يقين · Yaqin

دليل استخدام يقين · الفصل 5

المحاسبة والضرائب

كيف تتابع حساباتك في يقين: لوحة التحكم المالية، وسندات القبض والصرف، ودفتر الأستاذ العام واليوميات، وإقرار ضريبة القيمة المضافة، ثم القوائم المالية: ميزان المراجعة والأرباح والخسائر والميزانية العمومية والتدفق النقدي. أمثلة حقيقية من الشركة التجريبية.

yaqinerp.com/help · الصور من شركة تجريبية «مؤسسة النخبة للتجارة»

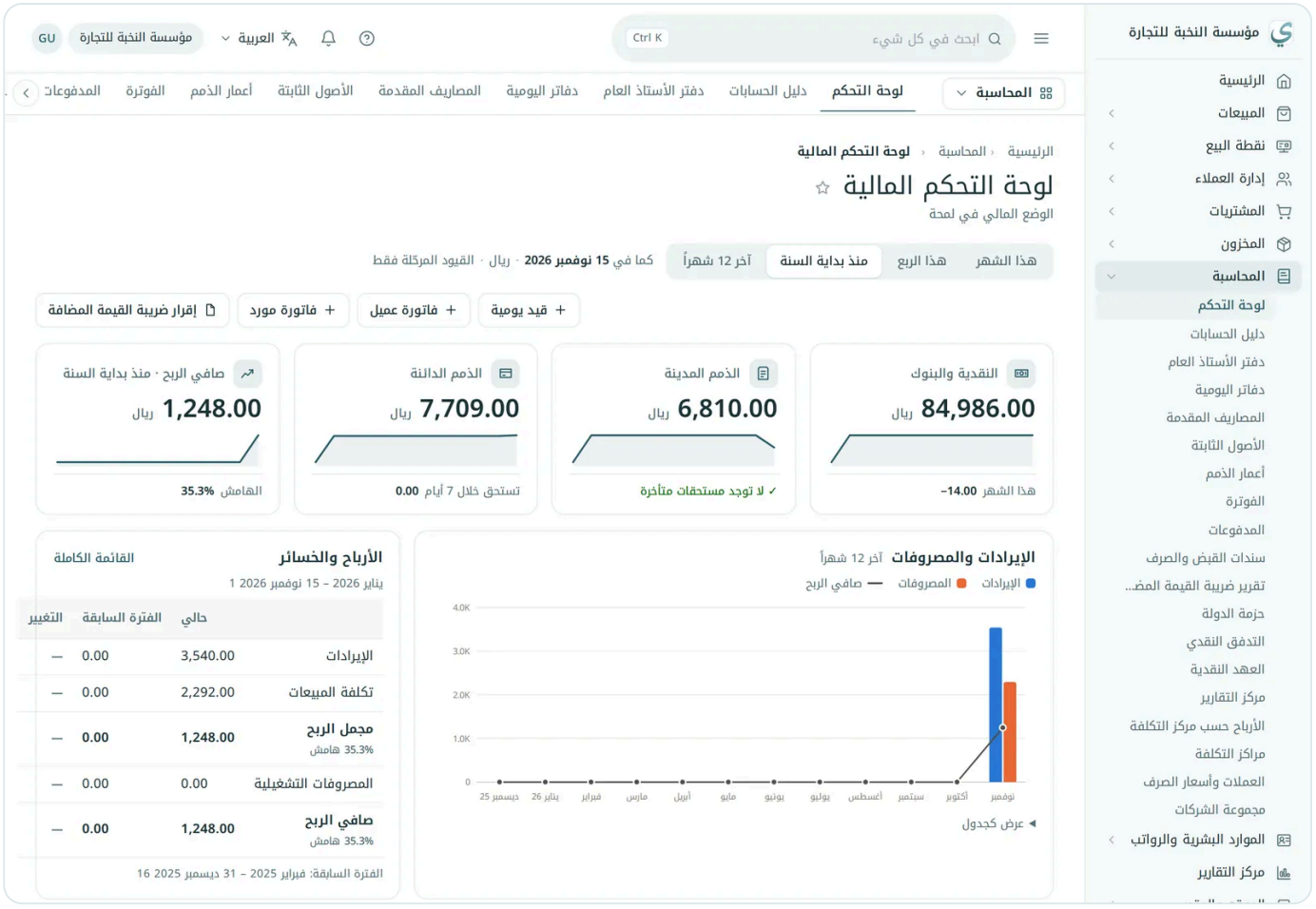
ما تحتاجه قبل البدء

- ✓ إكمال الفصل الأول: دليل الحسابات والأرصدة الافتتاحية
- ✓ حسابات البنوك والصناديق التي تتعامل بها
- ✓ فترة إقرار الضريبة لديك (شهرية أو ربع سنوية)
- ✓ من يعتمد سندات الصرف في منشأتك

1 المحاسبة في يقين

معظم القيود في يقين تُنشأ تلقائياً: الفاتورة، وفاتورة المورد، واستلام البضاعة، والتسليم، والجرد، والسداد... كل مستند مرحّل يقيّد نفسه في الحسابات الصحيحة. لذلك يبقى عملك المحاسبي اليومي في القبض والصرف، والمراجعة، والتقارير.

تجد ذلك في قائمة **المحاسبة**: لوحة التحكم، ودليل الحسابات، ودفتر الأستاذ العام، ودفاتر اليومية، والمصاريف المقدمة، والأصول الثابتة، وأعمار الذمم، وسندات القبض والصرف، وتقرير ضريبة القيمة المضافة، والتدفق النقدي، ومركز التقارير.



لوحة التحكم المالية: النقدية والبنوك، والذمم المدينة والدائنة، وصافي الربح منذ بداية السنة، والإيرادات والمصروفات لآخر 12 شهراً

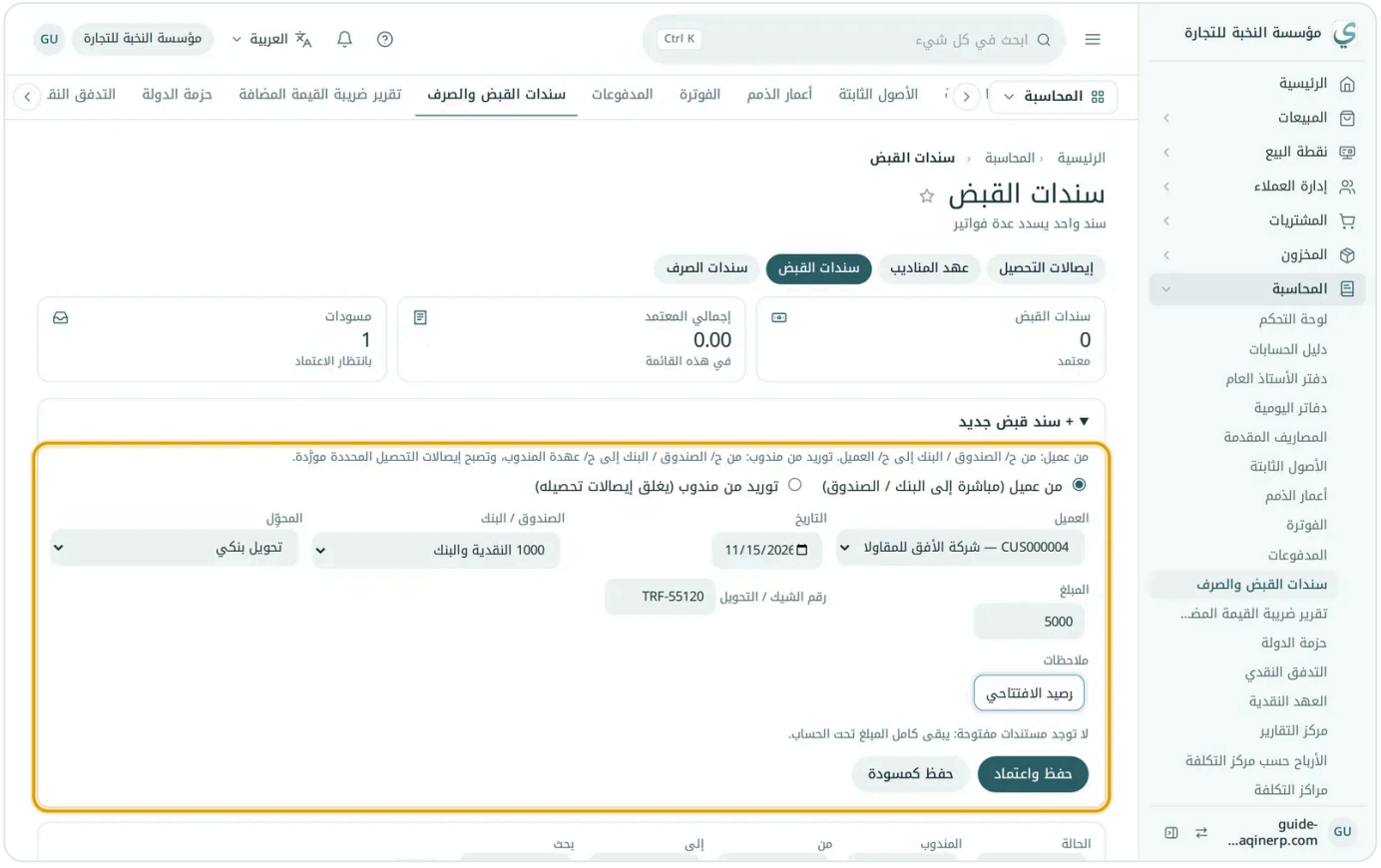
اختصارات سريعة

من أعلى لوحة التحكم المالية: **قيد يومية**، و**فاتورة عميل**، و**فاتورة مورد**، و**إقرار ضريبة القيمة المضافة**. وفي أسفلها روابط لكل التقارير والأدوات.

2 سند القبض

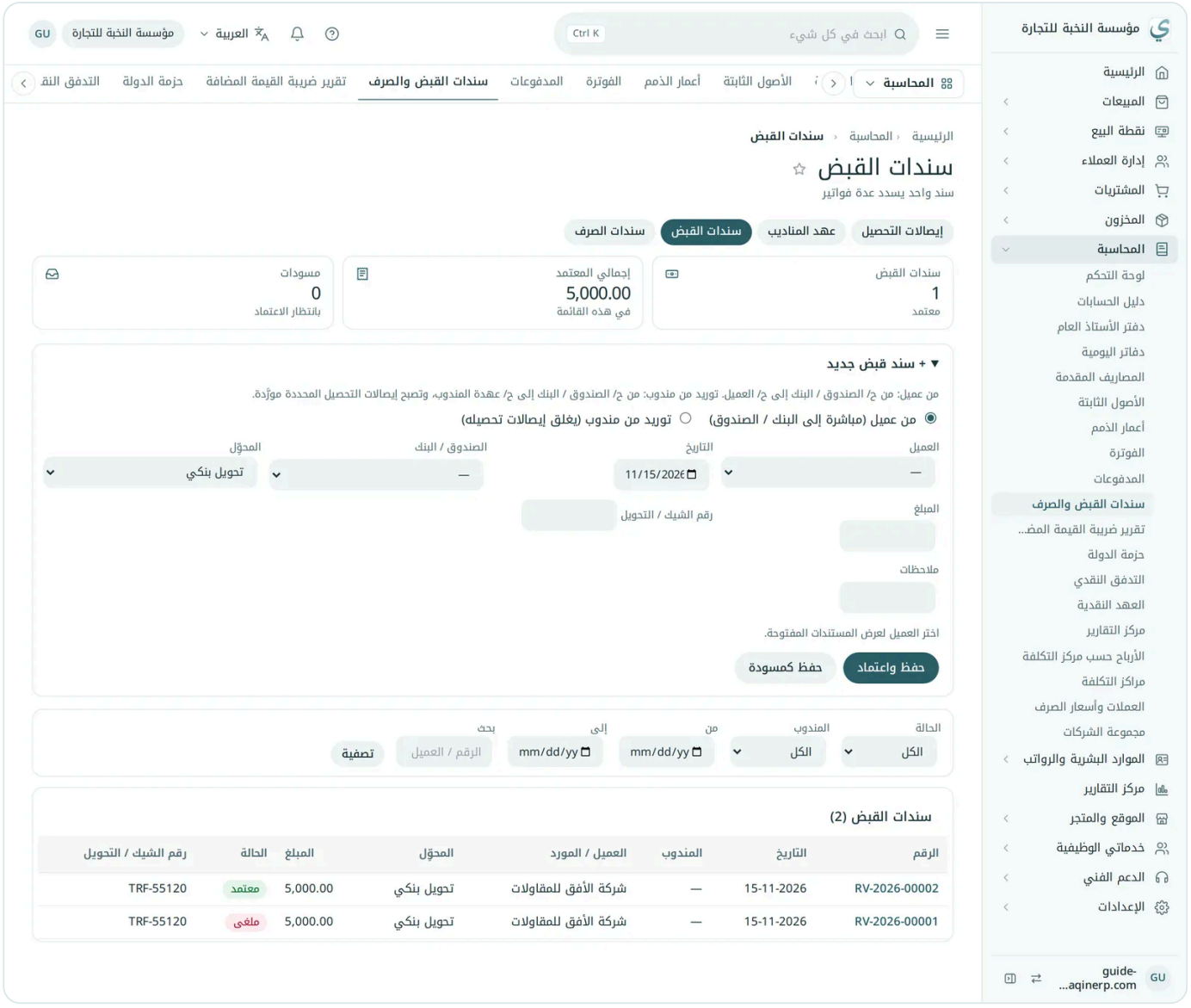
سند القبض يسجّل مبلغاً استلمته من عميل نقداً أو تحويلاً أو شيكاً، ويسدد به فاتورة أو أكثر. من **المحاسبة ← سندات القبض والصرف ← سندات القبض**:

1. افتح **«+ سند قبض جديد»** واختر **«من عميل»** (مباشرة إلى البنك أو الصندوق).
2. اختر **العميل** والتاريخ، و**الصندوق / البنك** الذي دخل فيه المبلغ، و**المحوّل**: نقداً أو تحويل بنكي أو شيك.
3. اكتب **المبلغ** و**رقم الشيك / التحويل** وملاحظة.
4. تظهر فواتير العميل المفتوحة: اكتب ما يُسدَّد من كل فاتورة، أو اضغط **«توزيع على الأقدم أولاً»**. ما لا يُوزَّع يبقى **تحت الحساب** للعميل.
5. اضغط **«حفظ واعتماد»**، أو «حفظ كمسودة» ليعتمده غيرك.



سند قبض جديد: 5,000 من شركة الأفق للمقاولات بتحويل بنكي إلى حساب النقدية والبنوك

عند الاعتماد يُرحَّل القيد تلقائياً: مدين البنك أو الصندوق، ودائن حساب العميل. ويظهر السند في القائمة برقمه وحالته.



قائمة سندات القبض: RV-2026-00002 معتمد، وRV-2026-00001 ملغى

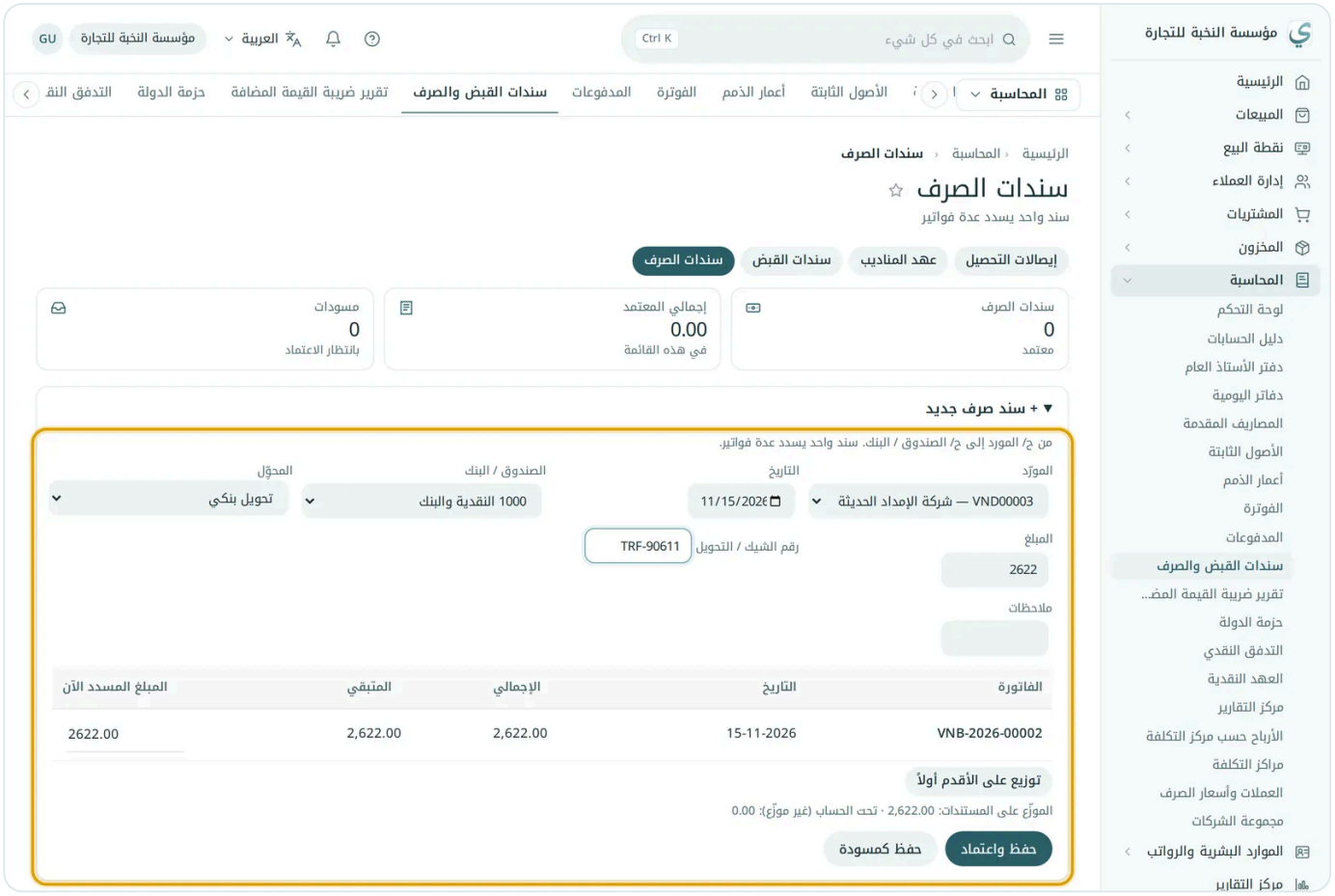
التوريد من المندوب

إذا كان مندوبوك يحصّلون من العملاء، اختر **«توريد من مندوب»**: ينقل المبلغ من عهدة المندوب إلى البنك أو الصندوق، ويُغلق إيصالات التحصيل التي وردّها. تجد العهد في تبويب **«عهد المناديب»**.

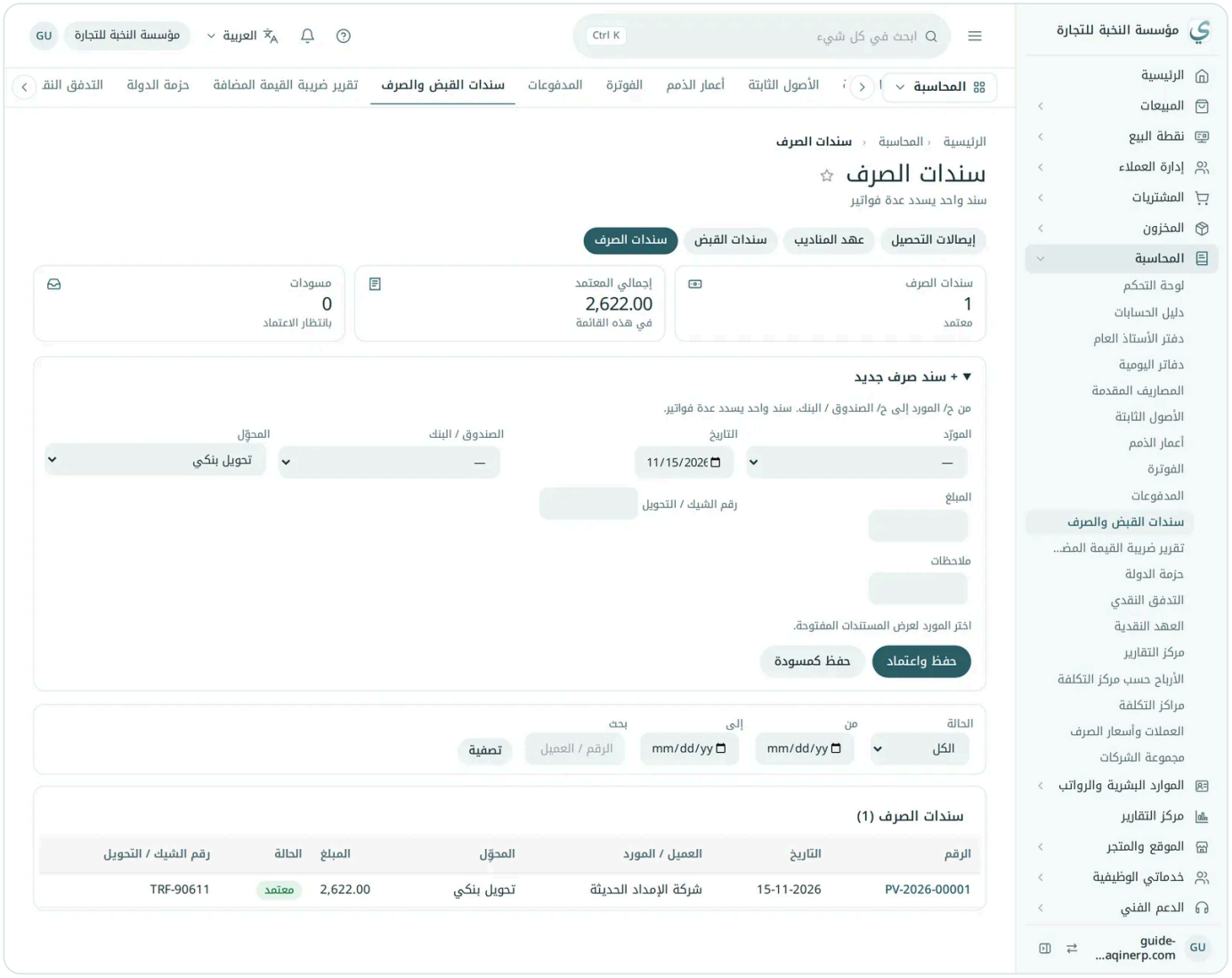
3 سند الصرف

سند الصرف يسجّل مبلغاً دفعته لمورد، ويسدد به فاتورة مورد أو أكثر في سند واحد. من **سندات القبض والصرف ← سندات الصرف**:

1. افتح **«+ سند صرف جديد»**، واختر **المورد** والتاريخ و**الصندوق / البنك** الذي خرج منه المبلغ والمحوّل.
2. اكتب **المبلغ** ورقم الشيك أو التحويل.
3. في جدول الفواتير اكتب **المبلغ المسدد الآن** لكل فاتورة، أو «توزيع على الأقدم أولاً».
4. اضغط **«حفظ واعتماد»**.



سند صرف جديد: 2,622 لشركة الإمداد الحديثة يسدد فاتورة المورد VNB-2026-00002 بالكامل



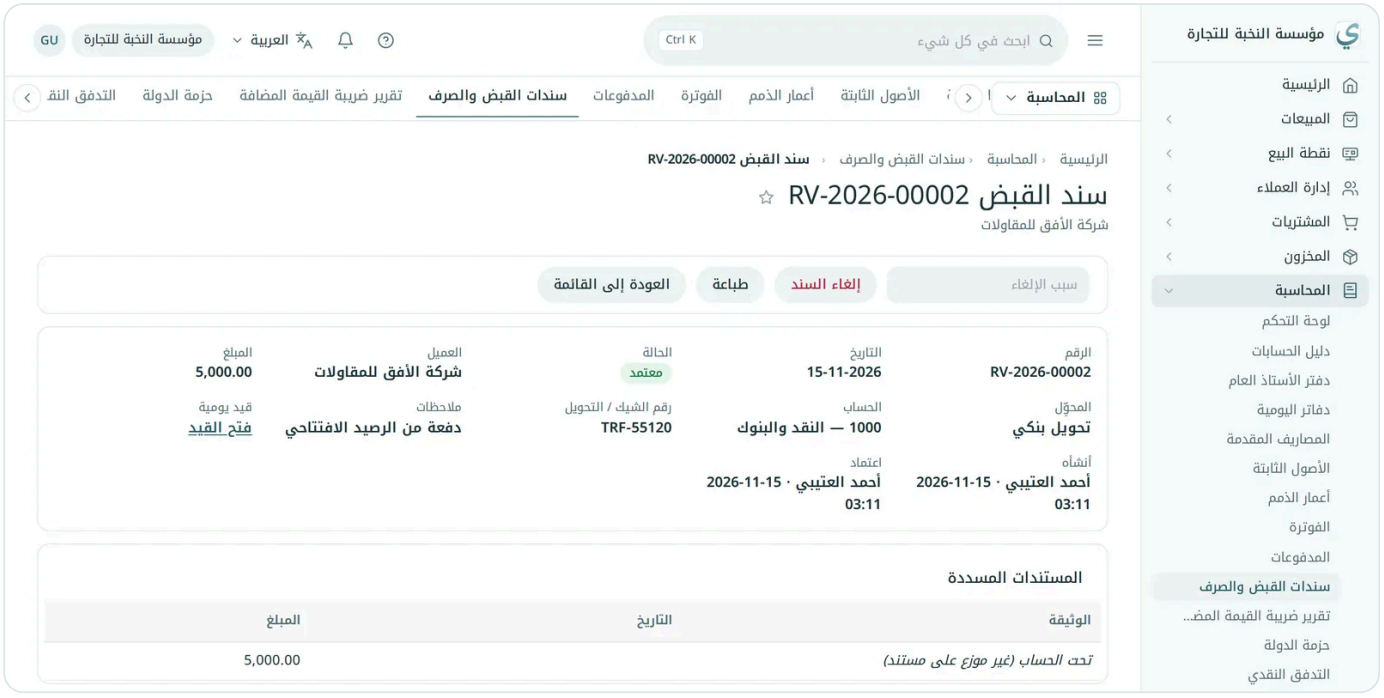
قائمة سندات الصرف بعد الاعتماد

مسار الاعتماد

إذا حددت مسار اعتماد للمبالغ الكبيرة، يبقى السند **بانتظار الاعتماد** حتى يعتمده المسؤول. وإن لم يكن للمبلغ مسار يُعتمد تلقائياً.

4 صفحة السند والإلغاء

افتح أي سند لترى بياناته: الرقم والتاريخ والحالة، والعميل أو المورد، والحساب، والمحوّل ورقم التحويل، ومن أنشأه ومن اعتمده ومتى، والمستندات التي سددها. ورابط **«فتح القيد»** يعرض القيد المحاسبي.



سند القبض RV-2026-00002: 5,000 تحت الحساب لشركة الأفق، معتمد، مع رابط القيد

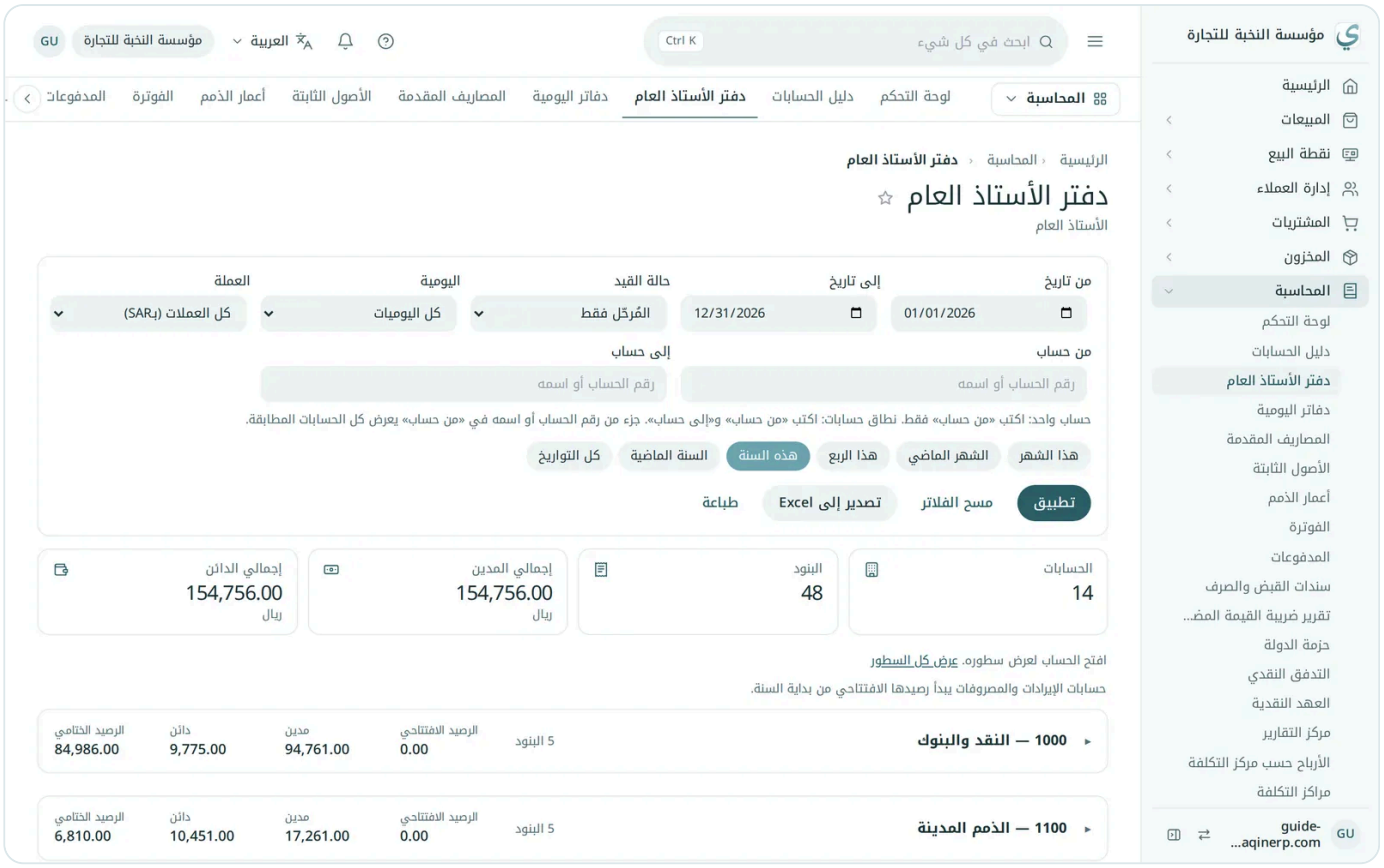
- **طباعة:** يطبع السند على ورق منشأتك (الشعار والاسم والرقم الضريبي).
- **إلغاء السند:** اكتب سبب الإلغاء ثم «إلغاء السند»؛ يُعكس القيد وتعود الفواتير مفتوحة كما كانت.

> ⚠ **لا تحذف، ألغِ**
>
> السند المعتمد لا يُحذف ولا يُعدَّل. إذا كان فيه خطأ ألغِه بسبب واضح ثم أنشئ سنداً صحيحاً؛ فيبقى أثر كل شيء في الدفاتر للمراجعة.

5 دفتر الأستاذ العام واليوميات

دفتر الأستاذ العام

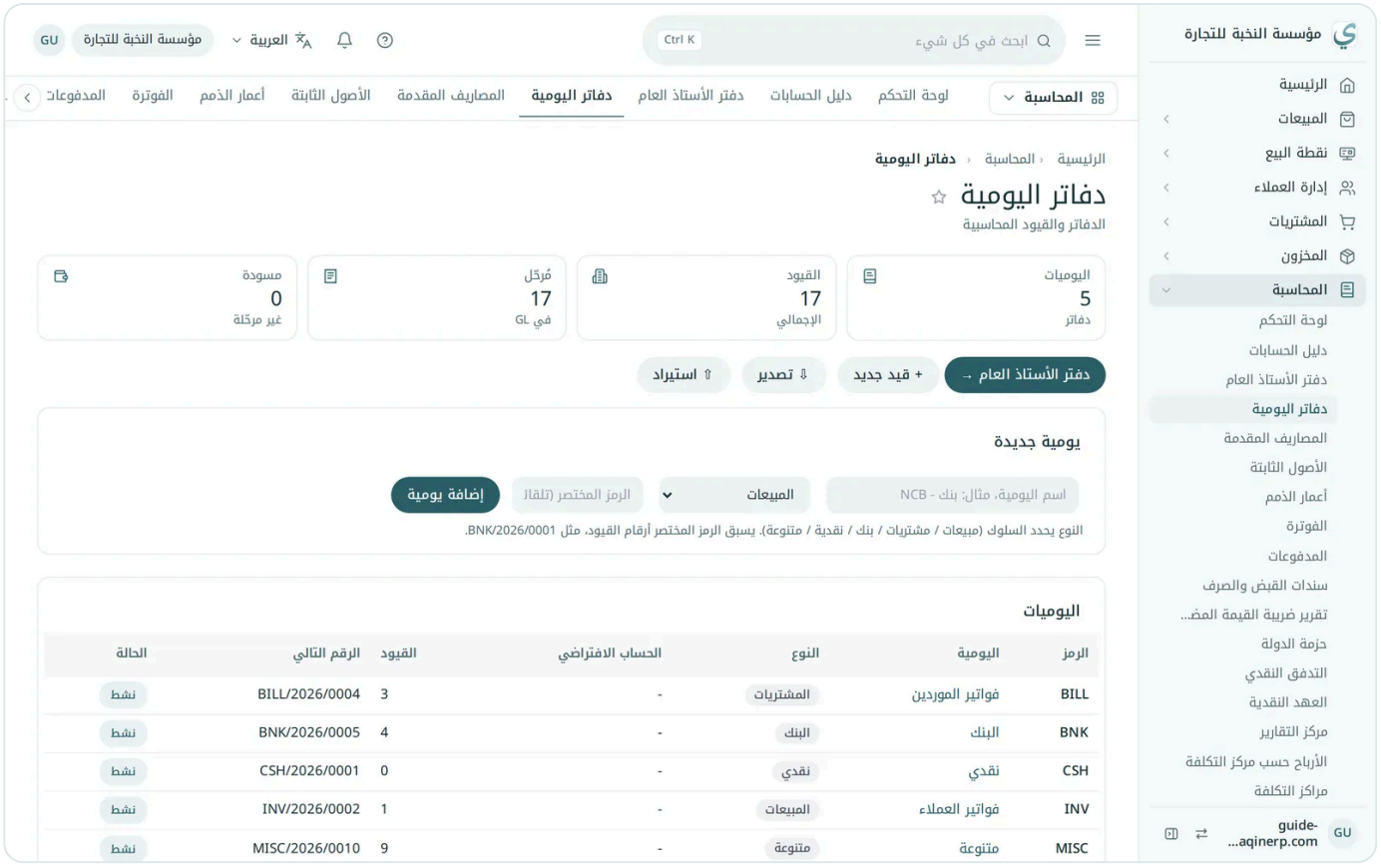
من **المحاسبة ← دفتر الأستاذ العام** ترى كل حساب برصيده الافتتاحي والمدين والدائن والختامي. حدّد الفترة (أو اختر هذا الشهر، هذا الربع، هذه السنة...)، وحالة القيد، واليومية، والعملة، ومن حساب إلى حساب. اضغط الحساب لترى سطوره، ثم السطر لتفتح المستند.



دفتر الأستاذ العام لسنة 2026: 14 حساباً و48 بنداً، والمدين يساوي الدائن 154,756.00

دفاتر اليومية

من **المحاسبة ← دفاتر اليومية**: كل قيد يُرقَّم في يوميته (فواتير العملاء INV، فواتير الموردين BILL، البنك BNK، النقدية CSH، متنوعة MISC). ومنها تنشئ **«+ قيد جديد»** يدوياً، أو تستورد قيوداً من Excel، أو تضيف يومية جديدة برمز مختصر.



دفاتر اليومية: 17 قيداً مرحّلاً، واليوميات الخمس برقم القيد التالي في كل منها

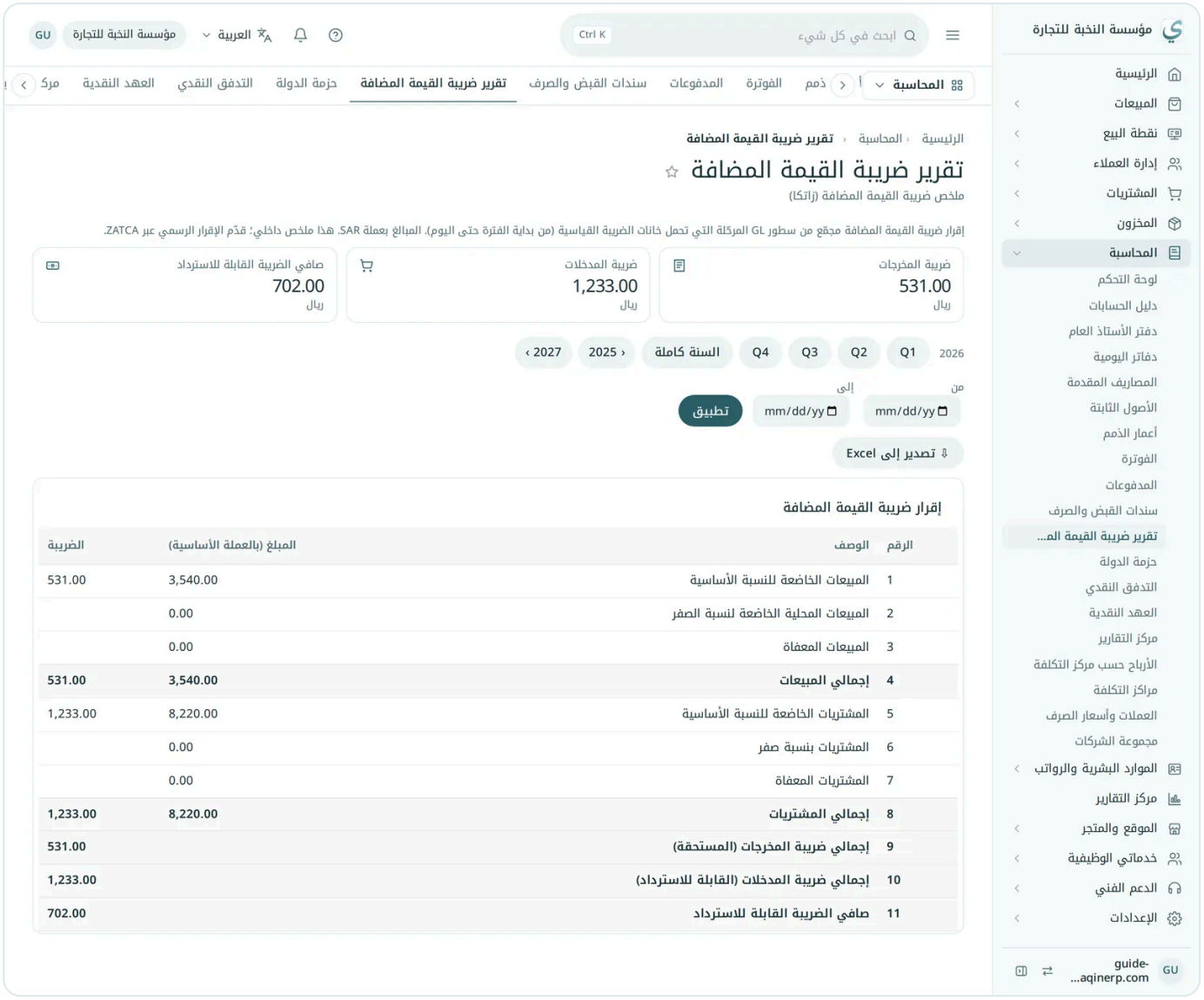
القيد اليدوي

طريقة إدخال القيد اليدوي وترحيله مشروحة في الفصل الأول (الأرصدة الافتتاحية). استخدمه لما لا مستند له: الإيجار المستحق، والإهلاك، والتسويات.

6 إقرار ضريبة القيمة المضافة

من **المحاسبة ← تقرير ضريبة القيمة المضافة**: إقرار مجمّع من سطور القيود المرحّلة التي تحمل خانات الضريبة، فكل فاتورة بيع وشراء ومرتجع تدخل تلقائياً في خانتها.

1. اختر الفترة: **Q1 إلى Q4** أو السنة كاملة، أو من تاريخ إلى تاريخ، ثم «تطبيق».
2. راجع البطاقات أعلى الصفحة: **ضريبة المخرجات**، و**ضريبة المدخلات**، و**الصافي** (مستحق عليك أو قابل للاسترداد).
3. راجع الخانات: المبيعات الخاضعة للنسبة الأساسية، والصفرية، والمعفاة، ثم المشتريات بالتقسيم نفسه، ثم الإجماليات.
4. اضغط **«تصدير إلى Excel»**، وانقل الأرقام إلى بوابة الهيئة لتقديم الإقرار الرسمي.



إقرار الضريبة: مبيعات 3,540 بضريبة 531، ومشتريات 8,220 بضريبة 1,233، والصافي 702 قابل للاسترداد

طابِق قبل التقديم

ضريبة المخرجات في الإقرار تساوي رصيد حساب **ضريبة القيمة المضافة المستحقة** (2200)، وضريبة المدخلات تساوي رصيد حساب **ضريبة المدخلات** (1180) في ميزان المراجعة للفترة نفسها.

التقديم الرسمي

هذا التقرير ملخص داخلي. يُقدَّم الإقرار الرسمي في بوابة الهيئة الضريبية في دولتك (في السعودية: بوابة زاتكا).

مواعيد الإقرار والفوترة الإلكترونية في كل دولة:

الدولة	ضريبة القيمة المضافة	المعرّف الضريبي	الإقرار	الفوترة الإلكترونية
السعودية	**15%**	الرقم الضريبي (15 رقماً)	شهري أو ربع سنوي	**فاتورة (زاتكا):** مفعّلة في يقين، المرحلة الأولى والثانية
الإمارات	**5%**	رقم التسجيل الضريبي TRN (15 رقماً)	VAT 201 ربع سنوي (شهري من 150 مليون درهم)، خلال 28 يوماً	عبر مزوّد معتمد (Peppol): من 1 يناير 2027 لإيرادات 50 مليون درهم فأكثر، و1 يوليو 2027 للبقية
مصر	**14%**	رقم التسجيل الضريبي (9 أرقام)	نموذج 10 شهرياً، حتى نهاية الشهر التالي	منظومة الفاتورة والإيصال الإلكتروني إلزامية للجميع، وتحتاج توقيعاً إلكترونياً
عُمان	**5%**	الرقم الضريبي والبطاقة الضريبية	ربع سنوي، خلال 30 يوماً	«فوترة» عبر مزوّد معتمد: 1 أبريل 2027 (فوق 5 ملايين ريال)، و1 أكتوبر 2027 للبقية
البحرين	**10%**	رقم حساب ضريبة القيمة المضافة	شهري (من 3 ملايين دينار) أو ربع سنوي	غير إلزامية بعد، ومسموحة اختيارياً
الكويت	**لا توجد**	البطاقة الضريبية	ضريبة الشركات والزكاة سنوياً، وحجز 5% من دفعات العقود	لا يوجد نظام معلن
قطر	**لا توجد**	الرقم الضريبي (ضريبة)	ضريبة الشركات سنوياً، والاستقطاع شهرياً	القانون معتمد كمسودة، ولا مواعيد بعد
الأردن	**16% (ضريبة المبيعات العامة)**	الرقم الضريبي وتسلسل مصدر الدخل	كل شهرين	**جو فوترة:** إلزامية منذ 1 أبريل 2025
العراق	**لا توجد (ضريبة مبيعات على سلع وخدمات محددة)**	الرقم الضريبي	حسب التقدير	لا يوجد
لبنان	**11%**	الرقم المالي	ربع سنوي، خلال شهر	لا إلزام، والإقرارات إلكترونية
المغرب	**20% (و10%)**	ICE (15 رقماً) والمعرّف الضريبي	شهري أو ربع سنوي، قبل يوم 20	متوقعة للشركات الكبرى، ولا موعد قانوني بعد

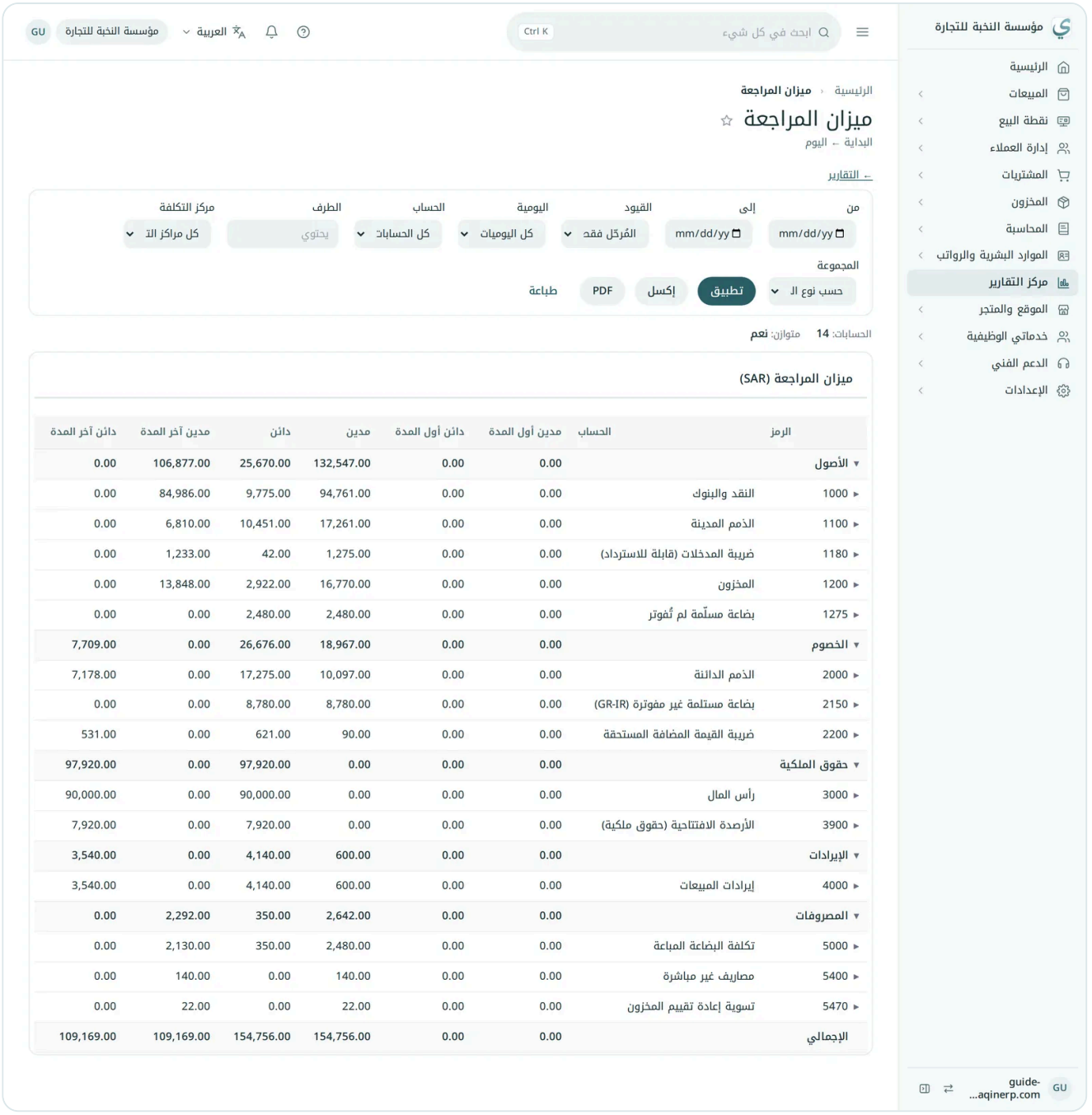
الدولة	ضريبة القيمة المضافة	المعرّف الضريبي	الإقرار	الفوترة الإلكترونية
تونس	**19% (و13% و7%) + الطابع الجبائي**	المعرّف الجبائي	شهري، قبل يوم 28	**الفاتورة الإلكترونية (TTN):** لكبار المكلفين، وللخدمات من 2026
الجزائر	**19% (و9%)**	NIF وNIS والسجل التجاري	G50 شهرياً، قبل يوم 20	برامج محاسبة معتمدة من 1 يناير 2027
ليبيا	**لا توجد (ضريبة دمغة)**	رقم الملف الضريبي	الدمغة عند تسجيل العقود	لا يوجد

7 القوائم المالية

القوائم المالية في **مركز التقارير ← القوائم المالية**. كل قائمة فيها فلاتر للفترة والقيود (المرحّلة فقط) واليومية والحساب والطرف ومركز التكلفة، و**مقارنة** بفترة سابقة، وتصدير إلى **Excel** و**PDF** وطباعة. اضغط ▸ بجانب أي حساب لترى سطوره.

ميزان المراجعة

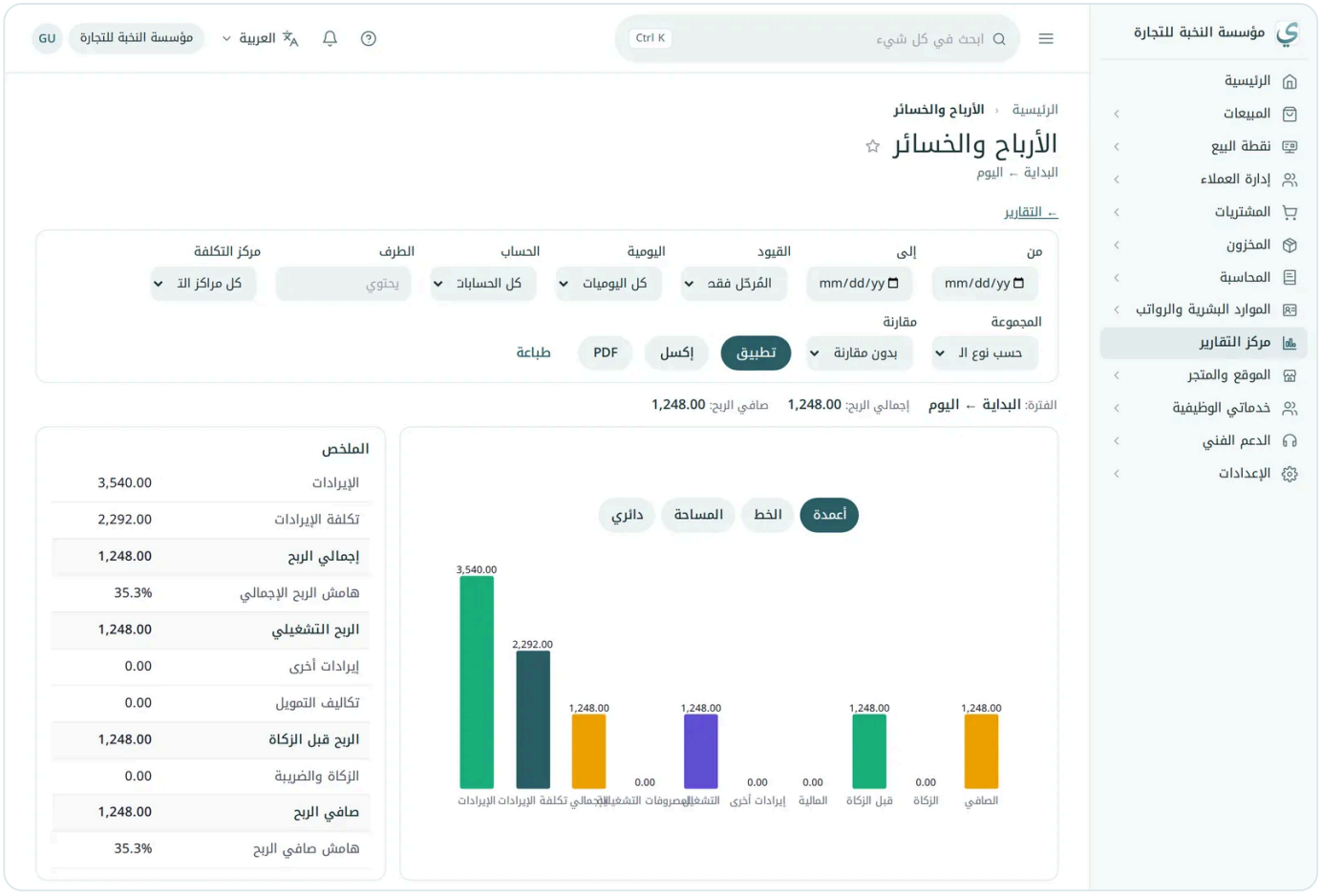
لكل حساب: الرصيد أول المدة، وحركة المدين والدائن، والرصيد آخر المدة، مجمّعة حسب النوع (الأصول، الخصوم، حقوق الملكية، الإيرادات، المصروفات). وأعلاه علامة **«متوازن: نعم»**.



ميزان المراجعة: الإجمالي 154,756.00 مدين ودائن، والرصيد الختامي 109,169.00 في الجانبين

الأرباح والخسائر

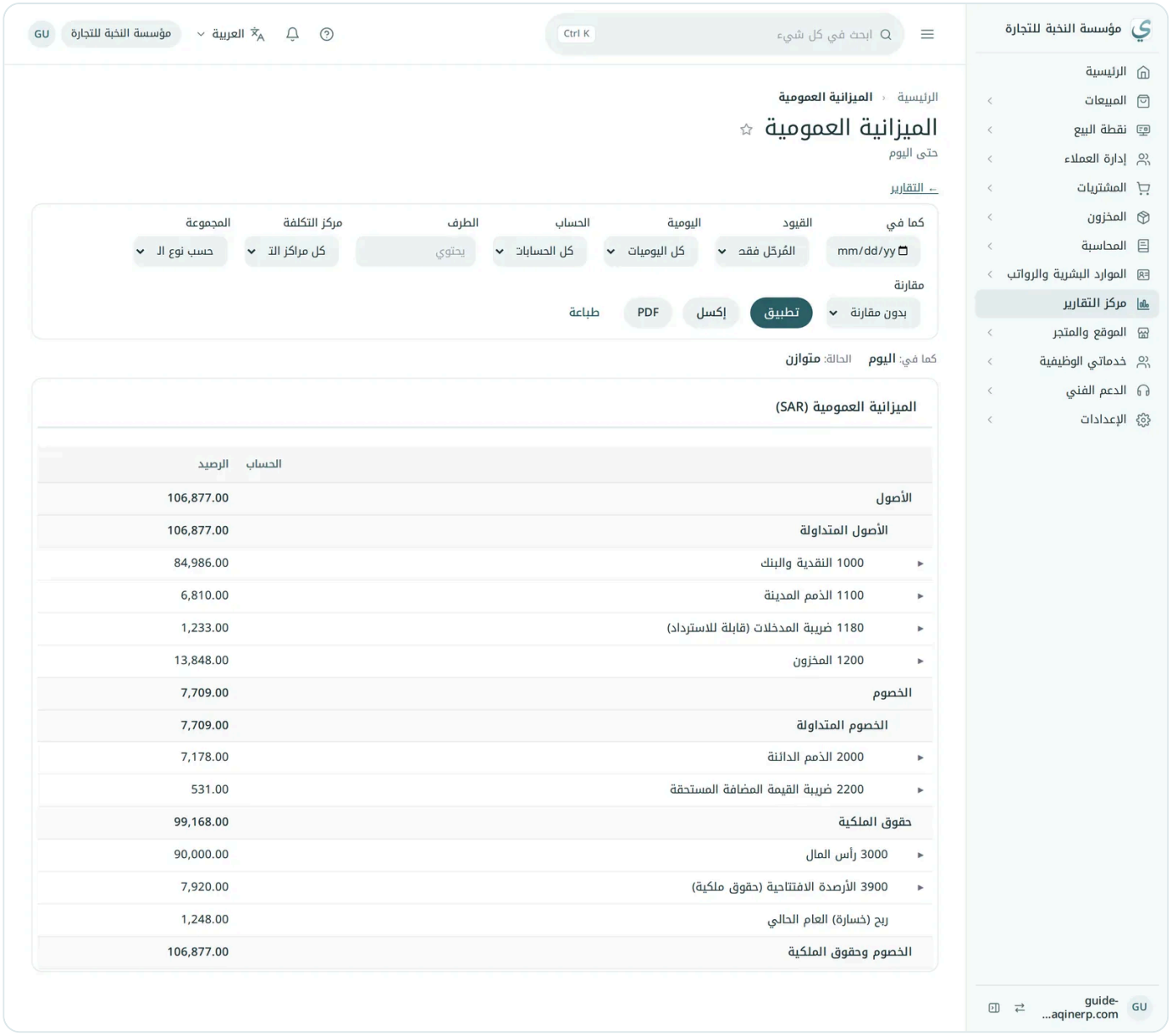
الإيرادات، ناقص تكلفة الإيرادات = **مجمل الربح**، ناقص المصروفات التشغيلية = **الربح التشغيلي**، ثم الإيرادات الأخرى وتكاليف التمويل = **الربح قبل الزكاة**، ثم الزكاة والضريبة = **صافي الربح**. مع ملخص بهامش الربح ورسم بياني.



الأرباح والخسائر: إيرادات 3,540، تكلفة 2,292، صافي ربح 1,248 بهامش 35.3%

الميزانية العمومية

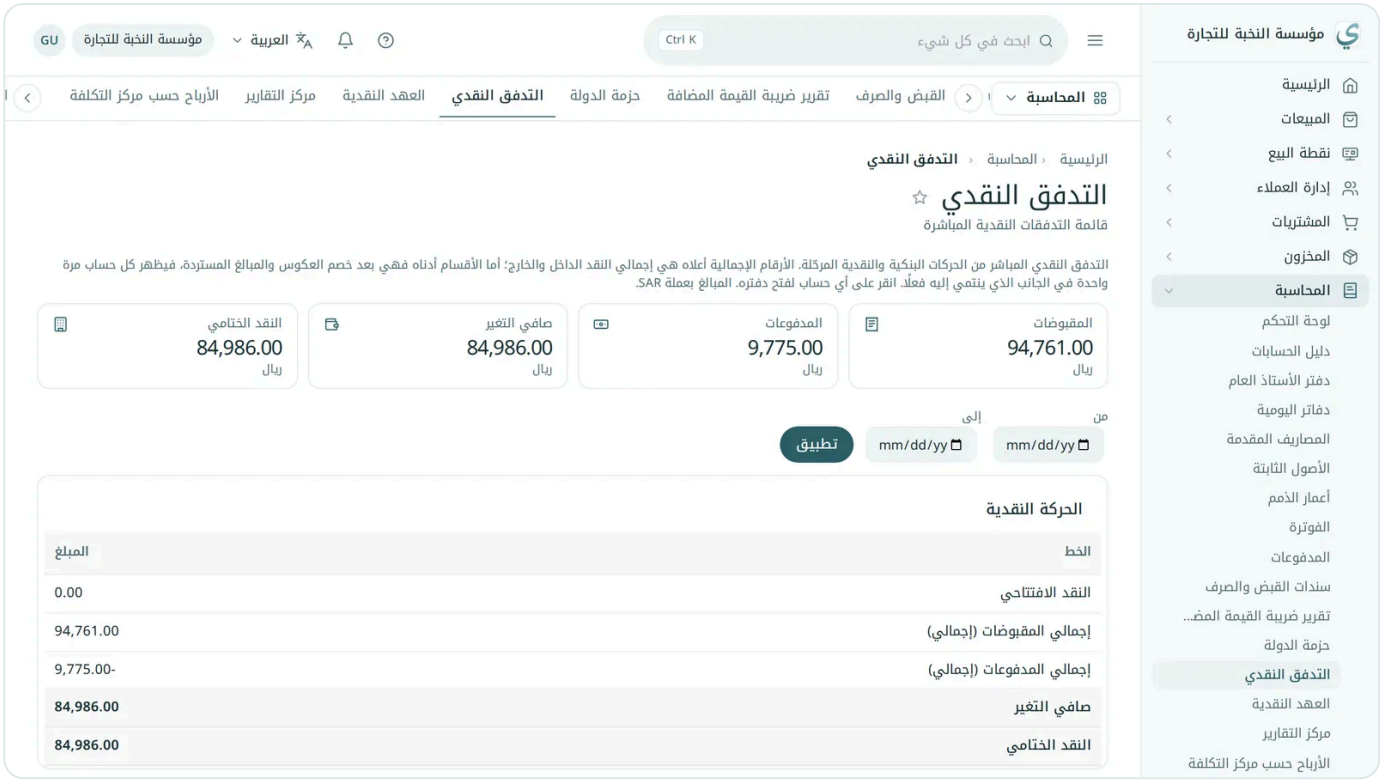
الأصول = الخصوم + حقوق الملكية في تاريخ تختاره. ربح السنة الحالية يظهر في حقوق الملكية تلقائياً حتى إقفال السنة.



الميزانية العمومية: أصول 106,877 = خصوم 7,709 + حقوق ملكية 99,168، والحالة متوازن

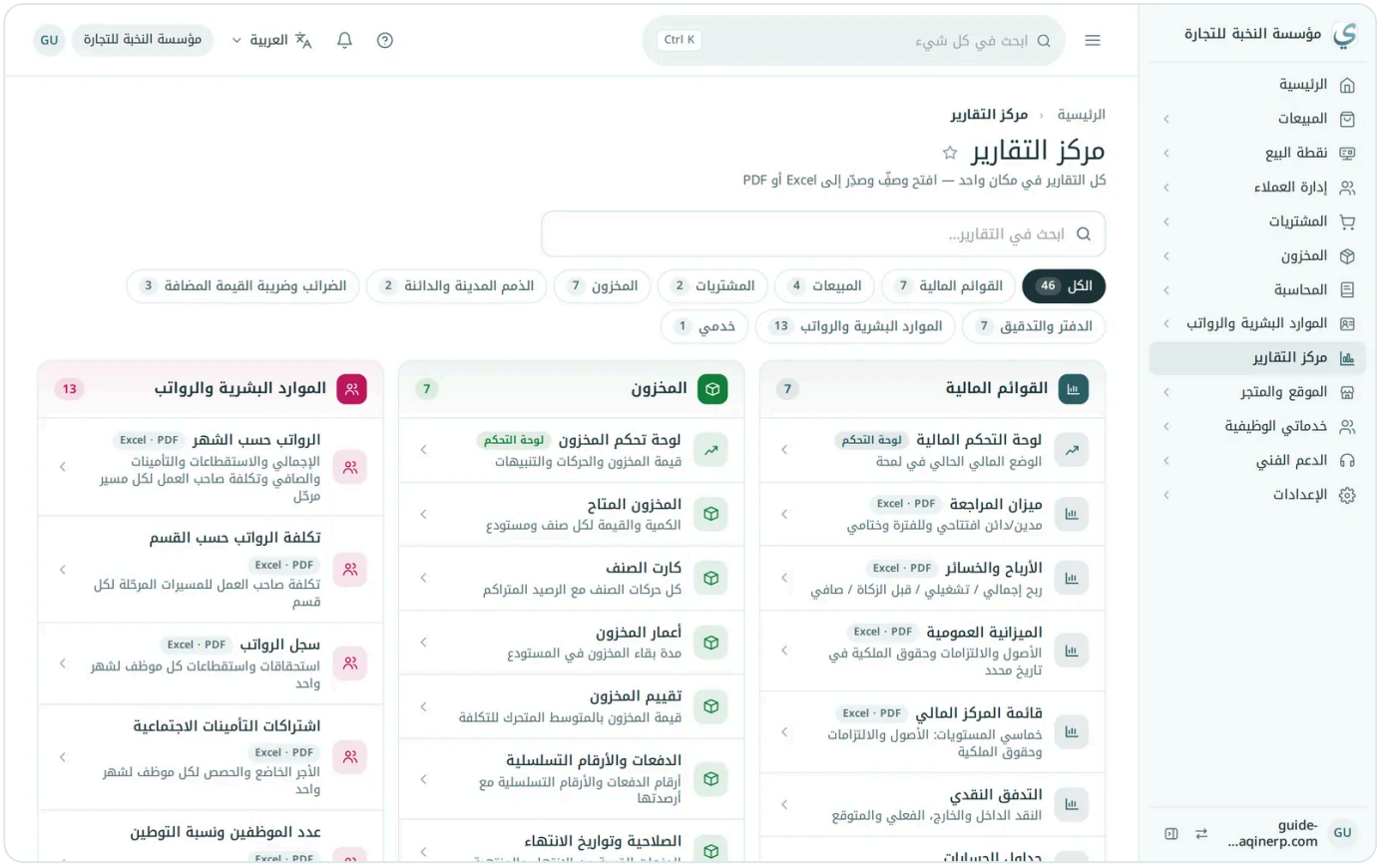
8 التدفق النقدي ومركز التقارير

من **المحاسبة ← التدفق النقدي**: قائمة التدفقات النقدية المباشرة من حركات البنوك والصناديق المرحّلة: النقد الافتتاحي، والمقبوضات، والمدفوعات، وصافي التغير، والنقد الختامي، ثم تفصيل المقبوضات والمدفوعات حسب المصدر.



التدفق النقدي: مقبوضات 94,761، ومدفوعات 9,775، والنقد الختامي 84,986 مطابق لرصيد حساب النقدية والبنوك

ومن **مركز التقارير** تصل إلى كل تقارير يقين في مكان واحد، مصنّفة: القوائم المالية، والمبيعات، والمشتريات، والمخزون، والذمم المدينة والدائنة، والضرائب، والدفاتر والتدقيق، والموارد البشرية. ابحث باسم التقرير، وكل تقرير يُصدَّر إلى Excel أو PDF.



مركز التقارير: 46 تقريراً مصنّفة حسب المجال

9 قائمة التحقق

- ☐ كل مبلغ مقبوض له سند قبض، وكل مبلغ مدفوع له سند صرف.
- ☐ المبالغ موزعة على الفواتير، وما بقي تحت الحساب معروف سببه.
- ☐ السند الخاطئ مُلغى بسبب، لا محذوف.
- ☐ رصيد البنك في الدفاتر مطابق لكشف البنك.
- ☐ ميزان المراجعة متوازن، والميزانية العمومية متوازنة.
- ☐ إقرار الضريبة مطابق لحسابي الضريبة (2200 و1180) قبل التقديم.
- ☐ القوائم المالية مصدّرة ومحفوظة لكل فترة.

الفصل التالي: **نقاط البيع**.