K.F PRIME

دليل المصروفات المدفوعة مقدمًا

التسجيل، الدفعات، الاستحقاقات الدورية والمتابعة

الإصدار: 1.0

تاريخ التحديث: 10-10-2026

اللغة: العربية

جدول المحتويات

أولًا: فكرة القسم

ثانيًا: السجلات

ثالثًا: إنشاء مصروف مدفوع مقدمًا

رابعًا: ترحيل الاستحقاقات

خامسًا: متابعة المصروفات

نصائح مهمة

أولًا: فكرة القسم

المصروف المدفوع مقدمًا هو مبلغ يُدفع اليوم عن خدمة تمتد عدة أشهر (تأمين سنوي، إيجار، اشتراكات). المحاسبة الصحيحة لا تحمّل المبلغ كله على شهر الدفع، بل **توزّعه على أشهر الاستفادة**.

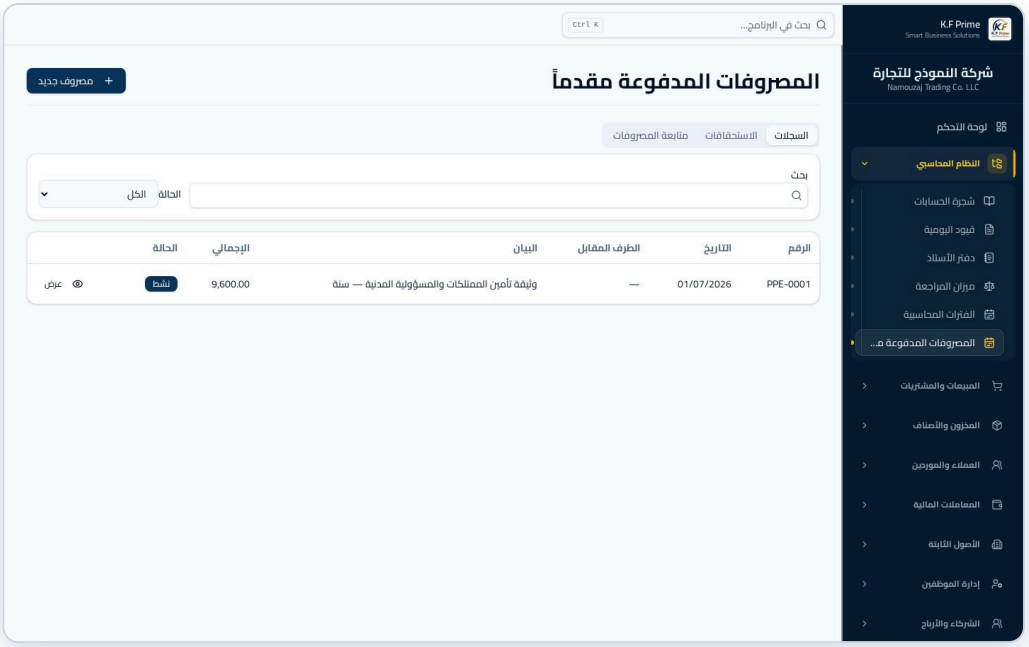
يعمل البرنامج على مرحلتين:

1. **عند التسجيل**: يُسجَّل المبلغ في حساب «مصروفات مدفوعة مقدمًا» (أصل).
2. **كل فترة**: ينقل البرنامج جزء الفترة من حساب المقدّم إلى حساب المصروف الفعلي.

> قيد الاستحقاق الدوري: **مدين حساب الاعتراف (المصروف) / دائن حساب المصروف المقدم**.

تبويبات الصفحة: **السجلات**، **الاستحقاقات**، **متابعة المصروفات**.

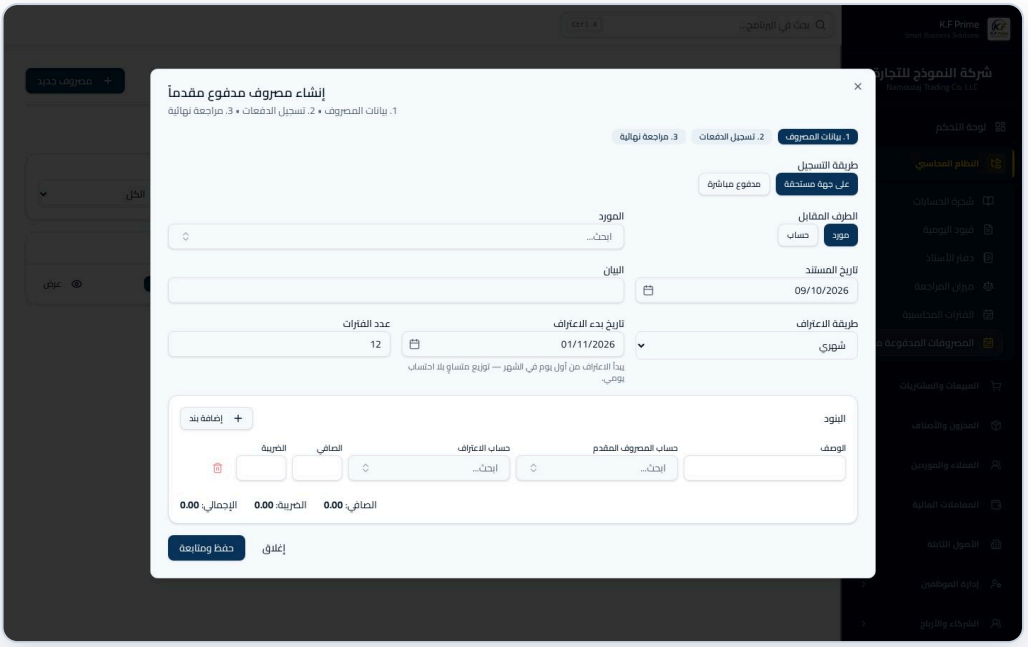
ثانيًا: السجلات



سجلات المصروفات المدفوعة مقدمًا

تعرض كل مستند برقمه (مثال PPE-0001) وتاريخه والطرف المقابل والبيان والإجمالي والحالة، مع بحث وفلتر بالحالة.

ثالثًا: إنشاء مصروف مدفوع مقدمًا



نافذة إنشاء مصروف مدفوع مقدمًا — ثلاث خطوات

النافذة من ثلاث خطوات: **بيانات المصروف**، ثم **تسجيل الدفعات**، ثم **مراجعة نهائية**.

الخطوة 1 — بيانات المصروف

- **طريقة التسجيل**: «على جهة مستحقة» (يُنشأ التزام على المورد ثم تسدده) أو «مدفوع مباشرة».
- **الطرف المقابل**: مورد أو حساب.
- **تاريخ المستند** و**البيان**.
- **طريقة الاعتراف** (شهري)، و**تاريخ بدء الاعتراف**، و**عدد الفترات**. يبدأ الاعتراف من أول يوم في الشهر بتوزيع متساوٍ بلا احتساب يومي.
- **البنود**: الوصف، حساب المصروف المقدم، حساب الاعتراف، الصافي والضريبة.

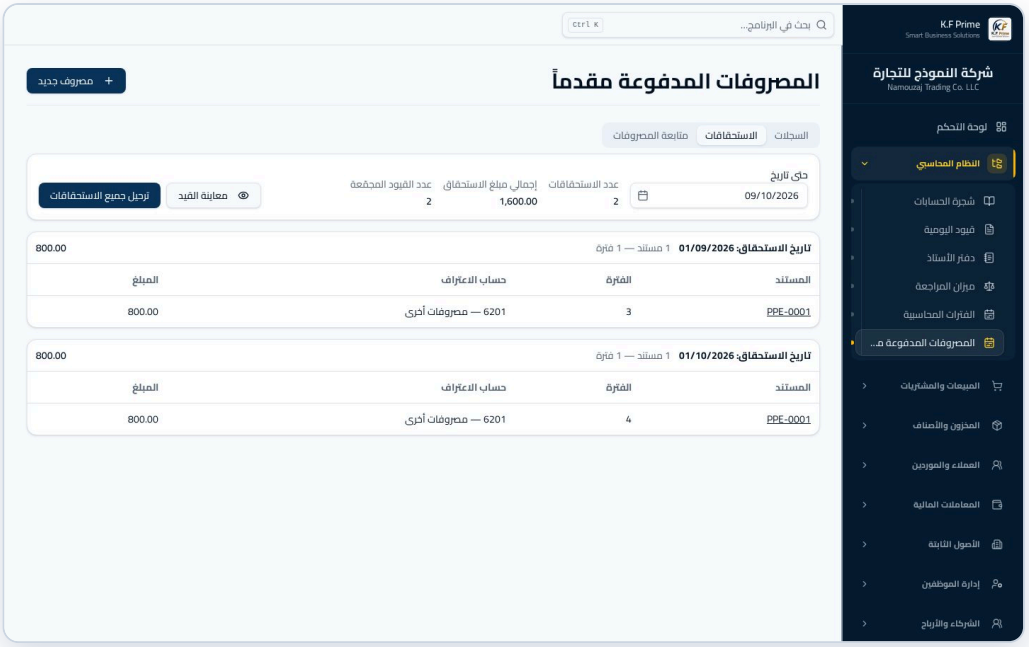
الخطوة 2 — تسجيل الدفعات

سجّل الدفعة من الصندوق أو البنك (يمكن أكثر من دفعة).

الخطوة 3 — المراجعة النهائية

راجع جدول التوزيع والقيود قبل الحفظ.

رابعًا: ترحيل الاستحقاقات



تبويب الاستحقاقات — تجميع الاستحقاقات حتى تاريخ معين

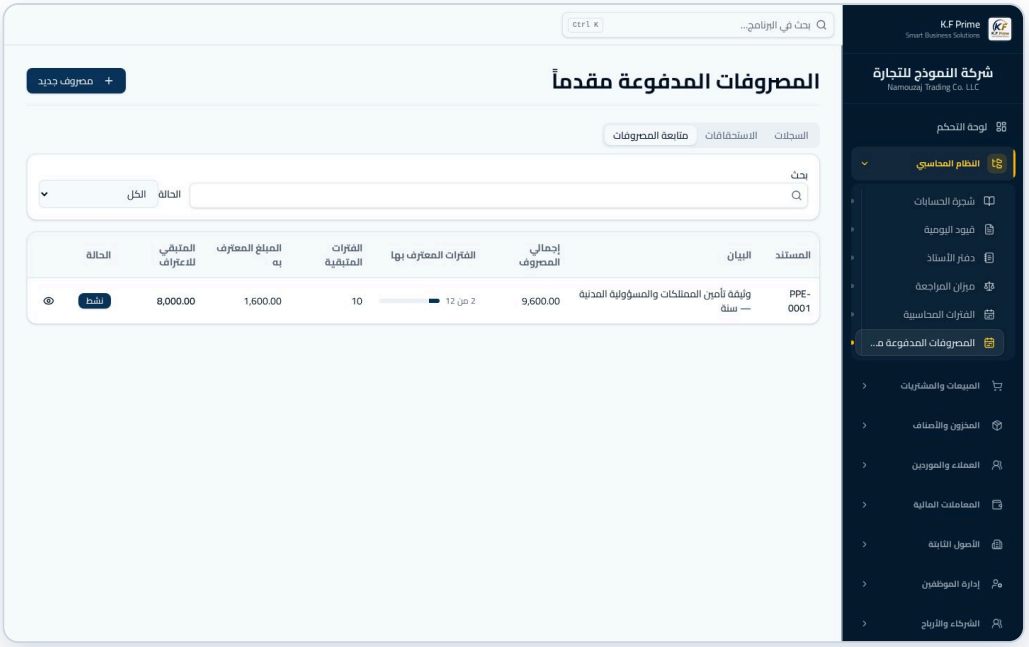
1. حدد «حتى تاريخ».
2. يعرض البرنامج عدد الاستحقاقات وإجمالي المبلغ وعدد القيود المجمّعة، مقسمة حسب تاريخ الاستحقاق.
3. اضغط «معاينة القيد» ثم «ترحيل جميع الاستحقاقات».

مثال عملي من شركة العرض

وثيقة تأمين الممتلكات والمسؤولية المدنية PPE-0001 بمبلغ 9,600 لمدة سنة (12 فترة):

- نصيب الشهر = 9,600 ÷ 12 = **800** درهم.
- عند التسجيل: مدين حساب التأمين المدفوع مقدمًا 9,600.
- كل شهر: مدين 6201 مصروفات أخرى 800 / دائن حساب التأمين المقدم 800.
- بعد 12 شهرًا يصبح رصيد الحساب المقدم صفرًا ويكون المصروف كله قد حُمّل على أشهره.

خامسًا: متابعة المصروفات



متابعة المصروفات — المعترف به والمتبقي لكل مستند

يعرض لكل مستند ما تم الاعتراف به وما تبقى، لتعرف في أي لحظة رصيد كل مصروف مقدّم.

نصائح مهمة

- رحّل الاستحقاقات قبل إقفال كل شهر حتى تكون قائمة الدخل صحيحة.
- رصيد حساب المصروفات المقدمة في ميزان المراجعة يساوي مجموع «المتبقي» في شاشة المتابعة.

© K.F Prime