

راهنمای بستن حساب در نرم افزار پیشرو

بستن حساب در یک دوره مالی یکی از فرآیندهای حسابداری است که معمولا در انتهای دوره مالی انجام می پذیرد. قبل از هر چیز لازم به ذکر است که بستن حساب، فرآیندی تخصصی است و نیاز به تجربه و مهارت کافی دارد. معمولا عملیات بستن حساب، نیاز به مقدمات و کنترل‌هایی دارد که این مقدمات خود نیازمند تجربه کافی در این زمینه می باشد. توصیه می گردد این کار حتما توسط مسئول مالی مجموعه (مدیر مالی) یا حسابدار یا مشاور مالی با تجربه صورت گیرد. بستن حساب، عموما با هدف بستن حسابهای موقت و محاسبه سود و زیان و انتقال مانده حسابهای دائم به دوره مالی بعد صورت می پذیرد.

در این مستند صرفا مراحل و بخش های مربوط به بستن حساب در نرم افزار پیشرو معرفی می گردد و جزئیات بستن حساب به دلیل اینکه نیازمند مهارت حسابداری است به روش و سلیقه‌ی حسابدار مجموعه شما واگذار می شود.

با توجه به تغییرات مستمر در نرم افزار پیشرو، اکیدا توصیه می‌گردد قبل از بستن حساب، نرم افزار پیشرو خود را به آخرین نسخه موجود ارتقاء دهید

تلفن تماس ۰۳۵۳۷۲۶۲۰۴۱

کنترل اسناد:

اولین مرحله برای بستن حساب، کنترل اسناد حسابداری است، در انتهای دوره باید اسناد حسابداری طول دوره از نظر صحت ثبت، کنترل گردند. از آنجا که پس از بستن حساب، تغییر در اسناد حسابداری امکانپذیر نخواهد بود، لذا در این مرحله دقت کنید که اسناد به گونه ای کنترل گردند که بعد از بسته شدن نیاز به تغییر نداشته باشند. در این مرحله باید مانده حسابها و گردش ها از نظر ماهیت و صحت بررسی شده و در صورت نیاز به تغییر، تغییرات لازم داده شود. برای بررسی اسناد می‌توانید از قسمت گزارشات حسابداری گزینه «مرور اسناد» یا «دفتر روزنامه» را انتخاب نمایید.

بستن حسابهای موقت:

پس از بررسی کامل اسناد حسابداری و انجام اصلاحات احتمالی، نوبت به بستن حسابهای موقت و محاسبه سود و زیان دوره می رسد. حسابهای موقت، همانگونه که از نامشان مشخص است که ماهیت موقت دارند و انتهای دوره مالی بسته شده و با مانده صفر به دوره مالی بعد منتقل می‌گردند. حسابهایی مانند خرید، فروش، درآمد، هزینه و غیره جزء حسابهای موقت می باشند.

در نرم افزار پیشرو بستن حسابهای موقت همراه با محاسبه سود و زیان انجام می‌گیرد و در واقع پس از فرآیند محاسبه سود و زیان، سند بستن حسابهای موقت نیز تنظیم می گردد.

برای انجام عملیات محاسبه سود و زیان، از بخش «گزارشات حسابداری» گزینه «محاسبه سود و زیان» را انتخاب نمایید. در فرم مذکور حسابهای موقت مرتبط را اضافه نموده و همچنین حساب «موجودی کالای ابتدای دوره» و «موجودی کالا پایان دوره» را نیز اضافه کنید. سپس گزینه محاسبه را زده و منتظر باشید تا محاسبه پایان یابد. پس از مشخص شده سود یا زیان، با زدن کلید F5 و انتخاب معکوس نمودن مانده ها، ثبت سند بستن حسابهای موقت و انتقال مبلغ سود یا زیان به خلاصه حساب سود و زیان انجام می پذیرد.

چند نکته در این بخش حائز اهمیت است:

نکته اول: برای شرکت هایی که فرآیند گردش کالایی دارند (مانند شرکت های بازرگانی یا فروشگاهها)، انتخاب گزینه های محاسبه موجودی کالای پایان دوره «بر اساس میانگین قیمت» و «بر اساس آخرین قیمت» کاملا به نظر حسابدار یا مدیر مالی شما بستگی دارد که ایشان نیز بر اساس نوع کار و فعالیت شما گزینه مناسب را انتخاب خواهند نمود. لذا خواهشمندیم برای سوال در مورد این موضوع با بخش پشتیبانی شرکت تماس نگیرید، چون همکاران ما نمی توانند مشاوره ای در این خصوص به شما ارائه نمایند.

نکته دوم: برای شرکت هایی که فرآیند گردش کالایی دارند (مانند شرکت های بازرگانی یا فروشگاهها)، مانده حساب «موجودی کالای پایان دوره» به صورت خودکار از محاسبه مانده ریالی انبار دریافت می گردد. و لازم است که موجودی هر انبار به صورت مجزا کنترل شده و مانده ها کاملا صحیح باشند (وجود مانده های منفی یا گردش منفی و مانده های ناصحیح کنترل گردد). همچنین در قسمت تعریف انبار، حساب مرتبط با این بخش (که

معمولا همان حساب «موجودی کالای پایان دوره» است) معرفی شده باشد. در صورتیکه هنگام محاسبه موجودی کالای پایان دوره گزینه «بر اساس آخرین قیمت» انتخاب شده باشد. لازم است قیمت های اظهاری کالا (قیمت خرید کالا در مشاهده لیست کالاها) نیز کنترل گردد.

نکته سوم: از آنجا که حساب «موجودی کالای پایان دوره» یکی از گزینه های محاسبه سود و زیان است، برای شرکت هایی که فرآیند گردش کالایی دارند (مانند شرکت های بازرگانی یا فروشگاهها)، لازم است قبل از محاسبه سود و زیان، عملیات انبارگردانی و تصحیح موجودی انبار صورت پذیرد، در غیراینصورت، سود و زیان به درستی محاسبه نخواهد شد. نحوه انجام عملیات انبارگردانی در راهنمای نرم افزار پیشرو توضیح داده شده است.

نکته چهارم: پس از ثبت سند بستن حسابهای موقت (با کلید F5 و انتخاب معکوس نمودن مانده ها) جمع جبری مانده های حسابها با حساب «خلاصه حساب سود و زیان» تراز می گردد. در این سند، در صورتیکه حساب «خلاصه حساب سود و زیان» مقدار بستانکار را به خود گرفت سود و در غیر اینصورت زیان محاسبه شده است.

ثبت سند اختتامیه و ایجاد دوره مالی جدید:

پس از انجام مراحل قبل، نوبت به ثبت سند اختتامیه و ایجاد دوره مالی جدید می رسد. همانگونه که از عنوان این بخش مشخص است در این فرآیند مانده تمام حسابهای دائم طی عملیات معکوس شدن (به دلیل تراز بودن) با یکدیگر بسته شده و سند اختتامیه را تشکیل میدهند. سپس دوره مالی جدید به صورت خودکار ایجاد و مسیر مربوطه ساخته میشود. همزمان سند اختتامیه به صورت معکوس به سند افتتاحیه دوره مالی جدید تبدیل می گردد. در این تبدیل مانده حساب «خلاصه حساب سود و زیان» به حساب «سود و زیان انباشته» منتقل می گردد. همچنین عملیات انتقال مشخصات و موجودی کالاها، چک های بانکی پاس نشده و ... نیز همزمان با این فرآیند انجام می پذیرد.

برای ثبت سند اختتامیه در قسمت «ثبت حسابداری» بر روی گزینه «ثبت سند اختتامیه» کلیک کنید.

نکته اول: قبل از این فرآیند، حتما صحت مانده حسابهای دائم (مانند مانده مشتریان یا مانده بانک ها و وضعیت اسناد بانکی و غیره) کنترل گردد.

نکته دوم: مجددا تاکید می گردد عملیات بستن حساب و ثبت سند اختتامیه توسط شخصی با تخصص مرتبط انجام پذیرد.

توصیه پایانی:

- قبل از انجام عملیات بستن حساب، مستندات لازم از جمله این مستند و راهنمای کار با نرم افزار پیشرو را مطالعه نمایید. همچنین مجددا تاکید می گردد نرم افزار خود را به آخرین نسخه بروزرسانی کنید.
- بستن حساب و ایجاد دوره مالی جدید فرآیندی است که نیاز به انجام مقدمات و کنترل هایی دارد که باید در مدت زمانی مناسب، بدون عجله و با دقت لازم انجام پذیرد.
- تجربه هایی از مشکلات بستن حساب توسط مشتریان در بخش بعدی بیان شده است که قابل تامل است، لطفا مطالعه نمایید.
- در صورتی که تمایل دارید عملیات بستن حساب توسط شرکت انجام پذیرد لازم است از چند روز قبل درخواست خود را به شرکت اعلام نموده و نوبت دریافت کنید. در صورتیکه تقاضا دارید این فرآیند خارج از نوبت صورت پذیرد مشمول پرداخت هزینه بیشتری خواهید شد.
- با توجه به درخواست های زیاد بستن حساب در ابتدای هر سال، توصیه می شود قبل از سال نوبت دریافت کنید.
- جدیداً امکان انبارگردانی با گوشی موبایل به امکانات نرم افزار اضافه شده است. این امکان در کاهش خطاهای انسانی و نیز سرعت عمل در انبار گردانی به شما کمک می نماید. در صورت نیاز، جهت سفارش این امکان با بخش فروش شرکت تماس بگیرید.
- در نسخه جدید نرم افزار، انتقال موجودی به دوره مالی بعد به صورت خودکار انجام می شود و نیازی به انتقال توسط فایل صادره نیست.
- پس از عملیات بستن حساب حتما در دوره مالی جدید ایجاد شده، انتقال صحیح اطلاعات کالایی و وجود سند افتتاحیه کنترل گردد (یکی از کنترل های بستن شدن صحیح دوره مالی).

برخی مشکلاتی مشتریان هنگام بستن حساب با آن مواجه می شوند:

همانگونه که در ابتدای این مستند اشاره شد عملیات بستن حساب نیاز به تجربه و تخصص کافی دارد و عدم تجربه و دانش کافی در این امر باعث مشکلاتی می گردد که رفع آنها توسط واحد پشتیبانی این شرکت امکان پذیر نیست. در این بخش برخی از این مشکلات بیان می گردد.

۱. در موجودی کل انبارها مقدار منفی وجود ندارد ولی با بررسی تک تک انبارها موجودی منفی یافت می شود. به عنوان مثال موجودی کالا با کد «۰۰۰۰۰» در «انبار شماره ۱» ده عدد و در «انبار شماره ۲» منهای سه عدد می باشد. جمع موجودی کل انبار هفت عدد بوده و مثبت است در صورتیکه موجودی این کالا در انبار «شماره ۲» منفی است. بسیاری از کاربران به این موضوع توجه نمیکنند و پس از بستن حساب با مشکل مواجه می گردند.
۲. در تعریف یکی از انبارها حساب مرتبط با موجودی کالای پایان دوره مشخص نشده است و موجودی این انبار در سود و زیان محاسبه نخواهد شد.
۳. برای برخی کالاها، قیمت های واقعی ثبت نشده است (گاه ثبت کالاها با قیمت های صفر ریال و یا ۱ ریال اتفاق می افتد).
۴. مانده حساب «موجودی کالای ابتدای دوره» با جمع مبلغ موجودی اولیه انبار مغایرت دارد. این مغایرت به دلیل تغییر موجودی اولیه انبار و عدم تغییر در حساب مرتبط با آن در سند افتتاحیه ایجاد می شود.
۵. حسابهای دائم در فرم سود و محاسبه زیان وارد شده است.
۶. برخی حسابهای موقت در فرم محاسبه سود و زیان ثبت نشده است (باعث انتقال مانده حسابهای موقت به سال مالی جدید خواهد شد).
۷. گردش های انباری به تاریخ آینده ثبت شده اند.
۸. اسنادی به تاریخ آینده ثبت شده اند.
۹. ماهیت حسابها با مانده آنها مطابقت ندارد.
۱۰. تراز نبودن دفاتر مالی. این مورد را کنترل نموده و در صورت مشاهده این مشکل با واحد پشتیبانی تماس بگیرید.
۱۱. عدم کنترل چک های معوق و چک های موجود در نرم افزار در قسمت چک و بانک.
۱۲. عدم کنترل صحیح مانده های حسابهای دائم.
۱۳. عدم بررسی مغایرت مبلغی مدارک بانکی با حساب مرتبط با آن.
۱۴. یکی از مراحل بستن حساب به صورت صحیح انجام نگرفته است (ممکن است ترتیب فرآیندها به درستی صورت نگیرد).
۱۵. عموماً به دلیل اینکه عملیات بستن حساب را با عجله انجام میدهند و برای باز کردن دوره مالی جدید و شروع فعالیت، فورس زمانی دارند، کنترل های قبل از بستن حساب را به درستی انجام نداده و با مشکل روبرو می شوند.

از آنجا که عوامل متعددی در مشکلات ایجاد شده هنگام بستن دوره مالی موثر است، لذا پرسنل این شرکت قادر به بررسی و یافتن مشکلات بستن حساب که از توسط شما مشتری محترم صورت گرفته نمی باشند، و رفع مشکلات مربوطه توسط واحد خدمات این شرکت، امکان پذیر نیست (به دلیل اینکه مشخص نیست شما در چه بخش هایی، فرآیند بستن حساب را به صورت صحیح اجرا نکرده اید). موارد متعددی از طرف مشتریان بیان شده که « با وجود انجام صحیح فرآیندها، بستن حساب با مشکل روبرو شده ». در صورتیکه پس از بررسی، مشخص شده که مشکل از خطای انسانی بوده است. مجدداً تاکید میگردد این شرکت قادر به بررسی و رفع مشکلات مربوط به بستن حساب توسط شما نمی باشد.

موفق و پیروز باشید.