

التطبيقات المحاسبية للعام الدراسي ٢٠٢٢-٢٠٢٣

ربط دفعات الفواتير

مدرسة المقرر: أ. تسرين حسون – مساعد مخبري: هيفاء العجمي

الفصل الخامس

أولاً: دفعات الفواتير:

تستخدم هذه الأداة لربط الفواتير التي يسدها الزبائن لقاء فواتيرهم أو ديونهم بهذه الفواتير، كما يمكن الاستفادة منه لربط الدفعات التي تسدد للموردين.

وتتألف هذه النافذة من قسمين، الأول تظهر فيه الفواتير المرتبطة بالحساب الذي تم تحديده في خانة الحساب والقسم الثاني يظهر الدفعات الحاصلة من هذا الحساب لهذه الفواتير سواء كانت مسددة بشكل كامل أو المسددة جزئياً أو غير المسددة، المدينة منها والدائنة.

وتعتبر عملية تسديد فواتير الزبائن وتسجيل دفعاتهم عملية سهلة جداً، إذ ليس على المستخدم سوى أن يقوم بتحديد اسم الزبون في الخانة المخصصة ثم النقر على " عرض " لتظهر الفواتير الخاصة به والقيم المدفوعة والغير مدفوعة، والدفعات المسددة من قبل الزبون. ثم يستطيع ربط هذه الدفعات بالفواتير أو تدوين دفعات جديدة مقدّمة من قبل الزبون لتسديد قيم فواتيره.

تستطيع طلب تقارير دفعات الفواتير من قائمة زبائن ← أدوات ← ربط الدفعات لتظهر النافذة التالية:

الحساب: حدد في هذه الخانة الحساب الذي تريد استعراض فواتيره ودفعاته، بالنقر على تحديث (عرض) تظهر الفواتير والدفعات والمتبقي في الجدول أسفل النافذة.

ملاحظة:

- لا بد من الانتباه إلى تحديد نوع الذمة قبل النقر على زر عرض، في حال رغب المستخدم في استعراض الفواتير والدفعات لزبون يجب اختيار الذمة المدينة، وفي حال رغب المستخدم في استعراض الفواتير والدفعات لمورد يجب اختيار الذمة الدائنة.
- تعرض الفواتير الأجلة فقط أما الفواتير المسددة نقداً لا تظهر.

خيارات الإظهار: اختر من هذه القائمة حالة الفاتورة التي تريد إظهارها في التقرير مسددة بشكل كامل أو المسددة جزئياً التي سدد جزء منها أو غير المسددة نهائياً، ويمكنك اختيار أحد أو بعض أو جميع الخيارات الموجودة. كما يمكن تحديد الخيارات التالية:

- **رصيد الحساب:** بتحديد هذا الخيار سيظهر أعلى زر "عرض" رصيد حساب هذا الزبون.
- **الحساب المقابل:** بتحديد هذا الخيار سيظهر ضمن قائمة الفواتير عمود يتضمن الحساب المقابل لحساب هذا الزبون في الفاتورة أو السند.
- **تاريخ الاستحقاق:** إظهار تاريخ استحقاق الدفع لكل فاتورة إذا كان محدد في شروط الدفع.

الذمم: اختر من هذه القائمة إظهار الذمم المدينة أو الدائنة. لا بد من الانتباه إلى تحديد نوع الذمة "مدينة" عن القيام بإدخال دفعة لتسديد فاتورة بيع آجلة باستخدام "سندات القبض"، والذمة "دائنة" لتسديد فاتورة شراء آجلة باستخدام "سندات الدفع".

عرض (تحديث): انقر على هذا الزر بعد تحديد الحساب أعلى نافذة التقرير، ليتم إظهار المبالغ المترتبة على الزبون أعلى الصفحة (والناجمة عن فاتورة أو عن سند دفع أو سند قبض)، وفي أدنى الصفحة تظهر الدفعات التي استلمت من الزبون أو سددت للمورد.

قائمة الذمم: ستكون هذه القائمة خالية إلى أن يقوم المستخدم بتحديد زبون أو مورد والنقر على زر "عرض/تحديث". عندها ستظهر الفواتير أو السندات المحفوظة لهذا الزبون أو المورد. وسيظهر في العمود الأول الاسم المختصر للفاتورة أو السند مع رقمه، ثم تاريخ تحريره والقيمة المسددة من إجمالي تلك الفاتورة أو السند والمبلغ المتبقي ثم الملاحظات المحفوظة من حقل البيان.

قائمة الدفعات: هذه القائمة ستتضمن كافة المبالغ التي تم استلامها من هذا الزبون (وحفظها باستخدام السندات)، أو كافة المبالغ التي تم دفعها إلى المورد. وسيظهر الجدول الاسم المختصر للسند ورقمه، ثم تاريخ تحريره وإجمالي قيمة السند. ثم الجزء الذي تم استخدامه من هذا المبلغ لتسديد فاتورة أو دين والمتبقي.

قائمة التسديدات: بالنقر على فاتورة ما تم ربطها بدفعة (أي تم تسديد جزء من قيمتها)، ستظهر في هذه القائمة السندات التي ربطت بهذه الفاتورة أي كافة الدفعات المسددة لتلك الفاتورة.

ملاحظة:

- لتسديد قيمة (أو جزء من قيمة) إحدى فواتير أو سندات هذا الزبون أو المورد، قم بتحديد تلك الفاتورة أو السند ثم انقر على زر "إدخال دفعة". دُونَ تفاصيل الدفعة وفعل خيار "ربط الدفعة"-كما سنذكر لاحقاً- ليتم ربط هذه الدفعة مع الفاتورة أو السند.
 - لتسديد قيمة أكثر من فاتورة أو سند، قم بالنقر على زر "إدخال دفعة" مع تحديد إحدى تلك الفواتير (أو دون تحديد أي فاتورة أو سند)، ثم دُونَ تفاصيل الدفعة وقم بتوليدها. عد بعد ذلك إلى النافذة وحدد الدفعة وإحدى الفواتير وانقر على زر "ربط"، وكرر آخر خطوة مع باقي الفواتير والسندات.
 - لربط فاتورة أو سند بدفعة محفوظة سابقاً، قم بتحديد الفاتورة أو السند وحدد الدفعة ثم انقر على زر "ربط".
 - لتوزيع مبلغ إحدى الدفعات على ديون الزبون أو المورد (يعني استخدام دفعة لتسديد أكثر من فاتورة دون تحديد من فواتير الزبون)، قم بتحديد الدفعة ثم انقر على زر "ربط آلي".
- ربط:** هذا الخيار يسمح بربط دفعة معينة مع فاتورة محددة، عن طريق تحديد الفاتورة في أعلى الصفحة ثم تحديد الدفعة أدنى الصفحة ثم النقر على زر ربط فيتم ربط هذه الدفعة بالفاتورة المحددة، أي يتم خصم قيمة الدفعة من الفاتورة المحددة.
- ربط آلي:** هذا الخيار يسمح بربط الدفعات مع الفواتير من الأقدم إلى الأحدث بشكل آلي.
- إدخال دفعة:** هذا الخيار يسمح بإدخال دفعة جديدة على الفواتير، عند النقر على هذا الزر تظهر نافذة تتضمن:

- **نوع الدفعة:** اختر من هذه القائمة المنسدلة نوع الدفعة التي نريد إدخالها، مع ملاحظة نوع الذمة.

يعني إذا كنت بصدد إدخال دفعة سددت لأحد الموردين - ذمة دائنة - فاستخدم سند الدفع وحدد في خانة الحساب اسم المورد الذي سيتم تسديد الدفعة له.

- **الحساب:** حدد في هذه الخانة اسم الحساب الذي سيقوم بعملية الدفع، أو ابحث عنه باستخدام نافذة البحث المجاورة.
- **التاريخ:** حدد في هذه الخانة تاريخ إدخال الدفعة.
- **المبلغ:** حدد في هذه الخانة مبلغ الدفعة التي تريد إدخالها.
- **المتبقي:** سيظهر القيمة المتبقية بعد سداد المبلغ المحدد في خانة المبلغ.
- **العملة / التعادل:** حدد في هاتين الخانتين عملة وسعر تعادل الدفعة التي تقوم بإدخالها.
- **المكافئ:** إذا قمت بتحديد أي عملة سوى العملة الأساسية في الخانة السابقة فإن البرنامج سيظهر في هذه الخانة ما يعادله المبلغ بالعملة الأساسية وذلك بالاعتماد على سعر الصرف المدون في خانة "التعادل".
- **البيان:** يمكنك إرفاق بيان توضح فيه هذه الدفعة كأن تذكر بأن هذه الدفعة لقاء الفاتورة رقم

ربط الدفعة:

يمكن الاستفادة من هذا الخيار فقط في حال تم تحديد أحد الفواتير قبل طلب النقر على زر "إدخال دفعة" حيث سيتم ربط الدفعة التي ستدونها هنا بهذه الفاتورة إذا كان هذا الخيار فعالاً. انقر فوق "موافق" لإدخال الدفعة المحددة أو انقر فوق "إلغاء الأمر" للعودة إلى النافذة السابقة.

للتذكير: كافة الفواتير مثل المبيعات - مرتجع المبيعات - المشتريات - مرتجع المشتريات يمكن الوصول إليها من قائمة فاتورة.

إلغاء ربط الدفعة:

يمكن إلغاء ربط الدفعة بالفاتورة ولكن لن يتم حذف الدفعة، حذف الدفعة يتم من خلال حذف سند إثبات الدفعة.

مسألة رقم -٧-

في ١-١-٢٠٢٢ تأسست شركة الهنا لخدمات الإعلان برأس مال قدره ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وكانت الميزانية كما يلي:

المطالب		الموجودات	
رأس مال	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق	٥,٠٠٠,٠٠٠
		مصرف	٥,٠٠٠,٠٠٠
		تجهيزات	٥,٠٠٠,٠٠٠
		أثاث	٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

- 1- قامت الشركة بتقديم خدمات تصميم لشركة milkman بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دُفع نصف المبلغ واتفق على سداد الباقي بعد شهر.
- 2- دفعت الشركة رواتب مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سُددت نقداً.
- 3- قدمت الشركة خدمات إعلانية لشركة ماجيلا بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دُفع منها ١,٠٠٠,٠٠٠ واتفق على أن تسدد على دفعتين خلال شهرين.
- 4- دفعت الشركة مصاريف كهرباء وماء بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ نقداً.
- 5- سددت شركة milkman ما عليها.
- 6- سددت شركة ماجيلا ما عليها.

المطلوب:

- 1- إنشاء ملف على برنامج الأمين باسم شركة الهنا.
- 2- عرف الحسابات اللازمة وادخل القيد الافتتاحي.
- 3- أدخل العمليات المحاسبية السابقة ثم قم بربط الدفعات اللازم.