٣,٠٠٠,٠٠٠		المجموع بدون الضريبة:
		خصم مسموح به:
		خصم مسموح به: %٠,٠٠
١٣,٠٠٠,٠٠٠		المجموع بعد الخصم:
١,٨٨٥,٠٠٠		الضريبة المضافة: %١٤,٥٠
١٤,٨٨٥,٠٠٠		مبلغ الفاتورة الإجمالي:
٨,٢٨٥,٠٠٠		مبلغ متبقي على الحساب:

مدفوع نقدا	مدفوع شيكات	عملة نقدا وشيكات	شيكال جديد
٦,٥٠٠,٠٠٠			

ينتج عن هذه الفاتورة إيصال قبض بمبلغ 6500 حيث أن الجزء المحصل نقداً يسجل به إيصال قبض .
تعدد المخازن

إن الشركات في العادة قد يكون لها عدة مخازن فبافتراض أن للشركة مخزن في مدينة غزة ومخزن آخر لمدينة
خان يونس

والآن سنتعرف على كيفية إضافة مخازن للشركة .

خطوات إضافة مخزن جديد

1. نذهب إلي المخازن .
2. نختار منها فهرس المخازن .
3. إضافة من أعلي النافذة .
4. ونضيف البيانات التالية :-

الرقم : ويكون تسلسلي 1 البيان : مخزن خان يونس أمين المخزن : تامر محمود
رقم الهاتف : 4824361 العنوان : خان يونس دوار أبو حميد

إضافة مخزن خان يونس

وهكذا نتبع نفس الخطوات لإضافة مخزن غزة

إضافة مخزن غزة

خطوات إضافة المخزن الافتراضي الرئيسي

1. نضغط علي F11 للذهاب إلي ثوابت المجموعة .
2. نضغط على قائمة عن الإضافة من أعلى النافذة .
3. ثم نختار صفحة **تعبئة الحركات الجديدة**
4. وفي حقل المخزن الافتراضي نضع **مخزن خانيونس** كمخزن افتراضي .

بيانات عامة | الحسابات وقيود المحاسبة | الأصناف | عند الإضافة | الطباعة | الحماية/السرية | ثوابت أخرى

تعبئة الحركات الجديدة | الفواتير الجديدة | الإرساليات الجديدة | الحركات المالية | أرقام الدفاتر

عدد إضافة حركات جديدة

☒ تعبئة حركة المحاسبة الجديدة بتاريخ الجهاز

☒ تعبئة حركات المخازن الجديدة بتاريخ الجهاز

☒ تعبئة الإرساليات الجديدة بتاريخ الجهاز

☒ تعبئة الفواتير الجديدة بتاريخ الجهاز

☒ تعبئة سندات القبض والصرف بتاريخ الجهاز

☒ تعبئة توقيت الجهاز عند تعبئة تاريخ الجهاز

الموازنة الافتراضية:

المخزن الافتراضي: مخزن خانيونس

نوع حركة المخازن الجديدة: تحويل

المخزن الافتراضي للأصناف الناتجة عن التصنيع:

المخزن الافتراضي للأصناف الداخلة في التصنيع:

5. ثم نختار **صفحة الإرساليات الجديدة** مخزن الافتراضي للإرساليات الصادرة وكذلك للإرساليات الواردة .
6. استمر ثم تخزين

صفحة الإرساليات الجديدة والتي نحدد فيها المخزن الافتراضي للإرساليات الصادرة والواردة

تعبئة الحركات الجديدة | الفواتير الجديدة | الإرساليات الجديدة | الحركات المالية | أرقام الدفاتر

تعبئة الإرساليات الجديدة

☐ تعبئة سعر الصرف في الإرساليات ومن ثم استخدام السعر عند تحويلها لفواتير

☐ الإرساليات الصادرة لإرساليات نقل

☐ الإرساليات الواردة لإرساليات نقل

الملاحظات التالية:

بيانات النقل

المخزن الافتراضي لإرساليات النقل الصادرة: مخزن خانيونس

المخزن الافتراضي لإرساليات النقل الواردة: مخزن غزة

أجرة نقل الوحدة:

أجرة نقل الكمية:

عملة أجرة النقل:

اشترت الشركة 20 ثلاجة توشيبا بسعر 3600 شيكل من شركة الفرا إخوان بفاتورة رقم 588 شاملة ضريبة القيمة المضافة بتاريخ 1 / 20 والفاتورة علي الحساب .

الحل

1. نذهب إلي قائمة المشتريات .
2. نختار منها فواتير شراء .
3. اضافة من أعلي النافذة .

4. تظهر فاتورة الشراء ونعبي البيانات المعطاة بداخلها .

5. تخزين .

قامت الشركة في 22/ 1 10 بشراء تلفزيونات 29 بوصة بسعر 1250 و 10 تلفزيونات 32 بوصة بسعر 1750 من شركة الفرا إخوان والفاتورة رقم 599 وتشمل الضريبة المضافة .

الحل

1. المشتريات ، ثم فواتير شراء ، ثم اضافة

2. نقوم بإضافة البيات الخاصة بشراء التلفزيونات 29 بوصة و 32 بوصة معاً في فاتورة واحدة مع تعبئة

بياناتهما كرقم الفاتورة ، وتاريخها ونقدا وتشمل الضريبة .

3. ثم تخزين

تقارير الفواتير	طباعة الفاتورة	البحث عن فاتورة	السابق	الأول	إضافة	تخزين	فتح	سند الصرف	مراجعة إرساليات الفاتورة
إغلاق الفاتورة	تحديث أسعار الأصناف	جدول	حذف	إلغاء	Ctrl+End	Ctrl+Del	Ctrl+Home	Ctrl+PgUp	Ctrl+PgDn
رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الإستحقاق	عملة الفاتورة	رقم المورد	الإسم	العنوان	مشتغل مرخص
599	22/01/2011	05:09:58 م			شيكل جديد	2	شركة الفرا وإخوانه		مشتغل مرخص
21200									
الأسعار تشمل ض. ق. م.									

مستل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
1	2	تلفزيونات 29 بوصة	عدد	10	1,250,00	12,500,00
2	3	تلفزيونات 32 بوصة	عدد	10	1,750,00	17,500,00

مركز التكلفة	ض. ح. أ.	الملاحظات
تعبئة من ...		
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
استيراد		

المجموع بدون الضريبة:	23,000,00	مدفوع نقدا	
خصم مكتسب:		مدفوع شيكات	
خصم مكتسب: 0,00%		عملة نقدا وشيكات	
المجموع بعد الخصم:	23,000,00	شيكل جديد	
الضريبة المضافة: 14,50%	3,379,63		
مبلغ الفاتورة الإجمالي:	26,379,63		
مبلغ متبقى على الحساب:	30,000,00		

إرساليات التحويل المخزني

في 18/1 قامت الشركة بتحويل البضائع التالية من مخزن خان يونس إلى مخزن غزة وقد استلمها أمين

مخزن غزة تامر محمود .

وكانت البضائع كما يلي :

- ثلاجة توشيبا 16 قدم عدد 8
- تلفزيون 16 بوصة عدد 6

1. نذهب إلي قائمة المبيعات .
2. نختار منها إرساليات صادرة .
3. اضافة .
4. نضيف البيانات الخاصة بها .

رقم الإرسالية : 1 التاريخ : 18/1 رقم الزبون : 2 تامر محمود أمين مخزن خان يونس

نفعّل حقل إرسالية نقل بوضع علامة (√) كما في الشكل

إرسالية نقل

5. ثم نضيف الأصناف التي تم نقلها من مخزن خانيونس إلى مخزن غزة .

6. ننتقل إلي صفحة بيانات النقل في أسفل النافذة .

7. نحدد رقم المخزن المحول منه ونحدد رقم المخزن المحول إليه .

فتظهر إرسالية التحويل المخزني الصادرة من مخزن خانيونس إلى مخزن غزة بالشكل التالي : -

رقم الإرسالية	رقم الزبون	الإسم	العنوان	تاريخ ثاني	الساعة	الوقت	رقم الإرسالية	رقم الزبون	الإسم	العنوان	تاريخ ثاني	الساعة	الوقت	رقم الإرسالية	رقم الزبون	الإسم	العنوان	تاريخ ثاني	الساعة	الوقت
1	4	أسامة أمجد				18/01/2011	05:20:00													
1	1	ثلاجة توشيبا ١٦ قدم																		
2	2	تلفزيونات ٢٩ بوصة																		
3	3	تلفزيونات ٢٢ بوصة																		

ملاحظات	صورة	بيانات أخرى	السائق / أجرة النقل	الملاحظات
		القيمة: **		
		الضريبة المضافة: **		
		الإجمالي: **		

إحتساب تكلفة الأصناف

تصنيف أول

تصنيف ثاني

من المخزن: 1 إلى المخزن: 2

مخزن خانيونس

مخزن غزة

خطوات إخراج تقرير يوضح أرصدة المخازن :

- نذهب إلي قائمة المخازن .
- نختار التقارير .
- ثم اختيار أرصدة المخازن .
- تظهر لنا نافذة بعنوان أرصدة مخازن الأصناف .
- نضغط اعرض التقرير فتظهر لنا أرصدة مخازن .

ملاحظات

إذا أرادت الشركة إرسال أجهزة ثلاجات أو تلفزيونات

مث

أ لشركة أخرى بغرض تبديل هذه الأجهزة يتم عمل إرسالية صادر من نوع نقل

وإذا استلمت الشركة الأجهزة الجديدة بدل القديمة التي أرادت

. استبدالها يتم تسجيل إرسالية وارد نوعها نقل

: وللعلم

إرسالية الصادر تسجل من قائمة المبيعات

. أما إرسالية الوارد تسجل من قائمة المشتريات

الموازنات

يعتبر برنامج الأصل برنامج رقابي عن الموازنات وليس برنامجاً لإعداد الموازنات حيث يقوم برنامج الأصل بالرقابة على الموازنة التي سبق إعدادها ويقوم بمقارنة رصيد الموازنة مع الرصيد الفعلي .

مثال شامل على الموازنات

إليك الموازنة السنوية التقديرية للمصروفات

لعام 2011 لشركة الإيمان

البند	الرصيد التقديري
الإيجار	20000
الرواتب	18000
دعاية وإعلان	1000
نور ومياه	1200
هاتف	5000

والمطلوب / إدخال الموازنة وتسجيلها على برنامج الأصل

الحا

خطوات ادخل الموازنة وتسجيلها

1. نقوم بفتح الحسابات الخاصة بالموازنة ضمن دليل الحسابات كما يلي :

رقم الحساب	اسم الحساب	يتبع	نوع الحساب	طبيعة الحساب	عملة الحساب
52000	<u>المصروفات</u>	-----	أرباح وخسائر	مدین فقط	شیکل جدید
52100	الإيجار	50000	أرباح وخسائر	مدین فقط	شیکل جدید
52200	الرواتب	50000	أرباح وخسائر	مدین فقط	شیکل جدید
52300	الدعاية والإعلان	50000	أرباح وخسائر	مدین فقط	شیکل جدید
52400	مياه و إنارة	50000	أرباح وخسائر	مدین فقط	شیکل جدید
52500	هاتف	50000	أرباح وخسائر	مدین فقط	شیکل جدید

2. نذهب إلى فهرس الحسابات بعد إدخال الحسابات السابقة فيه ونقف على الحساب المراد إدخال الموازنة له

3. نضغط على F9 أو فتح للدخول إلى الحساب .

4. نختار صفحة الرصيد التقديري نُسجل قيمة الموازنة مثلاً الإيجار 20000 .

ثم التالي □ الرواتب 18000 ، ثم الدعاية والإعلان 1000 ... وهكذا .

ثم التالي من أعلى النافذة ندخل جميع الحسابات الخاصة بالموازنة والمعطاة في جدول الموازنة .

إدخال الموازنة التقديرية للمصاريف على البرنامج

20000

الموازنة التقديرية لمصروف الإيجار وتبلغ

شركة الايمان [٢٠١١] - الحسابات

رقم الحساب: ٥٢١٠٠ | اسم الحساب: مصروف الاجازة

البيانات العامة | علاقات مع حسابات | بيانات المتاجرة | بيانات الموظف | بيانات أخرى | الأرصدة والحركات | الصورة

حساب عملة المجموعة	حساب عملة الحساب
شيكل جديد Shift+F2 عملات أخرى Shift+F3 أرصدة الأقسام Shift+F4 أرصدة الممولين رسم بياني رسالة السداد	شيكل جديد Shift+F6 عملات أخرى Shift+F7 أرصدة الأقسام Shift+F8 أرصدة الممولين رسم بياني رسالة السداد

الرصيد التقديري: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ م

الرصيد الإفتتاحي:

مجموع الحركات المحبنة:

مجموع الحركات الدائنة:

الرصيد الخالي: ٠,٠٠٠ م

عدد حركات المحاسبة: | تاريخ آخر حركة محاسبية:

عدد حركات المخازن: | تاريخ آخر حركة مخازن:

18000

الموازنة التقديرية لمصروف الرواتب وتبلغ

شركة الايمان [٢٠١١] - الحسابات

رقم الحساب: ٥٢٢٠٠ | اسم الحساب: الرواتب

البيانات العامة | علاقات مع حسابات | بيانات المتاجرة | بيانات الموظف | بيانات أخرى | الأرصدة والحركات | الصورة

حساب عملة المجموعة	حساب عملة الحساب
شيكل جديد Shift+F2 عملات أخرى Shift+F3 أرصدة الأقسام Shift+F4 أرصدة الممولين رسم بياني رسالة السداد	شيكل جديد Shift+F6 عملات أخرى Shift+F7 أرصدة الأقسام Shift+F8 أرصدة الممولين رسم بياني رسالة السداد

الرصيد التقديري: ١٨,٠٠٠,٠٠٠ م

الرصيد الإفتتاحي:

مجموع الحركات المحبنة:

مجموع الحركات الدائنة:

الرصيد الخالي: ٠,٠٠٠ م

عدد حركات المحاسبة: | تاريخ آخر حركة محاسبية:

عدد حركات المخازن: | تاريخ آخر حركة مخازن:

وبنفس الطريقة يتم إدخال الموازنة التقديرية لجميع المصاريف حسب ما هو معطى

فواتير المصاريف

هي الفواتير التي تقوم بإصدارها الشركة عندما تسدد وتدفع قيمة المصاريف كمصاريف النور والكهرباء ومصاريف الدعاية والإعلان ومصاريف الهاتف والاتصالات وغيرها.

مثال على فواتير المصاريف

في 19/1 سددت الشركة قيمة مصروف الهاتف البالغة 351 شيكل تشمل الضريبة لشركة الاتصالات الفلسطينية نقداً علماً بأن رقم الفاتورة 77 .

الحل

1. نذهب إلى قائمة المشتريات
2. نختار فواتير المصاريف
3. إضافة ونضيف البيانات التالية :
رقم الفاتورة : 77 تاريخ الفاتورة : 19/1 الأسعار تشمل الضريبة أو لا تشملها .
نحدد في حقل الجهة (رقم المورد) : شركة الاتصالات الفلسطينية .
رقم الحساب الهاتف : 52500 الهاتف مبلغ الفاتورة : 351 والفاتورة مدفوعة نقداً .
4. ثم نضغط F12 أو تخزين من أعلى النافذة .

تظهر فاتورة المصاريف بالشكل التالي :-

F2	F6	Ctrl+Home	Ctrl+PgUp	فواتير المصروف
F3	Ctrl+End	Ctrl+PgDn	التالي	مراجعة الفواتير
F4	F8	Ctrl+Del	حذف	
عملية الفاتورة	تاريخ الاستحقاق	تاريخ ثاني	الساعة	التاريخ
شيك جديد			١٠:١٧:٥١ م	١٩/٠١/٢٠١١
مشتغل مرخص		العنوان	الاسم	رقم المورد
			شركة الاتصالات الفلسطينية	٣
			الدائنين	٢١٢٠٠
☒ الأسعار تشمل ض. ق. م.				
رقم الحساب	إسم الحساب	بيان الخدمة	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
٥٢٥٠٠	هاتف	مصاريف هاتف	٢٥١,٠٠	٣٠٦,٥٥

مركز التكلفة	ض. ق. م.	الملاحظات
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
استيراد		

مدفوع نقداً	٢٥١,٠٠
مدفوع شيكات	
عملة نقداً وشيكات	
شيك جديد	
المجموع بدون الضريبة	٣٠٦,٥٥
خصم مكتسب	% ٠,٠٠
المجموع بعد الخصم	٣٠٦,٥٥
الضريبة المضافة	% ١٤,٥٠
مبلغ الفاتورة الإجمالي	٣٥١,٠٠
مبلغ متبقي على الحساب	٠,٠٠

وبما أنه تم تسديد فاتورة المصاريف نقداً فإن البرنامج يسجل سند صرف بمبلغ الفاتورة الإجمالي .

ملاحظات هامة

. لا يشترط تسلسل فواتير المصاريف لأنها مستند خارجي .

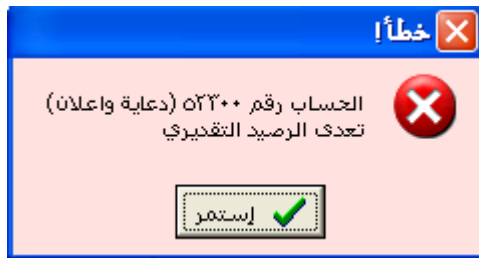
. وفواتير المصاريف يترتب عليها قيد محاسبي فقط .

. إذا دفعت نقداً ينتج عنها سند صرف بالمبلغ .

مثال آخر على فواتير المصاريف

في 23/1 سددت الشركة مصروف دعاية وإعلان لجريدة فلسطين بموجب فاتورة رقم 78 والبالغة قيمتها 1700 شيكل تشمل الضريبة والفاتورة سددت نقداً.

الحل



1. مشتريات

2. فواتير المصاريف

3. إضافة

4. نضيف البيانات الخاصة بهذه الفاتورة كما هي معطاة في المثال .

5. نحدد كيفية السداد نقداً أو بشيكات أو نتركه على الحساب وهنا السداد نقداً .

6. تخزين

ملاحظة

عند التخزين ستظهر رسالة تحذير تفيد بأن في هذه الحالة اضغط استمر .

ح/ م. الدعاية والإعلان قد تعدى الرصيد التقديري
"مبلغ الموازنة"

فتظهر فاتورة المصاريف بالشكل التالي :-

رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الإستهقاق	عملة الفاتورة
١٨	٢٢/٠١/٢٠١١	١١:٤١:٥٩ م			شيك جديد
رقم المورد	الاسم	العنوان	مشتغل مرخص	الأسماء تشمل ض. ق. م.	
٤	جريدة فلسطين			☒	
٢١٢٠٠	الدائنين				

رقم الحساب	إسم الحساب	بيان الخدمة	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
٥٢٢٠٠	دعاية وإعلان	دعاية وإعلان	١,٧٠٠,٠٠	١,٤٨٤,٧٢

مركز التكلفة	ض. ق. م. أ. خ.	الملاحظات
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
استيراد		

مبلغ متبقي على الحساب	مبلغ متبقي على الحساب	مبلغ متبقي على الحساب	مبلغ متبقي على الحساب
١,٤٨٤,٧٢	١,٧٠٠,٠٠	١,٤٨٤,٧٢	١,٧٠٠,٠٠
٢١٥,٢٨	١,٧٠٠,٠٠	٢١٥,٢٨	١,٧٠٠,٠٠
١,٧٠٠,٠٠	١,٧٠٠,٠٠	١,٧٠٠,٠٠	١,٧٠٠,٠٠

في 1/25 سددت الشركة لبلدية خان يونس قيمة فاتورة المياه رقم 2411 والبالغة 125 شيكل لا تخضع للضريبة والفاتورة دفعت نقداً .

الحا

نتبع نفس الخطوات السابقة

ولكن مع مراعاة جعل نسبة الضريبة (صفر)
ثم نسجل المبلغ نقداً .

فتظهر فاتورة المصاريف بالشكل التالي :-

فواتير المصروف	السابق	الأول	البحث عن فاتورة	طباعة الفاتورة	تقارير الفواتير
التالي	الأخير	إضافة	تخزين	سند الصرف	كرر الفاتورة
مراجعة الفواتير	حساب التاريخ	حذف	إلغاء	إلغاء الفاتورة	إغلاق الفاتورة

رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الاستحقاق	عملة الفاتورة
2411	25/01/2011	12:08 ص			شيك جديد
رقم المورد	الاسم	العنوان	مستغل مرخص		
5	بلدية خان يونس				
21200	الدائنين				

رقم الحساب	إسم الحساب	بيان الخدمة	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
02400	مياه وإدارة	فاتورة مصاريف المياه	200.00	200.00

مركز التكلفة	ض. أ. ح. أ.	الملاحظات
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
استيراد		

مدفوع نقدا	200.00
مدفوع شيكات	
عملة نقدا وشيكات	
شيك جديد	

المجموع بدون الضريبة:	200.00
خصم مكتسب:	
خصم مكتسب: %0.00	
المجموع بعد الخصم:	200.00
الضريبة المضافة: 0.00	
مبلغ الفاتورة الإجمالي:	200.00
مبلغ متبقي على الحساب:	0.00

خطوات استخراج مبلغ " تقدير " الموازنة

1. نذهب إلى قائمة المحاسبة من أعلى .

2. نختار منها التقارير .

3. ثم نختار مقارنة الموازنة مع أرصدة الحسابات .

4. نضغط اعرض التقرير .

5. فتظهر لنا نافذة توضح الحسابات والموازنة والرصيد الحالي لكل حساب .

مقارنة الموازنة مع أرصدة الحسابات

مقارنة الموازنة مع أرصدة الحسابات - حسب عملة المجموعة						
نسخة السابقة	الصفحة الأولى	عرض طبيعي	F2 عرض الشاشة	F3 كامل الصفحة	F4 إخفاء المفاتيح	F8 إغلاق وخروج
نسخة التالية	الصفحة الأخيرة	طباعة	تقرير / تصدير	قراءة تقرير		
شركة الايمان للأجهزة الكهربائية						
رقم الصفحة: ١						
مقارنة الموازنة مع أرصدة الحسابات						
رقم الحساب	إسم الحساب	الموازنة	الرصيد الحالي	ملاحظة	المبلغ	التاريخ
٥٠٠٠٠	الائردات والمصروفات	٤٥,٢٠٠,٠٠٠م	١,٩٩١,٢٧م	عم استغلال ٩٥,٥٩%	٤٣,٢٠٨,٧٣	٢٥/٠١/٢٠١١
٥٢٠٠٠	المصروفات	٤٥,٢٠٠,٠٠٠م	١,٩٩١,٢٧م	عم استغلال ٩٥,٥٩%	٤٣,٢٠٨,٧٣	٢٥/٠١/٢٠١١
٥٢١٠٠	مصرفو الأيجار	٢٠,٠٠٠,٠٠٠م	٠,٠٠	عم استغلال ١٠٠%	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٢٢٠٠	الرواتب	١٨,٠٠٠,٠٠٠م	٠,٠٠	عم استغلال ١٠٠%	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
٥٢٣٠٠	دعاية وإعلان	١,٠٠٠,٠٠٠م	١,٤٨٤,٧٢م	كجاوز ٤٨,٤٧%	٤٨٤,٧٢	٢٣/٠١/٢٠١١
٥٢٤٠٠	مياه وإنارة	١,٢٠٠,٠٠٠م	٢٠٠,٠٠٠م	عم استغلال ٨٣,٣٣%	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥/٠١/٢٠١١
٥٢٥٠٠	هاتف	٥,٠٠٠,٠٠٠م	٣٠٦,٥٥م	عم استغلال ٩٣,٨٧%	٤,٦٩٣,٤٥	١٩/٠١/٢٠١١
طبعه: المدير الساعة ٢٠١١/٠٩/٢٨ :١٢:١٢ ص						
الأصول الذهبي - إصدار ٢٠١٠						

خطوات عرض المصاريف " الحسابات " التي تعدت أو تجاوزت الموازنة

قائمة المحاسبة ، نختار منها التقارير ، ثم المصاريف التي تعدت الموازنة ، ثم اعرض التقرير .

فتظهر المصاريف التي تعدت الموازنة وهي م. الدعاية والإعلان فقط

الحسابات التي تعدت الموازنة - حسب عملة المجموعة					
نسخة السابقة	الصفحة الأولى	عرض طبيعي	F2 عرض الشاشة	F3 كامل الصفحة	F4 إخفاء المفاتيح
نسخة التالية	الصفحة الأخيرة	طباعة	تقرير / تصدير	قراءة تقرير	F8 إغلاق وخروج
شركة الايمان للأجهزة الكهربائية					
رقم الصفحة: ١					
الحسابات التي تعدت الموازنة					
رقم الحساب	إسم الحساب	الرصيد الحالي	الموازنة	التاريخ	
٥٢٣٠٠	دعاية وإعلان	١,٤٨٤,٧٢م	١,٠٠٠,٠٠٠م	٢٣/٠١/٢٠١١	
طبعه: المدير الساعة ٢٠١١/٠٩/٢٨ :١٢:٥١ ص					
الأصول الذهبي - إصدار ٢٠١٠					

طرق تسجيل الأصول الثابتة

يتيح برنامج الأصل طريقتين لتسجيل الأصول الثابتة وهما:
أولاً : تسجيل الأصول الثابتة عن طريق فواتير المشتريات

□ وهذه الطريقة صعبة

حيث تعتمد على إضافة صنف وهي للأصل ضمن دليل الأصناف مثلاً صف اسمه عدد وأدوات صنف وهي يتبع للأصل نفسه .

مثال على تسجيل الأصول الثابتة عن طريق فواتير المشتريات

في 19/1 اشترت الشركة آلة تنظيف من شركة الشروق التجارية بفاتورة رقم 620 علماً بأن الأسعار تشمل ضريبة القيمة المضافة بمبلغ 5100 والفاتورة على الحساب.

الحل

1. يتم فتح حساب للأصل المشتري ضمن دليل الحسابات " الآلات 12100 "

2. نقوم بإضافة صنف وهمي ضمن دليل الأصناف وليكن برقم 50 وأثناء إضافة الصنف نحدد عدة أمور كما يلي:

من نفس الصفحة نذهب إلى صفحة بيانات المتاجرة ومقابل حساب الشراء نسجل رقم حساب الآلات . وذلك حتى يسجل القيد على الآلات وليس المشتريات

في صفحة بيانات أخرى نحدد نوع الصنف أصل وذلك حتى لا يظهر الصنف ضمن بضاعة آخر المدة عندما يتم جرد المخزون .

ثم بعد ذلك نذهب إلى قائمة الفواتير ونسجل فاتورة مشتريات.

ثانياً : تسجيل الأصول الثابتة عن طريق فواتير المصاريف

وتعتبر هذه الطريقة هي الأسهل في تسجيل الأصول الثابتة حيث يتم إدخالها على الأصل نفسه مباشرة .

مثال على تسجيل الأصول الثابتة عن طريق فواتير المصاريف

في 26/1 اشترت المحلات بعض الأدوات والعدد من شركة الشروق بموجب فاتورة رقم 230 وقيمتها 360 شيكل تشمل الضريبة والفاتورة سددت نقداً

الحل

1. يتم فتح ح/ للأصل ضمن دليل الحسابات

اسمه : عدد وأدوات، رقمه : 12500، يتبع : أصول ثابتة ، نوع الحساب : ميزانية عمومية ، مدين فقط .

2. نقوم بتسجيل فاتورة مصاريف من قائمة المشتريات .

3. إضافة ، ونقوم بإضافة البيانات التالية :

رقم الفاتورة : 230 تاريخ الفاتورة : 26/1 الأسعار تشمل الضريبة

رقم المورد : 1 شركة الشروق التجارية

وفي بيان الصنف نضيف البيانات التالية :

رقم الحساب	اسم الحساب	بيان الخدمة	سعر الوحدة
12500	عدد وأدوات	عدد وأدوات	360

فتظهر فاتورة المصاريف التي تثبت شراء الأصول (العدد والأدوات) بالشكل التالي :

فواتير المصروف	السابق	الاول	البحث عن فاتورة	طباعة الفاتورة	تقارير الفواتير
التالي	الاضافة	التخزين	فتح	سند الصرف	كرر الفاتورة
مراجعة الفواتير	حذف	إلغاء	جدول	إلغاء الفاتورة	إغلاق الفاتورة

رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ الإستحقاق	عملة الفاتورة
230	26/1/2011	12:00:10 ص			شيك جديد
رقم المورد	الإسم	العنوان			مشتغل مرخص
6	شركة الشروق التجارية				
21200	الدائنين				

رقم الحساب	إسم الحساب	بيان الخدمة	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
12500	عدد وأدوات	عدد وأدوات	360,00	316,41

مركز التكلفة	ض.خ.أ.	الملاحظات
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
استيراد		

مدفوع نقدا	360,00
مدفوع شيكات	
عملة نقدا وشيكات	
شيك جديد	

المجموع بدون الضريبة:	316,41
خصم مكتسب:	
خصم مكتسب:	0,00%
المجموع بعد الخصم:	316,41
الضريبة المضافة:	14,00%
مبلغ الفاتورة الإجمالي:	330,41
مبلغ متبقي على الحساب:	0,00

خطوات ربط الأصول الثابتة بمجمعات استهلاكها

يقصد بربط الأصول الثابتة بمجمعات إهلاكها أي جعل برنامج الأصل يحسب إهلاك الأصول الثابتة .
والإهلاك : هو انخفاض القدرة الإنتاجية للأصل مع مرور الزمن وذلك لأنه بمرور الزمن يقل العمر الإنتاجي للأصل حتى يصل إلى مرحلة يصبح فيها خردة .

قبل القيام بخطوات ربط الأصول الثابتة بمجمعات إهلاكها يجب أن نقوم بإضافة الحساب التالي لفهرس الحسابات :-

رقم الحساب : 53000 اسم الحساب : مجمع إهلاك الأصول الثابتة يتبع : المصروفات
نوع الحساب : ميزانية عمومية طبيعته : مدين دائن ، أو مدين فقط لأنه مصروف

مثال شامل على ربط الأصول بمجمعات إهلاكها

في 12/2 تم تحديد نسب إهلاك الأصول الثابتة كالتالي : (السيارات والآلات والعدد والأدوات نسبة إهلاكها هي 10% ، أما الأثاث فكانت نسبة إهلاكها 25%) ؟؟
□ سنقوم بتطبيق الحل على الآلات فقط للتوضيح وبنفس الطريقة يتم ربط جميع الأصول الثابتة الأخرى بمجمعات إهلاكها .

الحل

1. يتم فتح حساب جديد في فهرس الحسابات وهو مجمع إهلاك الآلات

اسم الحساب : مجمع إهلاك الآلات رقمه : 53100

2. ثم نذهب إلي صفحة علاقات مع حسابات ونحدد الأمور التالية :

يتبع : مصاريف الإهلاك ومن نفس الصفحة نختار : " ربط الأصل ومجمع إهلاكه " ونحدد التالي :-

مرتبط بالحساب:	١٢١٠٠	آلات
نسبة الإستهلاك:	١٠,٠٠%	

مرتبط الحساب : 12100 الآلات

نسبة الاستهلاك : 10%

وفي أسفل الصفحة نذهب إلي العنوان التالي :

□ تصنيف حساب مجمع الإهلاك ، ونختار منه الخيار الثاني وهو :-

حساب مجمع الإهلاك – ترحل اهلاكات الأصل إلي حساب الأرباح والخسائر

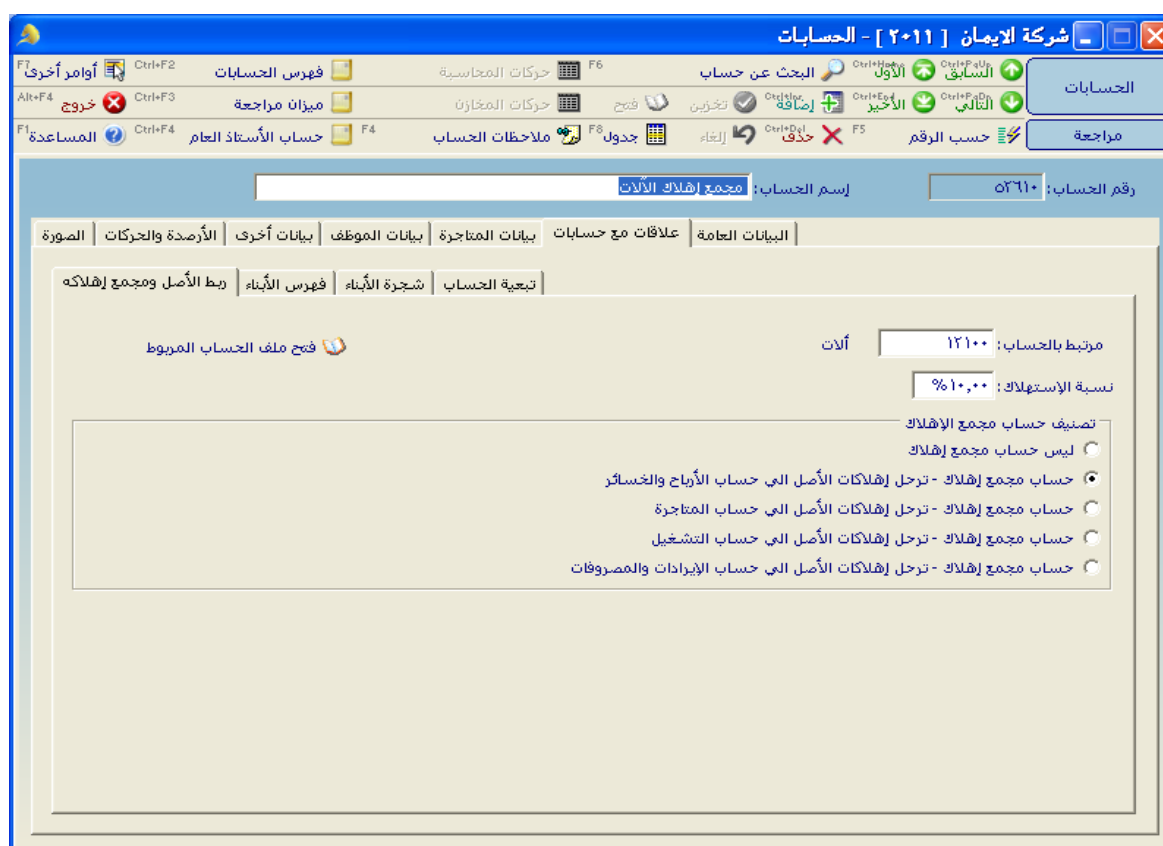
وهذا يعني أن حساب المصروف المقابل للمجمع سيظهر في الحسابات الختامية .

3. بعد ذلك نذهب إلي صفحة بيانات أخرى ونحدد نوع الحساب: ميزانية عمومية طبيعة الحساب: مدين دائن

وبهذا نكون قد قمنا بجعل البرنامج يحسب إهلاك الآلات .

والتيك ما يوضح الخطوات السابقة والمتبعة في ربط الآلات بمجمع إهلاكها

ربط الآلات بمجمع إهلاكها



ملاحظات علي ما سبق

□ بعد ربط الأصل بمجمع إهلاكه يلاحظ أنه عند تكوين الميزانية العمومية يظهر فيها قيمة الإهلاك لكل أصل

حيث أن قيمة الإهلاك تطرح من قيمة الأصل في الميزانية العمومية .

□ يلاحظ أيضاً ظهور مصاريف الإهلاك في حساب الأرباح والخسائر .

وبنفس الطريقة والخطوات السابقة نقوم بربط باقي الأصول الثابتة بمجمع إهلاكها

حيث نضيف لها حساب خاص بها في فهرس الحسابات وتتبع للمصاريف ومرتبطة بالأصل الخاص بها .

مثلا : مجمع إهلاك السيارات يكون مرتبط بالسيارات وهكذا

ومن صفحة بيانات أخرى نضيف نوع الحساب : **ميزانية عمومية وطبيعة الحساب : مدين دائن .**

□ إن جميع الأصول الثابتة لها مجمع إهلاك لأن قيمتها تنخفض ويقل عمرها الإنتاجي مع مرور الزمن

ولكن هناك أصل ثابت وحيد لا يوجد له مجمع إهلاك وهو الأرض حيث تزيد قيمتها مع مرور الزمن

□ مجمع الإهلاك يظهر في الميزانية العمومية وي طرح منه قيمة الأصل الثابت

□ قانون حساب الإهلاك بالقسط الثابت :-

الإهلاك بالقسط الثابت = تكلفة الأصل - الخردة / العمر الإنتاجي .

أسعار العملات وكيفية إدخالها على برنامج الأصيل

يعرف **سعر صرف العملة** : بأنه الكمية أو المقدار الذي يجب دفعه من عملة معينة للحصول على وحدة أخرى
فمثلاً يجب دفع أربع شيكل للحصول على دولار واحد \$1 .

وإن أسعار صرف العملات ليست ثابتة بل تتغير من وقت لآخر وذلك حسب الظروف السائدة في السوق
وعوامل أخرى كثيرة تؤدي إلى تغير أسعار صرف العملات.

مما يؤدي إلى الحاجة لضرورة إدخال أسعار العملات بشكل مستمر على برنامج الأصيل " يومياً , شهرياً ... "

خطوات تسجيل أسعار العملات

1. الذهاب إلى اختيارات أخرى .

2. نضغط على مراجعة أسعار العملات فتظهر نافذة نضغط **استمر** من أسفل النافذة .

3. تظهر نافذة أخرى وهي نافذة **أسعار العملات** ، نضغط على **إضافة** من أعلى النافذة .

4. ندخل البيانات التالية :-

*التاريخ □ وهو مهم جداً

*سعر الشيكال : 1 لأنه هو عملة المجموعة .

*سعر الدولار : 4.3 وهو سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الشيكال .

* سعر الدينار : 4.80 وهو سعر صرف الدينار الأردني مقابل الشيكال .

5. نم نضغط على تخزين F12 لتخزين البيانات.

ويمكن القيام بهذه الخطوات من خلال الذهاب إلى قائمة الملفات من أعلى شاشة البرنامج فتظهر قائمة

نختار منها أسعار العملات ثم إدخال أسعار عملات جديدة ونعبي حقل التاريخ وهو مهم جداً □ ثم مقابل

الشيكال نضع 1 ومقابل الدولار 4.3 والدينار 4.80.

التاريخ: ١١/٢٠١١	السبت	الساعة: ١٢:٠٠ ص
شيكل جديد: ١,٠٠٠٠٠		درهم إماراتي:
دولار أمريكي: ٤,٣٠٠٠٠		دولار كندي:
دينار أردني: ٤,٨٠٠٠٠		دينار عراقي:
جنيه مصري:		دينار بحريني:

مثال إدخال العملات وأثر التغير في أسعار صرفها

في 23/1 أودعت الشركة مبلغ يعادل 10000 دولار لدى بنك فلسطين دولار سحبتها من الصندوق شيكل عندما كان سعر الدولار 4.30 شيكل .

الحل

1. نذهب لقائمة محاسبة ونضيف حساب جديد رقمه 11230 اسمه بنك فلسطين دولار يتبع ح/ البنوك , نوع الحساب ميزانية عمومية , وطبيعة الحساب مدين فقط وعملة الحساب دولار أمريكي "مهم جداً العملة"
2. نذهب لقائمة اختيارات أخرى لنقوم بتسجيل أسعار العملات ونتبع الخطوات التالية:-
نضغط على مراجعة أسعار الصرف فتظهر نافذة أسعار العملات نضغط على إضافة من أعلى النافذة
ثم نسجل أسعار العملات كما يلي: مقابل الشيكال : 1 □ لأنه هو عملة المجموعة مقابل الدولار : 4.30
3. ثم تخزين
4. بعد ذلك نتبع الخطوات التالية لتسجيل العملية الأجنبية بعد أن أدخلنا أسعار العملات
أ □ نذهب إلى القبض والصرف
ب □ نختار سند صرف متعدد لأن الشركة أودعت ولأن الإيداع يثبت عن طريق الصرف المتعدد .
ج □ فيظهر سند جديد نضغط إضافة من أعلى النافذة
د □ نضيف التاريخ : " 23/1 " العملة: دولار أمريكي سعر العملة : 4.30
ثم نحدد الحساب 11230 بنك فلسطين دولار المبلغ : 10000 العملة : دولار سعر العملة : 1
فتظهر لنا القيمة المبلغ المودع : 10000 نقداً .

دفتر	رقم أول سند	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	العملة	سعر العملة	القيمة	البيان
١	١٢	٢٢/٠١/٢٠١١	٠٦:٥٤:٥٨ ص		دولار أمريكي	٤.٣٠٠٠٠	١٠.٠٠٠,٠٠	إيداع مبلغ ١٠٠٠٠ \$ نقداً

الرقم	رقم الحساب	الاسم	المبلغ	العملة	سعر العملة	القيمة	البيان
١٢	١١٢٢٠	بنك فلسطين دولار	١٠.٠٠٠,٠٠	دولار أمريكي	٤.٣٠٠٠٠	١٠.٠٠٠,٠٠	إيداع مبلغ ١٠٠٠٠ \$ نقداً

نقداً:	١٠.٠٠٠,٠٠
مجموع الشيكات:	
مجموع المبالغ:	١٠.٠٠٠,٠٠
خصم المصدر:	٠,٠٠
المجموع:	١٠.٠٠٠,٠٠

بمجرد تسجيل سند الصرف المتعدد يقوم برنامج الأصيل بتسجيل قيد محاسبي بعملة المجموعة وما يعادلها بعملة الحساب كما يلي :

شركة الايمان [٢٠١١]

قيد المحاسبة

مراجعة القيود

رقم القيد: ٢٩

تاريخ القيد: ٢٢/٠١/٢٠١١

الساعة: ٦:٥٢:٥٨ ص

تاريخ ثاني:

تاريخ هجري: ١٤٣٢/٠٢/١٩

المرجع:

بيان القيد الإجمالي

إيداع مبلغ ١٠٠٠٠ \$ نقدًا / إيداع ١٠٠٠٠ \$ نقدًا بنك

رقم الحساب	إسم الحساب	مدين	دائن	بيان الحساب	عملة الحساب	سعر العملة	مبلغ الحساب
١١٢٣٠	بنك فلسطين دولار	٢٢,٠٠٠,٠٠		إيداع مبلغ ١٠٠٠٠ \$ نقدًا	دولار أمريكي	٢,٢٠٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١١١١٠	الصندوق شيكل		٢٢,٠٠٠,٠٠	إيداع مبلغ ١٠٠٠٠ \$ نقدًا	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠

ونفرض أنه بتاريخ 24/1 انخفض سعر صرف الدولار إلى 4.25 وقامت المنشأة بسحب المبلغ من بنك فلسطين دولار وتحويله إلى الشيك وأعادته بإيداعه بصندوق المحل

الحل

أولاً: نقوم بتسجيل سعر العملة للدولار بسعر 4.25 حسب الخطوات السابقة المتبعة في إدخال عملات جديدة

ثانياً: نقوم بتسجيل إيصال قبض متعدد, وهنا استخدمنا إيصال القبض لأن الشركة استعادت المبلغ " سحبته " .

إيصال القبض المتعددة

مراجعة الإيصالات

دفتر: ٧

رقم أول إيصال: ١

التاريخ: ٢٤/٠١/٢٠١١

الساعة: ٤:٢٢:٢٠ ص

تاريخ ثاني:

العملة: دولار أمريكي

سعر العملة: ٢,٢٥٠٠٠

البيان:

الصندوق: ١١١١٠

الصندوق شيكل

الرقم	رقم الحساب	الإسم	المبلغ	العملة	سعر العملة	القيمة	البيان
٧	١١٢٣٠	بنك فلسطين دولار	١٠,٠٠٠,٠٠	دولار أمريكي	١,٠٠٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	سحب ١٠٠٠٠ \$ من بنك فلسطين نقدا

بيانات أخرى

مركز التكلفة

الملاحظات

تصنيف أول

تصنيف ثاني

نقدا: ١٠,٠٠٠,٠٠

مجموع الشيكات:

مجموع المبالغ: ١٠,٠٠٠,٠٠

خصم المصدر: ٠,٠٠

المجموع: ١٠,٠٠٠,٠٠

بعد تسجيل العملية السابقة يقوم برنامج الأصل بتسجيل القيد التالي:

شركة الايمان [٢٠١١]

قيد المحاسبة

مراجعة القيود

البحث عن قيد Ctrl+Home الأول Ctrl+PgUp السابق Ctrl+PgUp التالي Ctrl+PgDn الأخير Ctrl+PgDn

طباعة القيد F6

مراجعة الحركة المالية

فتح

تخزين Ctrl+Ins

إضافة Ctrl+End

حذف F5

جدول F8

إلغاء

حساب التاريخ

رقم القيد ٣٢

تاريخ القيد ٢٤/٠١/٢٠١١

الساعة ٤:٣٣:٣٠ ص

تاريخ هجري ١٤٣٢/٠٢/٢٠

بيان القيد الإجمالي

سحب ١٠٠٠٠ \$ من بنك فلسطين نقدا

رقم الحساب	إسم الحساب	مدين	دائن	بيان الحساب	عملة الحساب	سعر العملة	مبلغ الحساب
١١١١٠	الصندوق شيكل	٤٢,٥٠٠,٠٠		سحب ١٠٠٠٠ \$ من بنك فلسطين نقدا	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠
١١٢٣٠	بنك فلسطين دولار		٤٢,٥٠٠,٠٠	سحب ١٠٠٠٠ \$ من بنك فلسطين نقدا	دولار أمريكي	٤,٢٥٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

نلاحظ أنه قبل أن ينخفض سعر الدولار كان صرف الـ (\$10000) يساوي 43000 شيكل

لكن بعد أن انخفض سعر الصرف إلى 4.25 أصبح صرف الـ (\$ 10000) يساوي 42500 شيكل

أي أن هناك رصيد مدين لبنك فلسطين دولار بمبلغ 500 شيكل وهذا الرصيد يعتبر فرق عملة

وهو خسارة انخفاض سعر الدولار من 4.30 إلى 4.25 أي مقدار الانخفاض 5 %

هو :- $0.05 \times 10000 = 500$ تعتبر خسارة فروق عملات

ولكن في حال ارتفاع أسعار الصرف سينتج مبلغ دائن ويعتبر زيادة على المبلغ الأصلي

ويسمى هذا المبلغ أرباح فروق عملات.

خطوات احتساب فروق العملات على الحسابات

1. نقوم بفتح حساب " فروق عملة مدينة " رقمه **52600** يتبع المصروفات أرباح وخسائر مدين فقط .
2. نذهب إلى قائمة المحاسبة من أعلى النافذة
3. نختار احتساب فروق العملة على الحسابات
4. تظهر نافذة بعنوان احتساب فروق العملة على الحسابات ونحدد في النافذة ما يلي :-
 - رقم الحساب بعملة أجنبية المراد احتساب فروق العملة له وهو " بنك فلسطين دولار "
 - نحدد رقم حساب فروق العملة وهو : **52600 فروق عملة مدينة**
 - ثم نضغط استمر فنلاحظ أن البرنامج يعطى رسالة أنه سيسجل قيد محاسبي في 2011 / 12 / 31 .

إحتساب فروق العملة على الحسابات

هل أنت متأكد!

سوف يتم تسجيل قيد محاسبي جديد بتاريخ ٢١/١٢/٢٠١١

لا
نعم

الحسابات المصنفة: ☒ ميزانية عمومية

☐ أرباح وخسائر

☐ متاجرة

☐ تشغيل

☐ إيرادات ومصروفات

☒ ذمم محين / دائن

☒ وكلاء وموزعون

☐ مشروع

بنك فلسطين دولار

بنك فلسطين دولار

من الحساب: ١١٢٢+

حتى الحساب: ١١٢٢+

فروق عملة مدينة

حساب فروق العملة: ٥٢٦+

التاريخ: ٢١/١٢/٢٠١١

F1 مساعدة

Esc إلغاء

Enter إستمر

ثم يجب الذهاب إلى ثوابت المجموعة عن طريق F11 ونثبت ح/ فروق العملات من قائمة حسابات أخرى .

وقيد احتساب وتسجيل فروق العملة يكون كما يلي :

رقم القيد	تاريخ القيد	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ هجري	عملة القيد	سعر العملة
٣٣	٢٠١١/١٢/٢٣	٠٥:١٢:٤٦ ص	٠٢/١٠/٢٠١١		شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠
رقم القيد	تاريخ القيد	الساعة	تاريخ ثاني	تاريخ هجري	عملة القيد	سعر العملة
١١٢٢٠	٢٠١١/١٢/٢٣	٠٥:١٢:٤٦ ص	٠٢/١٠/٢٠١١		شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠
٥٢٦٠٠	٢٠١١/١٢/٢٣	٠٥:١٢:٤٦ ص	٠٢/١٠/٢٠١١		شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠

ولأن فرق العملة تم احتسابه بعملة الحساب "بالعملة الأجنبية" لذلك يظهر ح/ بنك فلسطين دولار وقد أصبح " صفر" وتم تصدير المبلغ وهو 500 شيكل إلى ح/ فروق العملات المدينة في حساب الأرباح والخسائر .

الشيكات

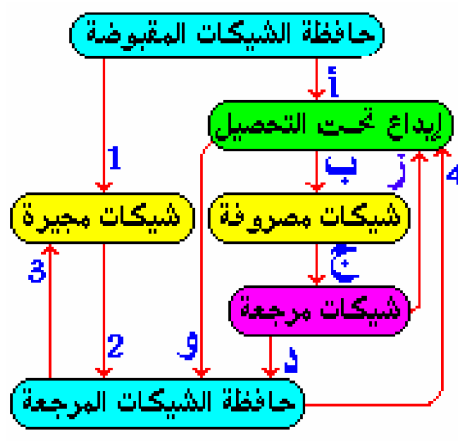
يعرف الشيك : بأنه أمر صادر من شخص ما "الساحب" لشخص آخر وهو البنك " المسحوب عليه" يأمره فيه بدفع مبلغ من المال لصالح شخص ثالث وهو " المستفيد " وذلك بمجرد الإطلاع على الشيك أو في تاريخ إستحقاقه.

تنقسم الشيكات إلى قسمين وهما الشيكات الواردة والشيكات الصادرة, الشيكات الواردة تستلمها الشركة من زبائنها سداد للمستحق عليهم, أما الشيكات الصادرة تصدرها الشركة لمورديها سداداً لالتزاماتها تجاههم .

قبل شرح موضوع الشيكات يجب معرفة المراحل التي يمكن أن يمر بها الشيك وهذه المراحل هي :

- * إيداع الشيك في حافظة الشيكات
- * إرسال الشيك للبنك للحصول
- * صرف الشيك (تحصيله)
- * إرجاع الشيك
- * إرجاء الشيك
- * إلغاء الشيك

والشكل التالي يوضح هذه المراحل



ملاحظة هامة جداً

يتم تسجيل الشيك من قائمة القبض والصرف وليس من قائمة الشيكات وذلك لأن الشيك يعتبر أداة وفاء ويعتبر نقدية وبالتالي نحتاج إلى مستند يؤيد صحة عملية التحصيل أو الدفع .

حيث يتم تسجيل الشيك الوارد من خلال إيصال قبض

أما الشيك الصادر فيسجل من خلال سند صرف

ولكي يتم التعامل مع الشيكات في برنامج الأصيل لا بد من إضافة الحسابات التالية والخاصة بمراحل الشيكات إلى فهرس الحسابات وهي كما يلي:-

مرحلة الشيك	صفحة بيانات أخرى		علاقات	صفحة بيانات عامة	
	طبيعة الحساب	نوع الحساب	يتبع	اسم الحساب	رقم الحساب
استلام الشيك	مدين فقط	ميزانية عمومية	11100 الصندوق العام	حافطة الشيكات	11120
إعادة الشيك من البنك إلى المنشأة	مدين فقط	ميزانية عمومية	11100	حافطة الشيكات المراجعة	11130
إرسال الشيك للتحصيل	مدين فقط	ميزانية عمومية	11000 أصول متداولة	شيكات برسم التحصيل	11400
إرسال الشيك للتحصيل	مدين فقط	ميزانية عمومية	11400	شيكات برسم للتحصيل فلسطين	11420
إرجاع الشيك في البنك	مدين فقط	ميزانية عمومية	11400	شيكات مراجعة لدى فلسطين	11420
كتابة الشيك الصادر	مدين فقط	ميزانية عمومية	21000 خصوم متداولة	شيكات برسم الدفع	21400
صرف الشيك الصادر	مدين فقط	ميزانية عمومية	21400	شيكات برسم الدفع فلسطين	21410

بعد إضافة هذه الحسابات يجب أن لا تنسى تثبيتها وذلك من خلال الذهاب إلى ثوابت المجموعة عن طريق **F11** ثم الضغط على "حسابات الصندوق والبنوك والشيكات" ثم تثبيت حسابات حافطة الشيكات, وحافطة الشيكات المراجعة , شيكات برسم التحصيل بنك فلسطين, وشيكات مراجعة لدى بنك فلسطين وهكذا.

وبما أن الشيكات هامة جداً في الشركات ولا تكاد تخلو شركة من التعامل بها لذلك سوف تنقسم دراستنا لموضوع الشيكات إلى ثلاث محاور وهي كما يلي :

1. الشيكات الواردة
2. البيع بشيكات
3. الشيكات الصادرة

الشيكات الواردة

الشيكات الواردة هي الشيكات التي تتلقاها الشركة من المتعاملين معها سواءاً كانوا أفراداً أو شركات . ويتم تسجيل الشيكات الواردة من قائمة القبض والصرف حيث يتم إصدار إيصال قبض وذلك لأن الشيك الوارد تحصل عليه الشركة من زبائنهم كسداد للإلتزامات المستحقة عليهم.

مثال شامل على الشيكات الواردة

مثال (1) : في 1/25 حصلت الشركة من خالد منصور مبلغ 5000 شيكل بموجب الشيكات التالية

رقم الشيك	تاريخ الاستحقاق	مبلغ الشيك
850	26/1/2011	1000
851	27/1/2011	2500
852	28/1/2011	1500

تعتبر هذه الشيكات شيكات واردة ولذلك يتم إدخالها من قائمة القبض والصرف كما يلي :-

1. نذهب إلى قائمة القبض والصرف
 2. نضغط على إيصال قبض
 3. تظهر نافذة جديد نضغط على إضافة من أعلى النافذة
 4. نقوم بإضافة البيانات التالية:-
- التاريخ: 25/1 "تاريخ الحركة" رقم الزبون: 2 الاسم : خالد منصور

ثم نقوم بإضافة البيانات الخاصة بالشيكات الثلاثة السابقة كما يلي :-

رقم الشيك	تاريخ الشيك	اسم صاحب الشيك	المبلغ	العملة	القيمة	الحساب
850	26/1	خالد منصور	1000	شيك	1000	حافضة الشكات 11120
851	27/1	خالد منصور	2500	شيك	2500	حافضة الشكات 11120
852	28/1	خالد منصور	1500	شيك	1500	حافضة الشكات 11120

5. ثم تخزين أو F12 .

وهذا ما يوضح الخطوات السابقة والمتبعة في تسجيل الشكايات الواردة

F2 تقارير إيصالات القبض وسد طباعة الإيصال F6		البحث عن إيصال Ctrl+Hama إضافة Ctrl+End حذف Ctrl+Del إلغاء Ctrl+Esc		السابق Ctrl+F4 الأول Ctrl+F4Up الأخير Ctrl+F4Dn التالي Ctrl+F4Rn	
F4 إغلاق الحركة المالية ✓ إلغاء إيصال القبض F8		فتح Ctrl+N تحويل Ctrl+B جدول Ctrl+G إلغاء Ctrl+Esc		حساب التاريخ Ctrl+F5 مراجعة الإيصالات Ctrl+F5	

دفتر	رقم السند	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	العملة
١	٨	٢٥/٠١/٢٠١١	٠٧:٢٦:٢٨ ص		شيكل جديد
رقم الريبون الاسم					
٢		خالد منصور			مشغل مرخص
المدينون المبلغ المقبوض نقدا					
الصندوق		المدينون			البیان
١١١١٠		الصندوق شيكل			

رقم الشيك	تاريخ الشيك	إسم صاحب الشيك	المبلغ	العملة	سعر العملة	القيمة	الحساب	رسم الحساب	ملاحظات
٨٥٠	٢٥/٠١/٢٠١١	خالد منصور	١,٠٠٠,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠	حافطة الشيكات	١١١٢٠	
٨٥٠	٢٥/٠١/٢٠١١	خالد منصور	٢,٥٠٠,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	حافطة الشيكات	١١١٢٠	
٨٥٠	٢٥/٠١/٢٠١١	خالد منصور	١,٥٠٠,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠	حافطة الشيكات	١١١٢٠	

صوره | بيانات أخرى | ض.ع.أ. | مركز الكلفة | الملاحظات

تصنيف أول

تصنيف ثاني

مجموع الشيكات: *****

مجموع نقدا وشيكات: *****

خصم المصدر: %*****

مبلغ الحساب: *****

مثال 2: ف 25/1 تم تحصيل الشيك رقم 850 وإضافة للحساب الجاري فوراً لدى بنك فلسطين

□ **لتحصيل الشيكات فوراً نتبع الخطوات التالية :-**

1. نذهب إلى قائمة الشيكات .
2. نختار الشيكات الموجودة في حافظة الشيكات فتظهر لنا قائمة بجميع الشيكات الموجودة في الحافظة.
3. نقف على الشيك المراد تحصيله ، ونضغط على الزر تحويل حالة الشيك من أعلى النافذة .
4. تظهر قائمة بعدة خيارات نختار منها صرف الشيك فتظهر نافذة بيانات الشيك .
5. نغير تاريخ التحويل وسط النافذة ونضع رقم واسم الحساب الجديد الذي سنودع فيه المبلغ المحصل من الشيك رقم 850 حيث نختار بنك فلسطين ورقمه 11210 ، ثم نضغط على زر التخزين.

شركة الايمان [٢٠١١]					
تاريخ الشيك	رقم الشيك	مبلغ الشيك	عملة الشيك	السعر	تاريخ الحركة
٢٥/٠١/٢٠١١	٨٥٠	١,٠٠٠,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠	٢٥/٠١/٢٠١١
بيان الشيك	رقم البنك	إسم البنك	رقم الفرع	الفرع	
الحساب	إسم الحساب	حساب الحركة	إسم حساب الحركة		
١١١٢٠	حافطة الشيكات	١١٢٠٠	خالد منصور		
المدينون					
تاريخ التحويل	الساعة	تاريخ الحق	رقم القيد		
٢٥/٠١/٢٠١١	٠٥:٤١:٢٢ م		٢٧		
رقم الحساب	إسم الحساب الجديد	ملاحظات	رقم السند		
١١٢١٠	بنك فلسطين				
حساب عمولة (مدين)			حساب عمولة (دائن)		
مبلغ العمولة	عملة العمولة	السعر	قيمة العمولة	تفصيل العمولة	
	شيكل جديد	١,٠٠٠٠٠			

ملاحظة

بعد صرف الشيك رقم 850 يختفي من حافظة الشيكات. ويظهر في مكان آخر وهو الشيكات الواردة المصروفة

مثال 3 : في 26/1 تم إيداع الشيك رقم 851 لدى بنك فلسطين للتحصيل

□ لإيداع الشيك للتحصيل نتبع الخطوات التالية :-

1. نذهب إلى قائمة الشيكات
2. نختار حافظة الشيكات
3. نقف على الشيك المراد إرساله للتحصيل
4. نضغط على مفتاح تحويل حالة الشيك .
5. تظهر قائمة بخيارات عديدة نختار منها إيداع الشيك بالبنك للتحصيل .
6. نضع تاريخ إيداع الشيك وهو 26/1.
7. نضع رقم الحساب واسم الحساب وهو: 11410 شيكات برسم التحصيل لدى بنك فلسطين
8. نضغط على تخزين أو استمر.

وهذا ما يوضح كيفية إيداع الشيك في بنك فلسطين للتحصيل

شركة الايمان [٢٠١١]

تاريخ الشيك: ٢٥/١/٢٠١١
رقم الشيك: ٨٥١
مبلغ الشيك: ٢,٥٠٠,٠٠
عملة الشيك: شيكل جديد
السعر: ١,٠٠٠,٠٠٠

رقم الفرع:
الفرع:
رقم البنك:
إسم البنك:
إسم الحساب: حافظة الشيكات
الحساب: ١١١٢٠
رقم الحساب: ١١٢٠٠
إسم حساب الحركة: خالد منصور

رقم القيد: ٢٨
تاريخ الحق:
الساعة: ٠٥:٥٠:٢٢
تاريخ التحويل: ٢٦/٠١/٢٠١١
رقم الحساب: ١١٤١٠
رقم السند:
ملاحظات:
إسم الحساب الجديد: شيكات برسم التحصيل لدى بنك فلسطين

حساب عمولة (دائن):
حساب عمولة (مدين):
مبلغ العمولة:
عملة العمولة: شيكل جديد
السعر: ١,٠٠٠,٠٠٠
قيمة العمولة:
تفصيل العمولة:
F1 مساعدة ? Esc إلغاء Enter استمر ✓

ملاحظة

بعد إيداع الشيك رقم 851 لدى بنك فلسطين لتحصيله فإن هذا الشيك يختفي من حافظة الشيكات ويظهر في مكان آخر وهو الشيكات في البنك تحت التحصيل.

مثال 4 : تم تحصيل الشيك رقم 851 المرسل للتحصيل وإضافة للحساب الجاري وذلك بتاريخ 27/1

□ لتحصيل الشيكات الموجودة في البنك تحت التحصيل نتبع الخطوات التالية:-

F4 تحويل حالة الشيك

تجيير الشيك

إيداع الشيك في البنك تحت التحصيل

صرف شيك من الشيكات تحت التحصيل في البنك

شيك مرجع

سحب الشيك

إحتساب فروق العملة

1. قائمة الشيكات .
2. نختار الشيكات في البنك تحت التحصيل .
3. نقف على الشيك المراد تحصيله .
4. نضغط (F4) أو تحويل حالة الشك من أعلى النافذة .
5. تظهر عدة خيارات نختار منها صرف الشيك " أي تحصيله " .
6. تظهر نافذة جديدة نضيف فيها التاريخ رقم حساب بنك فلسطين ، حيث تم إضافته للحساب الجاري وهو حساب بنك فلسطين .
7. استمر .

وهذا ما يوضح كيفية صرف أو تحصيل الشيكات الموجودة ف البنك تحت التحصيل

شركة الايمان [٢٠١١]

تاريخ الشيك	٢٥/١/٢٠١١	رقم الشيك	٨٥١	مبلغ الشيك	٢,٥٠٠,٠٠	عملة الشيك	شيكل جديد	السعر	١,٠٠٠٠٠
بيان الشيك		رقم البنك		إسم البنك		رقم الفرع		الفرع	
الحساب	١١٤١٠	إسم الحساب	شكات برسم التحصيل لدى بنك فلسطين	حساب الحركة	١١٣٠٠	إسم حساب الحركة	خالد منصور	المدينة	
تاريخ التحويل	٢٧/٠١/٢٠١١	الساعة	١٢:٢٩ م	تاريخ الحق		رقم القيد	٢٩	رقم السند	
رقم الحساب	١١٢١٠	إسم الحساب الجديد	بنك فلسطين	ملاحظات		حساب عمولة (دائن)		حساب عمولة (مدين)	
مبلغ العمولة		عملة العمولة	شيكل جديد	السعر	١,٠٠٠٠٠	قيمة العمولة		تفصيل العمولة	

F1 مساعدة ? Esc إلغاء Enter استمر ✓

ملاحظة

يلاحظ أن الشيك رقم 851 يختفي من قائمة شيكات في البنك تحت التحصيل ويظهر في مكان آخر وهو الشيكات الواردة المصروفة.

البيع بشيكات

ويعني استلام الشركة شيكات من زبائن كسداد لقمة المبيعات التي تبيعها لهم .

مثال 1 : في 28/3 باعت الشركة إلى أحمد شاهين ثلاثة توشيبا 16 قدم عدد 3 بسعر 4500 تشمل الضريبة للثلاثة الواحدة .

والفاتورة حصلت بموجب الشيكات التالية

رقم الشيك	تاريخ الاستحقاق	مبلغ الشيك
262	28/3/2011	5000
263	30/3/2011	6000
264	31/3/2011	2500

الحل

□ خطوات تسجيل فاتورة بيع بشيكات

1. نذهب إلى المبيعات .
2. فواتير بيع .
3. إضافة ونضيف التاريخ والزبون والصنف والكمية والسعر وتشمل الضريبة أم لا .
4. وعندما تصل إلى كيفية التسديد ننظر إلى أعلى النافذة , فنجد أيقونة مكتوب عليها إيصال قبض.
5. نضغط على إيصال قبض ونسجل الشيكات حيث نضيف التاريخ ورقم الشيك والمبلغ.
6. بعد أن نسجل الشيكات نعود إلى الفاتورة ونخزن الفاتورة وإيصال القبض معاً.

فتظهر فاتورة البيع بشيكات بالشكل التالي

F2	تقارير الفواتير	F6	طباعة الفاتورة	Ctrl+Home	البحث عن فاتورة	↑	السابق	↓	التالي
F3	إلغاء الفاتورة	\$	إرسال القبض	Ctrl+Esc	فتح	+	إضافة	Ctrl+F4	الأخير
F4	إغلاق الفاتورة	F8	تحديث أسعار الأصناف	Ctrl+Del	حذف	↶	رجوع	↷	إنتهاء

دفتر	رقم الفاتورة	التاريخ	الساعة	تاريخ ثاني	تواريخ الإستحقاق	عملة الفاتورة
١	٥	٢٠١٦/٠٣/١١	١٠:٥٠:٠٩ ص			شيكل جديد
رقم الزبون	الإسم	العنوان	مشتغل مرخص			
١	احمد شاهين					
المبنيون		١١٢٠٠				

☒ الأسعار تشمل ض. ق. م.

سلسل	رقم الصنف	بيان الصنف	الوحدة	الكمية	سعر الوحدة	السعر الإجمالي
١	١	ثلاجة توشيبا ١٦ قدم	عدد	٣	٤,٥٠٠,٠٠	١١,٧٩٠,٣٩

مركز التكلفة	ض. خ. أ..	الملاحظات
تعينة من ...		
تصنيف أول		
تصنيف ثاني		
تصدير		

مبلغ متبقى على الحساب:	٠,٠٠
إحتساب تكلفة الأصناف	

مثال 2 : ونفرض أنه بتاريخ 28/3/2011 تم تحصيل الشيك رقم 262 وإضافته للحساب الجاري كما قام البنك بخصم عمولة تحصيل شيك بلغت 6 شيكل .

الحل

□ لتحصيل الشيك بعمولة نتبع الخطوات التالية:-

1. نقوم بخطوات تحصيل الشيك بنفس الطريقة التي سبق شرحها
2. في حقل العمولة المدين نضع: رقم حساب عمولات بنكية 52700
3. في حقل العمولة الدائن نضع: رقم حساب البنك 11210
4. في حقل مبلغ العمولة نسجل مبلغ العمولة : 6 شيكل، وعملة العمولة: شيكل، السعر: 1 القيمة: 6

تفصيل العمولة: عمولة تحصيل شيك.

5. استمر

ملاحظة

إذا لم تسجل العمولة أثناء عملية تحويل الشيك فيمكن تسجيلها بموجب قيد محاسبي كما يلي:-

عمولة تحصيل الشيك رقم 262 / بنك فلسطين				البيان
رقم الحساب	اسم الحساب	مدين	دائن	التاريخ
52700	عمولات بنكية	6		28/3/2011

11210	بنك فلسطين	6	
-------	------------	---	--

مثال 2 : في 29/3 أعاد البنك الشيك رقم 262 لعدم كفاية رصيد أحمد شاهين وقام البنك بخضم عمولة شيك مرجع والعمولة بلغت 11 شيكل .

الحل

خطوات إرجاع الشيك الواردة

1. نذهب إلى الشيكات الواردة المصرفية " لان الشيك صرف وورد إلينا "
 2. نقف على الشيك المرجع .
 3. ننقر على مفتاح تحويل حالة الشيك
 4. فتظهر قائمة بخيار واحد وهو شيك مرجع ننقر عليه
 5. تظهر نافذة تاريخ التحويل فنضع التاريخ فيه وهو 29/3
 6. في حقل العمولة المدين ن سجل رقم حساب: احمد شاهين 11310 لأنه هو الذي تسبب في إرجاع الشيك حيث يجب إضافة ح/أحمد شاهين إلى الفهرس رقمه 11310 يتبع الأصول المتداولة ميزانية مدين فقط
 7. في حقل العمولة الدائن ن سجل بنك فلسطين 11210 .
- فيظهر الشيك المرجع والعمولة الخاصة به كما يلي

شركة الايمان [٢٠١١]							
تاريخ الشيك	تاريخ الحركة	رقم الشيك	مبلغ الشيك	عملة الشيك	السعر	رقم القيد	رقم الشيك
٢٨/٠٣/٢٠١١	٢٨/٠٣/٢٠١١	٢٦٢	٥٠,٠٠٠,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠	٢٢	
بيان الشيك	رقم البنك	إسم البنك	رقم الفرع	الفرع	رقم الحساب	رقم السند	ملاحظات
الحساب	إسم الحساب	حساب الحركة	إسم حساب الحركة	المدينون	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب
١١٢١٠	بنك فلسطين	١١٢٠٠	احمد شاهين		١١٢١٠	١١٢٢٠	
تاريخ التحويل	الساعة	تاريخ الحق	رقم الحساب الجديد	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب
٢٩/٠٣/٢٠١١	١٠:٢٨:٢٠ ص		شكات مرجعة لدى بنك فلسطين	١١٢٢٠	١١٢٢٠	١١٢٢٠	
حساب عمولة (مدين)	حساب عمولة (دائن)	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب
١١٣١٠	١١٢١٠	بنك فلسطين	بنك فلسطين	بنك فلسطين	بنك فلسطين	بنك فلسطين	بنك فلسطين
مبلغ العمولة	عملة العمولة	السعر	قيمة العمولة	تفصيل العمولة	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب
١١,٠٠	شيكل جديد	١,٠٠٠,٠٠	١١,٠٠	عمولة شيك مرجع	١١٢١٠	١١٢٢٠	١١٢٢٠

ملاحظة

بعد إرجاع هذا الشيك يظهر في قائمة الشيكات الواردة المرجعة لدى البنك، وينتج عن هذا الشيك المرجع قيد محاسبي يمكن مراجعته من خلال الذهاب إلى قائمة المحاسبة ومن ثم مراجعة قيود المحاسبة .

مثال 3 : تم إعادة الشيك رقم 262 من البنك إلى المنشأة

الحل

□ خطوات إرجاع الشيك إلى المنشأة

1. نذهب إلى قائمة الشيكات الواردة المرجعة في البنك .
2. نقف على الشيك المراد إرجاعه للمنشأة
3. ننقر على مفتاح تحويل حالة الشيك أو F4.
4. تظهر قائمة بعدة خيارات " سحب - إيداع- صرف" نختر سحب الشيك
- حيث تاريخ التحويل هو : 29/3 وهو نفس تاريخ إرجاع الشيك ، ورقم الحساب : 11130 حافظة الشيكات المرجعة.
5. ثم نضغط استمر

فيظهر الشيك المعاد إلى الشركة في حافظة الشيكات المرجعة كما يلي

شركة الايمان [٢٠١١]									
تاريخ الشيك	٢٨/٠٣/٢٠١١	تاريخ الحركة	٢٨/٠٣/٢٠١١	رقم الشيك	٢٦٢	مبلغ الشيك	٥,٠٠٠,٠٠	عملة الشيك	شيكل جديد
السعر	١,٠٠٠,٠٠	رقم الفرع		إسم البنك		رقم الفرع		إسم حساب الحركة	احمد شاهين
بيان الشيك		رقم البنك		حساب الحركة	١١٣٠٠	إسم الحساب	شكات مرجعة لدى بنك فلسطين	الحساب	١١٤٢٠
رقم القيد	٤٢	تاريخ الحق		الساعة	١٠:٥٨:٢٢ ص	تاريخ التحويل	٢٩/٠٣/٢٠١١	رقم الحساب	١١١٣٠
رقم السند		ملاحظات		إسم الحساب الجديد	حافظة الشكات المرجعة	حساب عمولة (مدین)		حساب عمولة (دائن)	
تفصيل العمولة		قيمة العمولة		السعر	١,٠٠٠,٠٠	عملة العمولة	شيكل جديد	مبلغ العمولة	

F1 مساعدة ? Esc إلغاء Enter إستمّر ✓

ملاحظة

لمراجعة الشيك السابق نذهب إلى الشيكات الواردة المرجعة حيث يمكن إعادة إيداع أو صرف أو تجيير هذا الشيك لصاحبه الأصلي فقط .

الشيكات الصادرة

يتم تسجيل الشيكات الصادرة من قائمة القبض والصرف حيث يتم إصدار سند صرف جديد وذلك لأن الشيك الصادر يعتبر أداة دفع تستخدمه الشركة للوفاء بالتزامات المستحقة عليها للآخرين.

مثال شامل على الشيكات الصادرة

مثال 1 : في 1/30 سددت لشركة الفرا إخوان مبلغ 10000 شيكل بموجب الشيكين التاليين المسحوبين على بنك فلسطين.

رقم الشيك	تاريخ الاستحقاق	مبلغ الشيك
7	31/1/2011	6000
8	1/2/2011	4000

الحل

□ خطوات تسجيل الشيكات الصادرة

يتم تسجيل الشيكات الصادرة من خلال إصدار سندات صرف لأن الشيكات الصادرة تستخدم للوفاء بالتزامات الشركة ، ويمكن تسجيل الشيك الصادر بالخطوات التالية:

1. نذهب إلى القبض والصرف

2. نختار سندات صرف

3. إضافة من أعلى النافذة الخاصة بسند الصرف

4. نضيف تاريخ العملية : 30/1 ، ورقم المورد هو: شركة الفرا إخوان

5. نضيف البيانات الخاصة بالشيكين وهي : رقم الشيك , تاريخه ومبلغه و عملة الشيك .

وعند مراجعة هذه الشيكات نذهب إلى قائمة الشيكات فنجدها موجودة في الشيكات الصادرة ولم تسحب من

البنك.

مثال 2 : نفرض أنه قد تم خصم الشيك رقم 7 من الحساب الجاري للبنك بتاريخ 31/1

الحل

□ **خطوات خصم الشيكات الصادرة**

خصم الشيك يعني صرفه وتخفيض قيمته من الحساب الجاري الخاص بالشركة التي دفعت الشيك سداداً لديونها أو التزاماتها .

وفيما يلي خطوات خصم " صرف " الشيك " :-

1. نذهب إلى الشيكات الصادرة ولم تُسحب من البنك.
2. نقف على الشيك المراد صرفه أو خصمه
3. ننقر على مفتاح تحويل حالة الشيك أو F4
4. تظهر نافذة نغير فيها التحويل فقط وهو 31/1.
5. استمر

ولمراجعة هذا الشيك نجد في الشيكات الصادرة المسحوبة من البنك

مثال 3 : في 1/2 أعاد البنك الشيك رقم 7 لأسباب فنية .

والأسباب الفنية التي تؤدي إلى إرجاع الشيكات مثل وجود كشط أو شطب عليه أو خطأ في البيانات المدخلة. وإعادة أي شيك يطلق عليه أسم شيك مرجع ولإرجاع الشيك نتبع الخطوات التالية:

الحل

□ **خطوات إرجاع الشيكات الصادرة**

1. نذهب إلى قائمة الشيكات .
2. نختار الشيكات الصادرة المسحوبة من البنك.
3. نقف على الشيك المراد إرجاعه.
4. نختار تحويل حالة الشيك F4
5. تظهر عدة خيارات نختار منها إرجاع الشيك
6. تظهر نافذة تاريخ التحويل فنغير تاريخه ونجعله 2/1
7. نضغط استمر

ملاحظة بعد إرجاع الشيك فإنه يعود إلى الشيكات الصادرة ولم تسحب من البنك.

مثال 4 : ونفرض أنه في 2/1 تم إلغاء الشيك رقم 7 وتسليمه لشركة مسعود.

الحل

□ خطوات إلغاء الشيكات الصادرة

1. نذهب إلى قائمة الشيكات ونختار منها الشيكات الصادرة ولم تسحب من البنك
2. نقف على الشيك رقم 7 المراد إلغائه
3. نختار تحويل حالة الشيك F4.
4. تظهر قائمة بعدة خيارات نختار منها خيار سحب الشيك
5. تظهر نافذة تاريخ التحويل ونغير التاريخ 1/2
6. نضغط استمر.

ملاحظات هامة على الشيكات:

- يمكن إدخال الشيكات الصادرة أو الواردة بطريقتين إما بطريقة الإدخال المباشر من قائمة الشيكات وإما عن طريق سندات القبض والصرف
- فإذا تم تسجيل الشيك عن طريق سندات الصرف والقبض فإنه لا يمكن حذف الشيك إلا من خلال النافذة التي تم إضافته منها.
- أما إذا تم تسجيل الشيك بالطريقة اليدوية المباشرة فيمكن حذفه بالضغط على زر الحذف.
- والضغط على زر الأمر حذف يعني أنه سيتم حذف الشيك نهائياً أما إذا تعرض الشيك لعمليات تحويل من حالته الأصلية إلى أي حالة أخرى فعند الضغط على زر الأمر حذف سيتم حذف آخر حركة تحويل للشيك بمعنى التراجع عن تغيير حالة الشيك.

طريقة عمل نسخة من البيانات من سنة 2011 إلى 2012 كما يلي:-

1. نضغط على فتح مجموعة جديدة
2. ثم نختار مجموعة من مجموعة أخرى ونحدد الحسابات الموضحة في الصورة



3. نضغط على استمر فتظهر الصفحة التالية والتي منها نختار المجموعة المراد نسخ حساباتها لعام جديد

نظام الأصيل للمحاسبة والإدارة				
إختيار المجموعة المراد النسخ منها				
م	إسم المجموعة	إسم المجموعة الفرعي	الفترة المالية	
١				
٢	شركة الإيمان	للأجهزة الكهربائية	٢٠١١	
٣	شركة الإيمان	للأجهزة الكهربائية	٢٠١١	
٤	شركة الإيمان	للأجهزة الكهربائية	٢٠١١	
٥	شركة الإيمان	للأجهزة الكهربائية	٢٠١١	
٦	شركة الإيمان	للأجهزة الكهربائية	٢٠١١	

4. نضغط على الشركة التي نريد ننسخ حركاتها فتظهر لنا صفحة ثوابت المجموعة وفيها نغير تفاصيل الفترة المالية فتصبح : بداية الفترة المالية : 1/1/2012 ، نهاية الفترة المالية : 31/12/2012 .



5. ثم نضغط استمر