



## دورة إمساك الدفاتر المحوسب والبرامج المحاسبية



## دورة إمساك الدفاتر المحوسب والبرامج المحاسبية

المرجع: 1654\_222163 التاريخ: 31 مايو – 4 يونيو 2027 المكان: الدار البيضاء الرسوم: Euro 4100

### نظرة عامة

دورة إمساك الدفاتر المحوسب والبرامج المحاسبية هي برنامج تطبيقي لمدة أسبوع لممسكي الدفاتر ومساعدى المحاسبة وإداري المالية، ويعود المشاركون منها بحزمة ضوابط للدفاتر المحوسبة، تغطي الدورة إعداد النظام ودليل الحسابات والعملاء والموردين والمبيعات والمشتريات والتغذية البنكية والقيود والتسويات ومبادئ إعداد الضرائب والتصديقات والإقفال والتقارير. يطبق المشاركون مسارات قابلة للنقل بين الأنظمة. تطور أجائل للتدريب القدرة التطبيقية على إمساك الدفاتر المحوسب والبرامج المحاسبية.

### الفئة المستهدفة

- مسؤولو إمساك الدفاتر المكلفون بتسجيل المعاملات اليومية
- مساعدو المحاسبة المكلفون بدفاتر الأستاذ والتسويات
- إداريو المالية المكلفون بالفواتير والمدفوعات
- مسؤولو مالية المنشآت الصغيرة المكلفون بالسجلات الكاملة
- فرق المحاسبين والدائنين المكلفة بحسابات المراقبة
- مشرفو المالية المكلفون بجودة البيانات ومراجعة الإقفال

تفترض الدورة قدرة المشاركين على تمييز المعاملات الأساسية ومبادئ المحاسبين والدائنين، ولا تتناول التحليل المالي المتقدم أو الاستشارات النظامية أو شهادات الموردين.

### الإدارات والقطاعات المستهدفة

تخدم الدورة المؤسسات التي تعالج معاملاتها عبر البرامج المحاسبية وتحتاج إلى دفاتر موثوقة.

- المالية والمحاسبة والخزينة والخدمات المشتركة
- التجزئة والجملة والضيافة والخدمات المهنية
- التصنيع والخدمات اللوجستية والإنشاءات والعقار
- الرعاية الصحية والتعليم والجمعيات
- المنشآت الصغيرة والمتوسطة ومقدمو خدمات مسك الدفاتر



## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- بناء دليل حسابات منضبط وأرصدة افتتاحية
- معالجة المبيعات والمشتريات والمقبوضات والمدفوعات والقيود
- تطبيق ضوابط العملاء والموردين وأكواد الضرائب
- استخدام التغذية البنكية وإتمام التسوية البنكية
- تشخيص الأخطاء والفروق وتصحيحها بمسار تدقيق
- تنفيذ إقفال دوري وإنتاج تقارير دفتر الأستاذ

## جدول الدورة

### اليوم 1: إعداد النظام والدفاتر

- قائمة إعداد ملف المحاسبة
- هيكل دليل الحسابات والترميز
- سجل الأرصدة الافتتاحية
- ضوابط بيانات العملاء والموردين
- مصفوفة صلاحيات المستخدمين والنسخ الاحتياطي

### اليوم 2: المبيعات والمشتريات

- مسار فاتورة المبيعات والإشعار الدائن
- مسار فاتورة المشتريات وإشعار المورد
- سجل المقبوضات والمدفوعات والتخصيص
- حسابات مراقبة المدينين والدائنين
- قائمة أدلة المعاملة والموافقة



### اليوم 3: البنوك والضرائب والمخزون

- قواعد مراجعة التغذية البنكية والمطابقة
- تحليل فروق التسوية البنكية
- مبادئ إعداد أكواد الضرائب غير المباشرة
- خريطة واجهة المخزون والتكلفة
- تسوية النقد والبطاقات وحسابات المقاصة

### اليوم 4: القيود والتصحيح والإقفال

- نموذج القيود المتكررة وقيود التسوية
- إجراء تصحيح الأخطاء ومسار التدقيق
- تقرير مراجعة التكرارات والاستثناءات
- قائمة تحقق إقفال نهاية الفترة
- مراجعة ميزان المراجعة وسلامة الأستاذ

### اليوم 5: التطبيق والمشروع الختامي

- تمرين إعداد ملف جديد للدفاتر
- تمرين معالجة دورة معاملات كاملة
- تمرين تسوية البنك وحسابات المراقبة
- تمرين تصحيح الأخطاء وإتمام الإقفال
- المشروع الختامي: حزمة ضوابط الدفاتر المحوسبة

### التمارين التطبيقية

تستخدم الأنشطة المقترحة ملفا محاسبيا محاكيا ومحايدا وأدلة معاملات.

- نشاط مقترح: إعداد الحسابات والعملاء والأرصدة الافتتاحية
- نشاط مقترح: معالجة المبيعات والمشتريات والمقبوضات والمدفوعات
- نشاط مقترح: تحليل فرق في التسوية البنكية وحله
- نشاط مقترح: إتمام فحوص الإقفال وإنتاج التقارير



## الأسئلة الشائعة

### لمن تناسب دورة إمساك الدفاتر المحوسب والبرامج المحاسبية وما متطلباتها؟

تناسب ممسكي الدفاتر ومساعدى المحاسبة وإداريي المالية، وتفترض معرفة أساسية بالمعاملات وقواعد المدين والدائن.

### كيف يختلف إمساك الدفاتر المحوسب عن دورة المحاسبة المالية؟

يركز إمساك الدفاتر المحوسب على مسارات المعاملات وضوابط البرامج والتسويات والتصحيح وأدلة الإقفال، بينما تركز المحاسبة المالية أكثر على المبادئ والاعتراف وإعداد القوائم.

### هل ترتبط دورة البرامج المحاسبية بنظام واحد؟

لا. تستخدم الدورة مسارات وضوابط محايدة يمكن تكييفها مع الأنظمة المحاسبية المصرح بها في جهة العمل.

### كيف تدعم التغذية البنكية إمساك الدفاتر المحوسب؟

تستورد التغذية البنكية بيانات المعاملات للمراجعة والمطابقة المقترحة، مع بقاء الحاجة إلى الأدلة والترميز وفحص التكرار وإتمام التسوية.

### هل تلغي البرامج المحاسبية ضوابط إمساك الدفاتر؟

لا. تظل الصلاحيات والبيانات الرئيسية والموافقات والمستندات والتسويات ومسارات التدقيق والنسخ الاحتياطي ومراجعة الإقفال ضرورية.

## الخاتمة

يعود المشاركون بحزمة ضوابط الدفاتر المحوسبة التي تجمع فحوص الإعداد ومسارات المعاملات وأدوات التسوية وخطوات التصحيح وقائمة الإقفال. تجعل الحزمة المعالجة اليومية ومسؤوليات المراجعة أكثر اتساقا. وتساعد فرق المالية على حفظ سجلات مؤيدة وحل الفروق وإنتاج تقارير موثوقة.