

التطبيقات المحاسبية

للعام الدراسي ٢٠٢٢-٢٠٢٣

قسم المحاسبة

الفصل الأول والفصل الثاني

مدرسة المقرر: أ. نسرین حسون - مساعد مخبري: هيفاء العجمي

التطبيقات المحاسبية باستخدام برنامج الأمين للمحاسبة والمستودعات:

هي عبارة عن تطبيقات برمجية تم تطويرها بهدف مساعدة الأنشطة التجارية والشركات والمصانع من حيث تسجيل جميع المعاملات المالية للمؤسسات، كما أنها عبارة عن حزمة من الخطوات التي تقوم بتنظيم وترتيب المعاملات المحاسبية اليومية بهدف تنظيم وترتيب وضع المؤسسة ومعرفة الوضع المالي. قبل البدء بالعمل على تلك البرامج يجب أن يكون المسؤول متمكن في المحاسبة وعلى علم تام بأهمية البرامج المحاسبية ، وهو المسؤول الوحيد عن توزيع الصلاحيات للمستخدمين داخل البرنامج ، وتدوين رأس المال، وتحديد دليل الحسابات على حسب نشاط المؤسسة وبما يتوافق مع المعاملات داخلها، وذلك ليمكن الإدارة من اتخاذ القرارات اللازمة لنجاح المشروع أو المؤسسة وذلك بناء على احتياجات النشاط ومتطلباته. وتتمثل الإدارة المالية في الشركات والمؤسسات على ترقية مزايا النظام والحفاظ على كفتى ميزان المراجعة في حد سواء، للحد من استهلاك رأس المال وتكمن أهمية تلك البرامج في معالجة المعاملات المحاسبية وإدارة الحسابات داخل المؤسسات التجارية.

الفصل الأول

التشغيل الأول لبرنامج الأمين:

عند تشغيل البرنامج لأول مرة يظهر ما يعرف بمعالج إنشاء الملفات وهو عبارة عن مربعات حوار تقوم بجمع المعلومات لإنشاء ملفات الشركة

إنشاء الملفات

إنشاء ملفات

هذه النوافذ التدريبية سوف تساعدك بطريقة سهلة وخطوة بخطوة لإنشاء ملفات لتخزين معلومات شركتك من بطاقات مواد وعملاء وفواتير وسندات فيها.

يجب القيام بهذه العملية مرة واحدة فقط، ولا يلزم القيام بها مرة ثانية إلا إذا كنت تريد إنشاء ملفات لشركة ثانية.

للانتقال إلى الخطوة التالية في عملية إنشاء الملفات انقر على "التالي"، وللرجوع إلى الخطوة السابقة انقر على "السابق"، وللخروج من عملية إنشاء الملفات هذه انقر على "إلغاء الأمر".

هذه النسخة من البرنامج تتطلب مزود Microsoft SQL Server 2008 أو أعلى

إلغاء الأمر التالي السابق

مربع الحوار الأول يضم معلومات عن معالج الإعداد، نضغط على التالي.

إنشاء الملفات

إدخال موقع الاختصار

حتى تتمكن من إجراء العمليات المستودعية والمحاسبية يتعين عليك إنشاء ملفات يتم تخزين بطاقات المواد والزبائن والعمليات المحاسبية والمستودعية فيها.

سيتم إنشاء الملفات ضمن مزود SQL Server بالخيارات التي سوف تحددها في نافذة لاحقة، وسوف يتم إنشاء اختصار لفتح تلك الملفات من خلالها، يرجى تحديد موقع ذلك الاختصار.

يقترح عليك البرنامج موقعاً تلقائياً لإنشاء ذلك الاختصار، يفضل أن يتم إنشاء ذلك الاختصار فيه، أو تستطيع أنت أن تحدد له أي موقع مختلف لإنشاء ذلك الاختصار.

موقع تلقائي

C:\Users\ASUS\Documents\Al-Ameen\8.1\Data\data05\data.sdf

موقع آخر تحدده أنت

مربع الحوار التالي يقوم بالسؤال عن الموقع الذي سيحفظ فيه ملف الشركة المراد انشائه، حيث يمكن أن يترك في الموقع التلقائي أو تحديد موقع آخر للحفظ، نقوم بالاختيار ثم نضغط التالي.

إنشاء الملفات

ملاحظات حول موقع الملفات

يرجى الانتباه إلى أن الملفات الحقيقية سوف يتم تخزينها ضمن مزود SQL Server. أما الاختصار فما هو إلا وسيلة لتسهيل الوصول للمعلومات الحقيقية، لا يتم تخزين أي من المعلومات المحاسبية فيه أو في الموقع الذي يحويه.

لفهم كيفية تخزين المعلومات ضمن SQL Server، وأهمية الاختصار بالنسبة للمعلومات، يرجى مراجعة تعليمات البرنامج، حيث أن فهمك لتلك المعلومات مهم عند إجراء عمليات النسخ الاحتياطي، لضمان عدم خسارتك لأي من المعلومات المحاسبية في حال حدوث مشكلات معينة ضمن الحاسب.

لقد فهمت كيفية تخزين المعلومات ضمن SQL Server واختلافه عن موقع اختصار الملفات. يرجى الانتقال للخطوة التالية في عملية إنشاء الملفات.

إنشاء الملفات

إدخال اسم توصيفي للملفات

تم إعطاء اسم للملفات موافق للصيغة التي يفرضها نظام التشغيل، لكنك تستطيع أن تقوم بإعطاء اسم توصيفي للملفات بدون قيود سوى ألا يزيد طول ذلك الاسم عن 100 حرف، مثل "ملفات الشركة لعام 2010".

الاسم التوصيفي

مربع الحوار الثالث ونقوم بكتابة اسم توصيفي للشركة للسنة المالية المحددة ثم نضغط التالي.

إنشاء الملفات

إدخال اسم المستخدم

يتعين عليك الآن تعريف اسم مستخدم (اسمك) وكلمة مرور يمكنك من خلالهما الدخول إلى هذه الملفات فيما بعد. لاحظ أنه يتعين عليك كتابة كلمة المرور مرتين لأنها لا تظهر على الشاشة.

يجب أن تكتب كلمة مرور تستطيع أن تتذكرها بسهولة فيما بعد لأنك إذا نسيتها لن تستطيع الدخول إلى هذه الملفات مرة أخرى.

هذا المستخدم الذي تقوم بتعريفه الآن سوف يتمتع بكامل الصلاحيات، ويمكنك فيما بعد تعريف مستخدمين آخرين وتوزيع الصلاحيات عليهم.

اسم المستخدم

كلمة المرور

التحقق من كلمة المرور

مربع الحوار الرابع يطلب تحديد اسم المستخدم وكلمة المرور (المدير يملك الصلاحيات الكاملة ويحدد صلاحيات باقي المستخدمين).

إنشاء الملفات

تحديد مزود SQL Server وقاعدة البيانات

يمكنك تحديد مزود SQL Server الذي سيتم إنشاء الملفات ضمنه، كما أنه بإمكانك تحديد اسم تختاره لقاعدة البيانات.

يمكنك اختيار قاعدة بيانات موجودة من قبل لإنشاء ملفك الجديد فيها، لكن شريطة أن تكون قاعدة البيانات المحددة ليست قاعدة بيانات تم إنشاؤها باستخدام برنامج الأمان.

اسم المزود:

اسم قاعدة البيانات الجديدة:

قاعدة بيانات موجودة

إلغاء الأمر

في مربع الحوار الخامس يسأل عن اسم المخدم واسم قاعدة البيانات، في حال كان Sql Server على نفس الجهاز يكون اسم المخدم هو نفسه اسم الجهاز أما في حال كان هناك شبكة فيجب اختيار مخدم الشبكة.

اسم المخدم: نحدد اسم المخدم الذي سيتم إنشاء الملفات (قاعدة البيانات عليه).

اسم قاعدة البيانات: نحدد اسم قاعدة البيانات التي سيعتمدها المخدم.

قاعدة البيانات موجودة: عند تفعيل هذا الخيار فإنه سيتم اعتماد قاعدة بيانات موجودة سابقاً لإنشاء الملفات، وفي حال هذه الحالة يتم إضافة جداول البرنامج على القاعدة الموجودة بشرط ألا تكون هذه القاعدة قاعدة بيانات برنامج الأمان، ثم نضغط التالي.

إنشاء الملفات

تاريخ أول المدة

جاءت لا تقوم عن طريق الخطأ بإدخال فئات بتاريخ سابقة لتاريخ أول عملية في هذه الملفات، يطلب منك البرنامج إدخال هذا التاريخ أولاً، ولا يسمح لك بعدها بإدخال أي عملية بتاريخ سابق لهذا التاريخ.

يمكنك فيما بعد تغيير تاريخ أول المدة من نافذة الخيارات التي يتم طلبها من القائمة (أدوات >> خيارات >> قيم افتراضية) في البرنامج.

تاريخ أول المدة

إلغاء الأمر ✖
التالي <
السابق >

في مربع الحوار السادس يتم تحديد تاريخ أول المدة وهو تاريخ بدء العمليات المحاسبية، ثم نضغط التالي.

إدخال العملة الأساسية

يستطيع البرنامج التعامل مع عدد كبير من العملات، ولكن يجب تعريف عملة واحدة على الأقل لاستخدامها في تحديد أسعار المواد والفواتير.

يجب إدخال اسم للعملة ورمز للعملة واسم أجزاء العملة ودقة أجزاء العملة. سعر تعادل العملة يجب أن يساوي الواحد.

يمكنك لاحقاً تعريف عملات أخرى من داخل البرنامج.

اسم أجزاء العملة

اسم الجزء اللاتيني

اسم العملة

الاسم اللاتيني

رمز العملة

كل 1 ليرة سورية =

إلغاء الأمر ✖
التالي <
السابق >

في مربع الحوار السابع سيتم تحديد العملة الرئيسية التي سيتم التعامل بها في البرنامج، هذه النافذة تضم اسم العملة ورمزها والاسم اللاتيني واسم أجزاء العملة إضافة إلى سعر التعادل وكل وحدة كم تساوي بالنسبة إلى أجزائها ٠ مثلاً كل ليرة سورية تساوي ١٠٠ قرش).

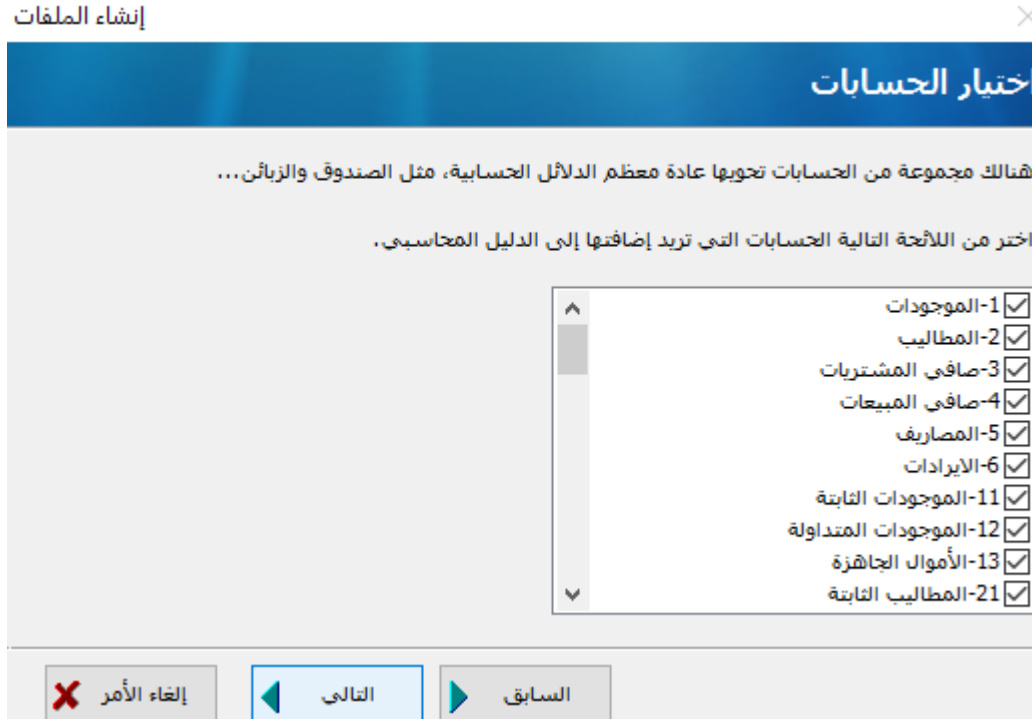


في مربع الحوار الثامن يتم تحديد الدليل المحاسبي الذي سنعمل عليه في الدورة المحاسبية والذي سيضم الحسابات الختامية والحسابات الجارية.

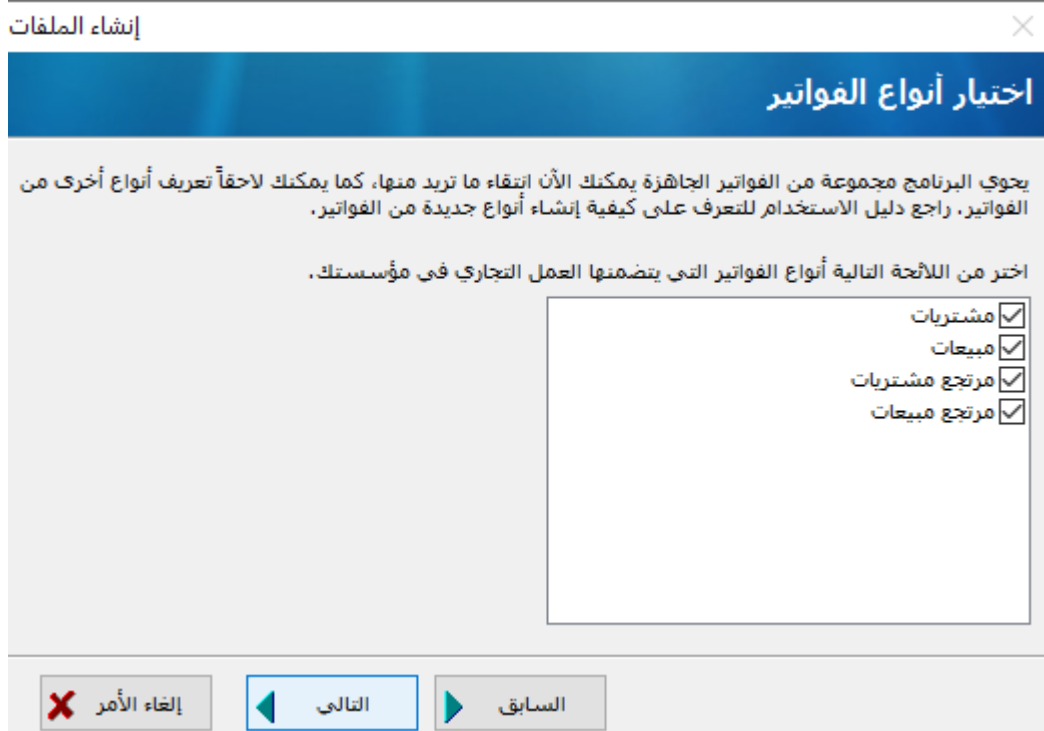
يقدم برنامج الأمين مجموعة مختلفة من الأدلة المحاسبية وهي:

- 1- الدليل المبسط وهو دليل محاسبي يضم الميزانية والأرباح والخسائر إضافة لمعظم الحسابات الجارية والمصاريف والإيرادات الخ ويستخدم في معظم المؤسسات التجارية.
- 2- دليل النظام المحاسبي الموحد سوريا يستخدم في الشركات العامة في سورية.
- 3- ودليل النظام المحاسبي الموحد لبنان يستخدم في الشركات العامة في لبنان.
- 4- دليل النظام المحاسبي الموحد السعودية يستخدم في الشركات العامة في المملكة العربية السعودية.
- 5- الدليل الفارغ: هو دليل يتضمن الحسابات الختامية فقط، الأرباح والخسائر والميزانية، أما بقية الحسابات فيتم إنشاؤها حسب رغبة المستخدم ويمكن استخدام هذا الدليل عند الرغبة في بناء الدليل المحاسبي من الصفر.

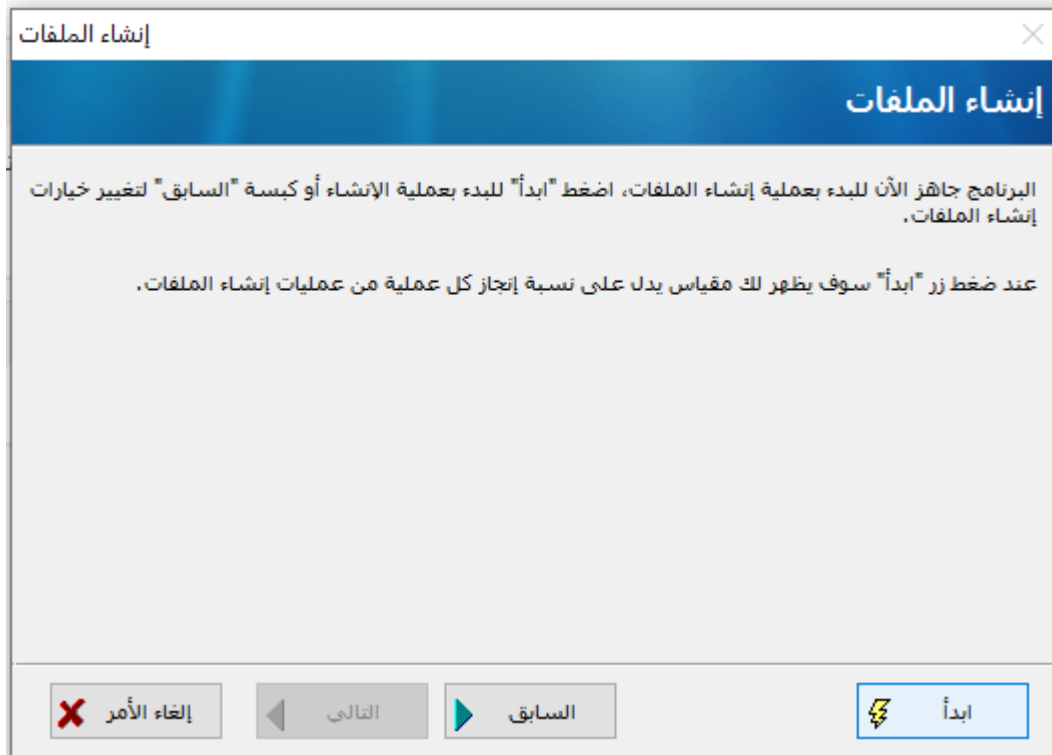
كما يسمح مربع الحوار تحديد خيارات أخرى بحيث يتيح من خلال النافذة التالية اختيار الحسابات في الدليل الذي تم اختياره ثم نضغط التالي.



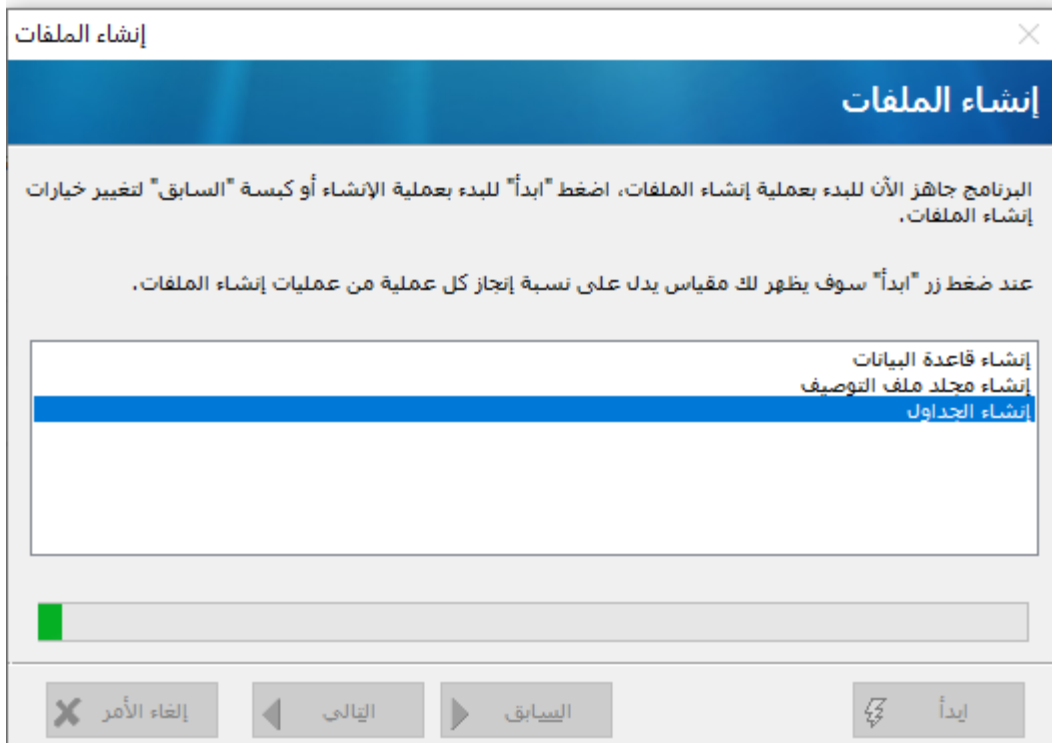
في هذه النافذة يتم أيضاً اختيار أنواع الفواتير التي سيتم استخدامها في هذا الملف، نضغط على التالي



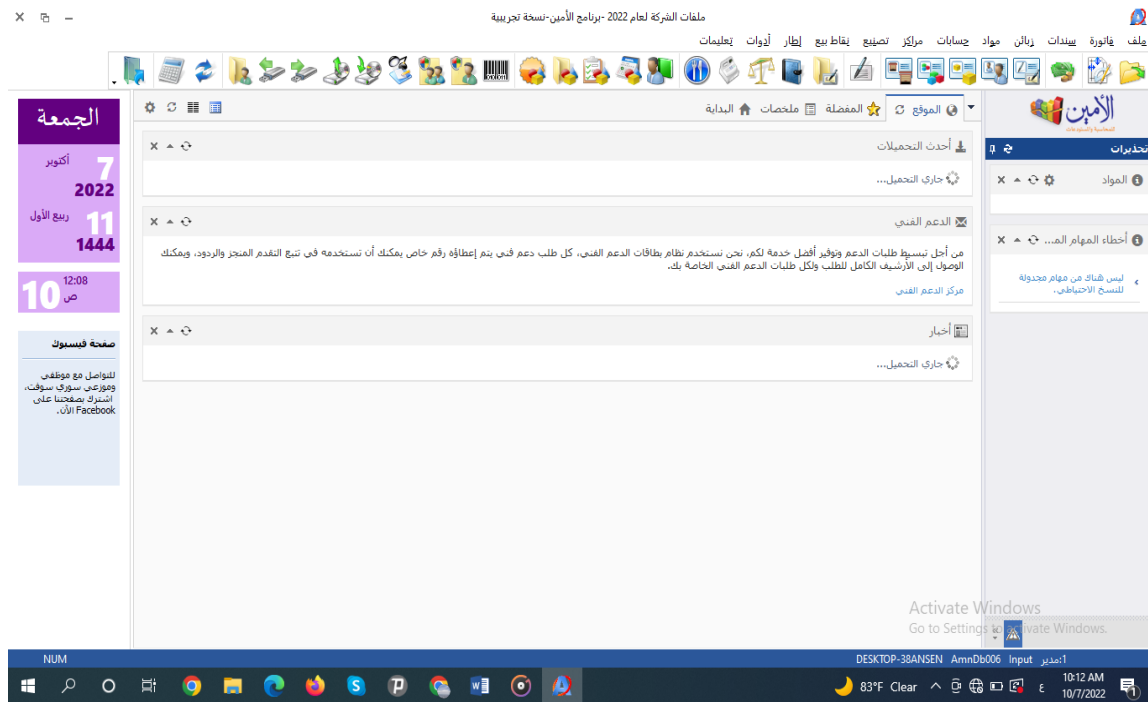
ليظهر مربع الحوار الأخير يعرض فيها كافة المعلومات المطلوبة التي تم جمعها



و عند الضغط على زر ابدأ يبدأ البرنامج ببناء الدليل المحاسبي وأنماط الفواتير والجداول والإجرائيات المخزنة والتوابع.



بعد الانتهاء من إنشاء الدليل المحاسبي وأنماط الفواتير والجداول والإجرائيات المخزنة والتوابع تفتح نافذة البرنامج الرئيسية والتي تحتوي ما يلي:



1- شريط القوائم والذي يحوي:

1. **ملف:** والتي تحتوي على خيارات إنشاء ملف جديد، فتح ملف موجود، إغلاق ملف وجميع الخيارات المتعلقة بهذا الملف في البرنامج.
2. **فاتورة:** تحتوي هذه القائمة على جميع الخيارات المتعلقة بالفواتير (مشتريات – مبيعات ...).
3. **سندات:** هي عبارة عن نوافذ مختلفة الأشكال يقوم المستخدم من خلالها بإدخال قيود اليومية للعمليات.
4. **زبائن:** هذه القائمة تتعلق بالزبائن من حيث إضافة بطاقة زبون/مورد وتقديم التقارير المختلفة عن الزبائن.
5. **مواد:** من خلال هذه القائمة يمكننا تعرف المواد التي يتم التعامل بها إضافة إلى إضافة مستودع كما أنها تقدم تقارير مختلفة عن المواد وتعد هذه النافذة مهمة جداً لأنه لا يمكن إدخال أي مادة في الفواتير إذا لم تكن معرفة مسبقاً.
6. **حسابات:** وهي أيضاً من القوائم الهامة حيث يتم من خلالها تعريف أي حساب تتعامل به الشركة وتقدم أيضاً التقارير المختلفة عن الحسابات علماً أنه لا يمكن استخدام أي حساب في السندات إذا لم يكن معرف مسبقاً في هذه القائمة.
7. **إطار:** يتم من خلالها إظهار بعض النوافذ الفرعية المساعدة للمستخدم أثناء العمل.
8. **أدوات:** هذه القائمة تحتوي على جميع النوافذ المتعلقة بإعدادات برنامج الأمين وضبطها حيث ليس لها علاقة مباشرة بالعمليات المحاسبية.
9. **تعليمات:** هذه القائمة تقدم المعلومات المختلفة عن البرنامج لمساعدة المستخدمين علماً أنك تستطيع في أي مكان من البرنامج الضغط على زر F1 ليقدم لك شرح عن المكان الذي أنت فيه أو النوافذ المفتوحة حالياً.

2- أزرار الاختصارات:

هي عبارة عن أزرار مختصرة لأهم الخيارات الموجودة في القوائم لكي تساعد على سرعة الأداء.



3- بيئة الأمين: والتي تحتوي بعض الخيارات التي يمكن تغييرها من خلال زر تخصيص



مسألة رقم (١)

- 1) إنشاء ملف جديد على برنامج الأمين.
- 2) ضع الملف الجديد في المسار التالي:
Program files\SyrianSoft\Al-ameen\8.1\Bin\institute\data.sdf
- 3) سمي الملف باسم شركة الوسام للأغذية.
- 4) ضع اسم المستخدم مدير.
- 5) أدخل تاريخ أول المدة ١-١-٢٠٢٢.
- 6) اختار العملة الرئيسية للملف الليرة السورية.
- 7) اختار الدليل المحاسبي المبسط ثم قم بعملية إنشاء الملف.

الفصل الثاني

أولاً: دليل الحسابات:

يُظهر دليل الحسابات كافة الحسابات المعرفة في البرنامج والتي يتم استخدامها عند تسجيل القيود أو إدخالها. يستخدم هذا الدليل لإضافة حسابات جديدة أو التعديل على مواصفات حسابات موجودة أو حذف حسابات موجودة أو تغيير نوع أحد الحسابات.

في حال رغبت المستخدم بتعريف الحسابات، فيجب أولاً تعريف الحسابات الختامية (الميزانية، المتاجرة، الأرباح والخسائر) ثم الانتقال إلى الحسابات العادية باستخدام نافذة بطاقة حساب.

مر معنا عند إنشاء الملفات أنه باستطاعتك اختيار الدليل المحاسبي المبسط أو الدليل المحاسبي الموحد كدليل لحساباتك، وتقوم أنت فيما بعد بإضافة وتعديل وحذف الحسابات من هذا الدليل ليتواءم مع متطلبات العمل في مؤسستك، أو تقوم أنت ببناء الدليل المحاسبي الخاص بك من الصفر عند اختيار الدليل الفارغ).

ونلاحظ أنه في دليل الحسابات يوجد حسابات رئيسية وحسابات فرعية حيث الحساب الرئيسي يملك حسابات متفرعة عنه حتى لو كان هو نفسه متفرعاً عن حساب آخر، والحساب الفرعي هو الحساب الذي لا يملك حسابات متفرعة عنه.



يمكن إظهار دليل الحسابات من قائمة حسابات ← دليل الحسابات أو الاختصار



ملاحظة: هناك بعض الخيارات في دليل الحسابات يمكن التعرف عليها من خلال الإشارة إليها في البرنامج فيظهر شرح بسيط عنها.

ثانياً: بطاقة الحساب:

الوصول إلى بطاقة الحساب بأربع طرق:

- 1) قائمة حسابات ← بطاقة حساب.
- 2) من دليل الحسابات النقر بالزر اليميني للفأرة ثم اختيار إضافة حساب فرعي.
- 3) عن طريق لوحة المفاتيح Ctrl+F11.
- 4) عن طريق مفتاح الاختصار في واجهة البرنامج.



وتحتوي بطاقة الحساب على الخيارات التالية:

• نوع الحساب:

يساعد اختيار نوع الحساب على تجميع هذه الحسابات ضمن التقارير المحاسبية المختلفة، حيث أن نوع الحساب يؤثر على ما سيحصل لهذه الحسابات عند معالجة نهاية السنة المالية (تدوير الأرصدة) إذ أن كافة الحسابات من النوع العادي مثل حسابات الزبائن أو المصاريف أو الإيرادات... إلخ سيتم تصفيرها وإضافة إجمالي رصيدها إلى الحسابات الختامية الخاصة بها. أ. الحساب العادي: يستخدم لتعريف حسابات مثل "حساب الصندوق" أو "المصرف" أو "الزبائن" أو "الموردين" أو "المصاريف"..... إلخ.

ب. الحساب الختامي: لتعريف حسابات مثل "الأرباح والخسائر" أو "المتاجرة" أو "الميزانية" أو "التشغيل".

ت. الحساب التجميعي: ويستخدم لتعريف عدة حسابات فرعية في حساب رئيسي أي أن رصيد هذا الحساب هو عبارة عن مجموع أرصدة الحسابات الموجودة في داخله.

ث. الحساب التوزيعي: ويستخدم لتعريف حساب يوزع على عدة حسابات فرعية بحيث أن أي مبلغ يرحل على هذا الحساب يتم توزيع على الحسابات الفرعية له.

ملاحظة: عند تغيير نوع الحساب لاحظ أنه سيتغير محتوى النافذة.

عند تحديد نوع الحساب العادي في خانة نوع الحساب في بطاقة حساب تظهر النافذة التي تتضمن:

- **رمز الحساب:** يتم في هذه الخانة إدخال رمز الحساب الذي نريد تعريفه، والرمز هو رقم الحساب الاين للحساب الرئيسي ولا يسمح البرنامج بتكرار الرمز لأكثر من حساب.
- **اسم الحساب:** في هذه الخانة يتم إدخال اسم الحساب الي تريد تعريفه، باستخدام الأجراف العربية واللاتينية والأرقام والفراغات في اسم الحساب وبعده أدنى حرف واحد وحد أقصى ٥٠ حرفاً، تستطيع إعطاء حسابين مختلفين نفس الاسم بشرط ألا يكونا تابعين لنفس الحساب الرئيسي، مثلاً تستطيع تعريف حسابين يحملان اسم الأراضي، أحدهما تابع لحساب الأصول الثابتة والأخر تابع لحساب مشتريات بغرض البيع منه مثلاً، ولكن لا يجوز أن تعرف حسابين باسم الأراضي تابعين لحساب الأصول الثابتة مثلاً إذ يجب تفريقهما برقم أو حرف على الأقل مثل أراضي زراعية و أراضي بناء.
- **الاسم اللاتيني:** تستطيع إدخال الاسم الموافق لهذا الحساب باللغة الإنكليزية ليظهر بدلاً من الاسم المدون في خانة الاسم عند اختيار الواجهة الإنكليزية للبرنامج.
- **الحساب الرئيسي:** يتم في هذه الخانة إدخال اسم الحساب الأب للحساب الذي تعرفه، أو بإمكانك البحث عن هذا الحساب باستخدام زر بحث المجاور لهذه الخانة، يجب أن يكون هذا الحساب قد تم تعريفه سابقاً ببطاقة حساب، أي يجب في البداية تعريف الحساب الرئيسي الذي ليس له حساب رئيسي ومن ثم الانتقال إلى تعريف الحسابات الفرعية التابعة له عند تعريف حساب ختامي يجب أن يكون الحساب الرئيسي له حساباً ختامياً أيضاً، أما عند تعريف حساب عادي فيجب أن يكون الحساب الرئيسي له أيضاً حساباً عادياً، أي أن الميزانية هي الحساب الرئيسي للأرباح والخسائر، والأموال الجاهزة هي الحساب الرئيسي للصندوق، وعند إدخال حساب الميزانية لا يسمح لك بإدخال أي شيء في هذه الخانة لأنه أول حساب تقوم بتعريفه.
- **الحساب الختامي:** كل حساب عادي يجب أن يكون له حساب ختامي، تستطيع إدخال الحساب الختامي عن طريق اسمه تماماً مثل الخانة السابقة وأيضاً تستطيع البحث عنه باستخدام زر البحث المجاور لهذه الخانة.
- **تحذير:** هذه الخانة تعطي رسالة تحذير للمستخدم عندما يتجاوز أحد أطراف الحساب مبلغ معين. هذا التحذير له ثلاث حالات:
بدون: عند وضع خانة تحذير على وضعية بدون فإن البرنامج لا يعطي أية تحذيرات عن هذا الحساب مهما أصبح رصيده، سواء أصبح دائماً أو مديناً بأي مبلغ كان.

مدين: عند وضع خانة تحذير على وضعية مدين فإن البرنامج سيعطي تحذيراً عندما يصبح هذا الحساب مديناً بقيمة تزيد عن القيمة المحددة في خانة الموازنة التقديرية الواردة لاحقاً.

دائن: عند وضع خانة تحذير على وضعية دائن فإن البرنامج سيعطي تحذيراً عندما يصبح هذا الحساب دائناً بقيمة تزيد عن القيمة المحددة في خانة الموازنة التقديرية الواردة لاحقاً.

الموازنة التقديرية: هذه الخانة بالتعاون مع خانة تحذير السالفة الذكر نحدّد فيها الرصيد الذي يسمح للحساب ببلوغه، وعندما يتجاوز رصيد الحساب الرصيد المحدّد في هذه الخانة يعطي البرنامج رسالة تحذير بأن الحساب المحدّد قد تجاوز رصيده الأعظمي، هذه الخانة تصبح غير فعالة عندما توضع خانة تحذير على وضعية بدون.

ملاحظة: تستخدم هذه الميزة كثيراً في حسابات الزبائن لكي لا يتجاوز رصيد الزبون رصيد معين.

● **العملة:** هذه الخانة تحدّد عملة المبلغ المذكور في نافذة الميزانية التقديرية السابقة، فعندما تضع خانة تحذير على وضعية مدين ونضع في الميزانية التقديرية قيمة ١٠٠٠ فإن قيمة ١٠٠٠ هي بالعملة المحددة في هذه الخانة، فإذا كانت هذه الخانة تشير إلى الليرة السورية فإن الرصيد الأعظمي للحساب المحدد هو ١٠٠٠ ليرة سورية، أما إذا كانت هذه الخانة تشير إلى الدولار الأمريكي فإن الرصيد الأعظمي للحساب هو ١٠٠٠ دولار أمريكي.

● **التعادل:** في هذه الخانة يظهر سعر تعادل العملة المحددة في الخانة السابقة، ولتغيير سعر عملة يجب أن تقوم بذلك عن طريق نافذة أسعار العملات من قائمة حسابات ← عملات ← أسعار الصرف.

● **نوع الحساب:** في هذه الخانة يتم تحديد ما إذا كان الحساب الذي تعرفه حالياً في هذه البطاقة من النوع مدين أو دائن أو كليهما حيث أنه يوجد حسابات تبقى دائماً مدينة فتقوم بتفعيل الخانة مدين، وإذا كان الحساب دائماً دوماً، قم بتفعيل الخانة دائن وإذا أمكن للحساب أن يكون أحياناً مديناً وأحياناً أخرى دائناً (كما في معظم الحسابات) قم بتفعيل الخانة مدين ودائن (وهذه الخانة مفعلة افتراضياً).

● **الرصيد الحالي:** هذه الخانة هي خانة للقراءة فقط، ويظهر فيها الرصيد الحالي للحساب، وهذا الحقل لا يتم إدخاله، وإنما يقوم البرنامج بحسابه عند كل عملية، ويضع النتيجة في بطاقة المادة، وبالتالي تستطيع معرفة الرصيد الحالي لأي حساب من هذه الخانة في بطاقته الخاصة.

● **درجة السرية:** تستخدم هذه الخانة لتحديد درجة سرية البطاقة وبالتالي تحديد الأشخاص المخولين بإضافة أو تعديل بطاقة الحسابات.

ملاحظات:

1. في كل بطاقة سواء كانت بطاقة حساب أو بطاقة مادة أو سندات قيد هناك خيارات موحدة وهي:


- **إضافة:** تستخدم لإضافة بطاقة جديدة أو زر الاختصار (ض+Alt).
- **جديد:** لإظهار نافذة البطاقة مجدداً أو زر الاختصار (ي+Alt).
- **تعديل:** لتعديل بطاقة موجودة مسبقاً أو زر الاختصار (ت+Alt).
- **حذف:** لحذف بطاقة موجودة (علماً أنه لا يمكن حذف بطاقة حساب عليه حركات حتى لو كان رصيده صفر) أو زر الاختصار (د+Alt).
- **إغلاق:** لإغلاق النافذة دون حفظ التعديلات.

2. أي حساب تقوم بتعريفه يظهر في دليل الحسابات.

3. في أي خيار يكون مفتاح الاختصار له هو عبارة عن مفتاح Alt + الحرف الذي تحته خط صغير.

ثالثاً: السندات:

وهي عبارة عن نوافذ مختلفة الأشكال تستخدم لإدخال القيود المحاسبية. (1) سند القيد: كل العمليات التي يتم القيام بها من فواتير مشتريات، فواتير مبيعات، ومناقلات وأوراق مالية وسندات دفع وقبض (وغير ذلك من الحركات التي تؤثر على الحسابات) يتولد عنها بشكل آلي سندات قيد (وذلك بالاعتماد على خصائص تلك الفواتير أو السندات). وتستطيع أن تقوم بإدخال سندات القيد بشكل يدوي لبعض العمليات المحاسبية التي لا تتعلق بالمواد المستودعية أو بالزبائن (كالمصاريف والمقبوضات وغير ذلك من الحركات النقدية) يتم إدخال سند القيد باستخدام نافذة سند القيد والتي يمكن الوصول إليها بالطرق التالية:

- من قائمة سندات سند قيد.
- من لوحة المفاتيح F11.
- مفتاح الاختصار 

ويحتوي سند القيد على المعلومات التالية:

سند قيد

التاريخ: 9-10-2022 العملة: ليرة سورية الدرجة السرية: 1.00000

التاريخ: 9-10-2022 التعادل: 1.00000

البيان	الحساب	البيان	مدين	دائن
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
المجموع	0.00	0.00		
الفرق	0.00	0.00		

تجهيز تعديل إضافة حذف معاينة طباعة إغلاق

التاريخ: ويتضمن التاريخ الذي تولد فيه السند.

العملة / التعادل: وهي عبارة عن العملة التي يتم فيها إدخال القيد وهي بشكل افتراضي تتضمن هذه الخانة العملة الأساسية التي يتم تحديدها أثناء إنشاء الملف ويمكن تغيير هذه العملة. (علماً أنك تستطيع وضع عملة مختلفة لكل طرف من أطراف القيد من خلال الواجهة الرئيسية لسند القيد).

الجدول: ومن خلاله يتم إدخال الحسابات في قائمة الحساب وإدخال شرح القيد من خلال البيان وإدخال مبالغ الحسابات من خلال المدين والدائن.

المجموع: وهذه النافذة للقراءة فقط حيث يظهر فيها مجموع الطرف المدين ومجموع الطرف الدائن.

الفرق: وهذه النافذة للقراءة أيضاً ويظهر فيها الفرق بين الطرف المدين والدائن.

ملاحظة:

- 1- أي قيد محاسبي يتولد في برنامج الأمين بأي طريقة كانت سواء من الفواتير أو من سند قبض أو دفع أو يومية يقوم برنامج الأمين تلقائياً بتحويله إلى سند قيد.
 - 2- لا يسمح برنامج الأمين بحفظ أي قيد غير متوازن بين الجانب المدين والدائن.
 - 3- يستخدم هذا النوع من السندات لإدخال القيد الافتتاحي.
 - 4- يمكن موازنة القيد بالضغط على الاختصار (Ctrl + =).
- (2) **سند القبض:** يستخدم هذا السند لتثبيت الطرف المدين للسند وإدخال عدة حسابات في الطرف الدائن ويمكن الوصول إليه من سندات ← سند قبض

سند قبض

الحساب: 131-الصدوق

العملة: ليرة سورية

التاريخ: 9-10-2022

التعادل: 1.00000

الرصيد السابق: 0.00

البيان	الحساب	دائن

المجموع: 0.00

الرصيد النهائي: 0.00

سند

مزيد... تعديل إضافة جديد حذف معاينة طباعة إغلاق

ويختلف عن سند القيد في نافذتين فقط هما:

- الحساب: ويتم فيه إدخال الحساب الذي نريد تثبيته في الطرف المدين.
- السند: يستخدم هذا الزر لإظهار سند القيد الناتج عن سند القبض الحالي مع ملاحظة أن رقم السند الذي تولد عن سند القبض يظهر بجانب الزر.
- (3) **سند الدفع:** يستخدم هذا السند لتثبيت الطرف الدائن للسند وإدخال عدة حسابات في الطرف المدين ويمكن الوصول إليه من سندات ← سند دفع

سند دفع

الحساب: 131-الصندوق العملة: ليرة سورية 1.00000 التاريخ: 9-10-2022

البيان: الرصيد السابق 0.00

البيان	الحساب	مدين
المجموع	0.00	0.00
الرصيد النهائي	0.00	

سند

إغلاق طباعة معاينة حذف جديد إضافة تعديل

وهو نفس سند القبض تماماً إلا أنه بشكل معاكس

4) **سند اليومية:** وهو عبارة عن سند يجمع سند القبض وسند الدفع حيث تستطيع فيه تثبيت الطرف المدين والدائن من السند وإدخال عدة حسابات في الطرف الآخر. أي أن حساب الصندوق هو طرف ثابت وتحدد طبيعته (مدين أو دائن) من خلال طبيعة الحسابات المقابلة
إذا كان الحساب في القيد دائناً كان حساب الصندوق مديناً، وإذا كان الحساب في القيد مديناً كان حساب الصندوق دائناً.

سند يومية

الحساب: 131-الصندوق العملة: ليرة سورية 1.00000 التاريخ: 9-10-2022

البيان: الرصيد السابق 0.00

البيان	الحساب	دائن	مدين
المجموع	0.00	0.00	
الرصيد النهائي	0.00		

سند

إغلاق طباعة معاينة حذف جديد إضافة تعديل

مسألة رقم (٢)

كانت الميزانية الافتتاحية في ١-١-٢٠٢١ لشركة بلقيس لصناعة السيراميك كمايلي:

المطالب		الموجودات	
المورد سامر	١٠٠,٠٠٠	مكتب الإدارة	٢,٠٠٠,٠٠٠
أ. دفع	١,٥٠٠,٠٠٠	مبنى المعمل	٢,٥٠٠,٠٠٠
قرض دائن	١,٨٠٠,٠٠٠	مستودع الشركة	١,٨٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك فيها	٦٥,٠٠٠	سيارة هونداي	٨٥٠,٠٠٠
مجمع اهتلاك سيارة هونداي	١٥٠,٠٠٠	شهرة محل	١,٢٠٠,٠٠٠
كهرباء ومياه مستحقة وغير مدفوعة	٣٥,٠٠٠	مدينون	١٥٠,٠٠٠
بنك بيبيلوس (سحب على المكشوف)	٥٠٠,٠٠٠	أفران	٨٥٠,٠٠٠
رأس مال الشريك أ	؟؟؟؟	آلات فرز قديمة	١,٠٥٠,٠٠٠
رأس مال الشريك ب	؟؟؟؟	صندوق	١,٣٥٠,٠٠٠
رأس مال الشريك ج	؟؟؟؟	بنك عودة	٤٠٠,٠٠٠
علماً ان التوزيع بين الشركاء (٣-٤-٣) على التوالي		عدد وأدوات	٢,٢٠٠,٠٠٠
		أوراق مالية	٢,٦٠٠,٠٠٠
		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	٥٠,٠٠٠
		براءة اختراع	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١٨,٠٠٠,٠٠٠	المجموع	١٨,٠٠٠,٠٠٠

وقد قامت الشركة خلال العام بالأعمال التالية:

- (1) في ١١-١-٢٠٢١ سددت فواتير الكهرباء والمياه المستحقة عليها نقداً.
- (2) في ٣٠-١-٢٠٢١ قبضت مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ نقداً من الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة.
- (3) في ٥-٢-٢٠٢١ أرسل بنك بيبيلوس إشعاراً يتضمن مبلغ ٢,٠٠٠ فوائد مدينة.
- (4) في ٨-٢-٢٠٢١ اشترت الشركة مكنة فرز الكترونية حديثة بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠ نقداً.
- (5) في ٩-٣-٢٠٢١ باعت الشركة أوراق مالية بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ بشيك على بنك عودة.
- (6) في ١٥-٣-٢٠٢١ سددت الشركة رصيد بنك بيبيلوس والبالغ ٥٠٢,٠٠٠ نقداً.
- (7) في ١-٤-٢٠٢١ دفعت الشركة رصيد المورد سامر البالغ ١٠٠,٠٠٠ بشيك.
- (8) في ٩-٤-٢٠٢١ قبضت الشركة مبلغ ٧٥,٠٠٠ من المدينين نقداً واعتبر مبلغ ٢٥,٠٠٠ ديون معدومة.
- (9) في ٣-٥-٢٠٢١ دفعت الشركة مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ رواتب وأجور نقداً.
- (10) في ٦-٦-٢٠٢٠ بلغت المسحوبات الشخصية للشريك ب مبلغ ٢٠,٠٠٠ بشيك.
- (11) في ١٣-١٢-٢٠٢١ تم إقفال الديون المعدومة في مخصص الديون المشكوك فيها.

المطلوب:

- 1- عرف ملف الشركة
- 2- عرف الحسابات اللازمة وادخل القيد الافتتاحي.
- 3- إثبات العمليات السابقة على برنامج الأمين.