



ONYX

**ERP Solutions**

مجموعة حلول إدارة وتخطيط الموارد

تهيئة التعامل مع ضريبة  
**القيمة المضافة**

**ULTIMATE**  
SOLUTIONS

# دليل مبسط لتهيئة استخدام ضريبة القيمة المضافة في



لاستخدام ضريبة القيمة المضافة في برامج أونكس لابد من القيام ببعض الإجراءات اللازمة، ويمكنكم في هذا الدليل معرفة طريقة القيام بتلك الإجراءات في مرحلتين: المرحلة الأولى لمعرفة خطوات التهيئة، والمرحلة الثانية لمعرفة تأثيرات التهيئة في وثائق العمليات ومخرجات النظام.

## المرحلة الأولى: خطوات التهيئة

سنتعلم في هذه المرحلة طريقة تهيئة استخدام ضريبة القيمة المضافة من خلال خمس خطوات فقط، ولتنفيذ تلك الخطوات لا بد أن تكون ممن يمتلك صلاحية الوصول لتهيئة البرامج للتحكم في المتغيرات والمدخلات التي ستضيفها.



### الخطوة الأولى:

- افتح برنامج أونكس ومن قائمته الرئيسية افتح (تهيئة النظام) كما في الصورة المرفقة رقم 01 ثم افتح (التهيئة) ثم افتح أول شاشة في التهيئة (المتغيرات العامة) والتي تجدها كما في الصورة المرفقة مظللة باللون الأصفر.

- في شاشة (المتغيرات العامة) بتبويب البيانات الرئيسية ستظهر لك الشاشة وفي وسطها عدد من الخيارات كما في الصورة رقم 02 حيث ستجد آخر الخيارات التي على يمين الصورة (استخدام ضريبة القيمة المضافة) باللون الرمادي مما يدل على أنها غير مفعلة حتى الآن.

مسار برنامج الإكسل  
C:\Program Files\Microsoft Office\Office15\EXCEL.EXE

مسار ملفات وإيقونات تطبيقات الموبايل

☐ عدم السماح للمستخدم من الإتصال بأكثر من جهاز في نفس الوقت

☐ ربط المستخدم بجهاز واحد

☒ ترويسة التقارير حسب المستخدم

☐ إستخدام نظام مراجعة الوثائق

☐ إستخدام نظام المخزون المنفصل

☐ إستخدام نظام الأستاذ العام فقط

☐ إستخدام توسيط آلي لحساب جاري الفروع

☒ إستخدام ضريبة القيمة المضافة

☐ توقيف المستخدم بعد فشله في دخول النظام بعد

☐ الحد الأدنى لطول كلمة المرور للمستخدمين

**صورة 02**

- تذكر أنك مدير البرنامج وتمتلك صلاحيات التحكم في هذه المتغيرات، ومن أعلى هذه الصفحة انقر على زر (تعديل) وستظهر لك في هذه الشاشة عدد من الخيارات كما في صورة الشاشة التالية.

مسار برنامج الإكسل  
C:\Program Files\Microsoft Office\Office15\EXCEL.EXE

مسار ملفات وإيقونات تطبيقات الموبايل

☐ عدم السماح للمستخدم من الإتصال بأكثر من جهاز في نفس الوقت

☐ ربط المستخدم بجهاز واحد

☒ ترويسة التقارير حسب المستخدم

☐ إستخدام نظام مراجعة الوثائق

☐ إستخدام نظام المخزون المنفصل

☐ إستخدام نظام الأستاذ العام فقط

☐ إستخدام توسيط آلي لحساب جاري الفروع

☒ إستخدام ضريبة القيمة المضافة

☐ توقيف المستخدم بعد فشله في دخول النظام بعد

☐ الحد الأدنى لطول كلمة المرور للمستخدمين

تاريخ تفعيل الضريبة

**صورة 03**

- في شاشة (المتغيرات العامة) كما في هذه الصورة **رقم 03** حدد آخر متغير واسمه (استخدام ضريبة القيمة المضافة) بحيث تظهر علامة ✓ في مربع التحديد، وبالتالي سيظهر لك على اليسار حقل لتاريخ تفعيل الضريبة، وسيظهر فارغاً لإضافة التاريخ فيه.

- انتقل لحقل (تاريخ تفعيل الضريبة) واكتب التاريخ الذي تريد أن يبدأ فيه استخدام تأثيرات الضريبة في عملياتك.

تاريخ تفعيل الضريبة

**حفظ**

**صورة 04**

- بعد أن قُمتَ بتحديد استخدام ضريبة القيمة المضافة وتحديد تاريخ تفعيل الضريبة، في شاشة المتغيرات العامة، ومن أعلى الشاشة كما في الصورة المرفقة **رقم 04** اختر زر (حفظ) ليتم حفظ الإعدادات التي هيئتها.

## الخطوة الثانية:

- من القائمة الرئيسية لبرامج أونكس اختر (تهيئة النظام) ثم (المدخلات) ثم افتح شاشة الدليل المحاسبي المظلل بالأسود كما في الصورة المرفقة رقم 05

- قم بإضافة حساب ضريبة القيمة المضافة من شاشة (الدليل المحاسبي) بالنقر على زر (إضافة) ليكون ضمن حسابات الضرائب في الخصوم المتداولة بإدخالته المتعلقة والمناسبة في دليلك وإرشادات الصورة المرفقة **رقم 06** ثم اختر زر (حفظ) ليتم حفظ إدخالات الحساب الذي قمت بإضافته.

المستخدم : ١ - مدير النظام		تهئية النظام - المدخلات - الدليل المحاسبي	
رقم الحساب	214103	الحساب الرئيسي	2141030001
اسم الحساب	ضريبة القيمة المضافة	الاسم الأجنبي	

## الخطوة الثالثة:

- من القائمة الرئيسية لبرامج أونكس اختر (تهيئة النظام) ثم اختر (المدخلات) ومنها اختر (الحسابات الوسيطة) والتي تراها مظلة بالأسود كما في الصورة المرفقة **رقم 07** وستظهر لك الشاشة المطلوبة.

- لاحظ أن شاشة الحسابات الوسيطة التي ظهرت تحتوي عدد من التبويبات، عليك أن تكون في تبويب الحسابات الوسيطة وستجد وسط الشاشة كما في الصورة التالية **رقم 08** عدد من الحقول وآخرها حقل باسم (حساب ضريبة المبيعات) وهي ضريبة القيمة المضافة وعليك إدخال رقم حساب الضريبة في هذا الحقل أو جلب رقم حساب الضريبة من دليل الحسابات بواسطة (F9)، وبعد إدراج رقم الحساب يظهر اسمه في حقله الذي بجانبه.

فروق عملة	4212020002	إيرادات فروق عملة
الاصناف المفقودة/الرائدة	1165010001	الاصناف المفقودة
أوراق الدفع	2121010001	شيكات دفع بنك ..... تحت التحصيل
أوراق القبض	1113010001	شيكات بنك .... تحت التحصيل
حساب فروق الإعتمادات	3211040002	فروق الإعتمادات
حساب فوارق الكسور	3211040003	فروق الكسور
مركز الحسابات الوسيطة		
حساب فوارق التكلفة	3211040005	فوارق التكلفة
حساب ضريبة المبيعات	2141030001	ضريبة القيمة المضافة

**صورة رقم 08**

- بعد كتابة رقم حساب (ضريبة القيمة المضافة) في حقل الرقم وظهور اسم الحساب في حقل الاسم، ومن رأس هذه الشاشة اختر زر (حفظ) ليتم حفظ الإدخالات التي أضفتها.

## الخطوة الرابعة:

تهيئة النظام  
إدارة النظام  
أنظمة الحسابات  
أنظمة رأس المال البشري  
نظام إدارة الأصول  
أنظمة المخازن  
نظام إدارة المخازن  
تهيئة المخزون  
مدخلات المخزون

بيانات المجموعات الرئيسية  
المجموعات الفرعية  
المجموعات تحت الفرعية  
المجموعات المساعدة  
المجموعات التفصيلية  
المجموعات التمثيلية  
تصنيفات الأصناف  
مجموعات المخازن  
بيانات المخازن  
بيانات الرفوف  
**بيانات الأصناف**  
مواقع الأصناف - الرفوف  
ربط الأصناف بالملفات  
تقييم الأصناف  
طلب تعديل لتسمية  
تسمية الأصناف  
المخزون الافتتاحي  
تكاليف الأصناف المسبقة

**صورة 09**

- من القائمة الرئيسية لبرامج أونكس اختر (أنظمة المخازن) ثم اختر (نظام إدارة المخازن) ثم اختر (مدخلات المخزون) ثم اختر (بيانات الأصناف) المظلة بالأسود في الصورة المرفقة **رقم 09** وفي شاشة بيانات الأصناف عليك أن تحدد صنف من المخازن لديك لتفتح بياناته.

- تحتوي شاشة هذا الصنف الذي فتحته عدة تبويبات، وعليك اختيار تبويب (بيانات أخرى) للاطلاع على بيانات أخرى في الصنف.

- في تبويب بيانات أخرى بشاشة الصنف المفتوح، لاحظ وسط الشاشة وستجد خلف الخط الأصفر كما في الصورة المرفقة **رقم 10** خيار (عليه ضريبة) وخيار (نسبة الضريبة) لهذا الصنف المفتوحة بياناته.

نسبة الكمية المجانية

يسمح بكمية مجانية ☐

عليه ضمان ☐

نسبة الحد الأدنى للتكلفة %

نسبة الحد الأعلى للتكلفة %

نسبة الضريبة %

نوع العملة

فترة الضمان  يوم

عليه ضريبة ☐

له عمولة ☐

**صورة 10**

- حدد بعلامة ✓ في مربع (عليه ضريبة) ويعني ذلك أن هذا الصنف في المخازن ليس من الأصناف المعفية وإنما سيكون عليه ضريبة القيمة المضافة، ثم اكتب في حقل (نسبة الضريبة) النسبة المقررة قانوناً لضريبة القيمة المضافة في بلدك، وستكون إدخالك كما في الصورة المرفقة رقم 11 فمثلاً نسبة 5% هي النسبة القانونية في المملكة العربية السعودية.

نسبة الكمية المجانية

يسمح بكمية مجانية ☐

عليه ضمان ☐

فترة الضمان  يوم

نسبة الحد الأدنى للتكلفة %

نسبة الحد الأعلى للتكلفة %

نسبة الضريبة % 5

نوع العملة

عليه ضريبة ☒

له عمولة ☐

**صورة 11**

- هذه الخطوة التي نفذتها لهذا الصنف يجب أن تقوم بتنفيذها مع كل الأصناف في مخازنك التي ينطبق عليها قانون ضريبة القيمة المضافة.
- بعد اختيارك للصنف بأن عليه ضريبة القيمة المضافة وتحديد نسبة الضريبة لكل صنف لديك، لا بد أن تختار من رأس الشاشة زر (حفظ) ليتم حفظ الإدخالات التي أضفتها في كل صنف على حدة.

تهيئة النظام

إدارة النظام

أنظمة الحسابات

أنظمة رأس المال البشري

نظام إدارة الأصول

أنظمة المخازن

أنظمة الموردين

نظام إدارة الموردين

تهيئة الموردين

مدخلات الموردين

مجموعات الموردين

بيانات مبيعات الموردين

بيانات مبيعات الموردين

الأرصدة الإئتمانية للموردين

عمليات الموردين

تقارير الموردين

**صورة 12**

## الخطوة الخامسة:

- من القائمة الرئيسية لبرامج أونكس كما في الصورة رقم 12 اختر (أنظمة الموردين) ثم اختر (نظام إدارة الموردين) ثم اختر (مدخلات الموردين) ثم اختر (بيانات الموردين) ثم افتح شاشة بيانات أي مورد ستستخدم ضريبة القيمة المضافة في تعاملاتك معه.
- بغرض تحديد ضريبة القيمة المضافة مع هذا المورد مثلاً في حالة المشتريات الآجلة، يتم تفعيل الضريبة كما في الصورة رقم 13 أما المشتريات النقدية فسيكون تفعيل استخدام الضريبة مباشرة في فاتورة الشراء.

توقيف ☐

عليه ضريبة القيمة المضافة ☒

الحسابات المفضلة ☐

الاسم العملة

ريال سعودي SAR

دولار امريكي USD

ريال YER

**صورة 13**

... وهكذا انتهينا من خطوات تهيئة استخدام ضريبة القيمة المضافة.

## المرحلة الثانية: تأثيرات التهيئة

في هذه المرحلة سنطلع على النتائج والتأثيرات التي حققتها خطوات التهيئة السابقة ، وسنلاحظ تلك التأثيرات في فواتير المشتريات وأوامر التوريد المخزني وفواتير المبيعات وفي التقارير ، وسنتناول ذلك كما يلي:

### التأثير في فواتير المشتريات:

فواتير المشتريات ومردودات المشتريات تظهر فيها تأثيرات التهيئة كما يلي:

- في حالة اختيار طريقة الدفع نقداً في فاتورة المشتريات كما نلاحظ في الصورة المرفقة رقم 14 يظهر لنا حقل متاح استخدامه ويمكن تحديده واسمه ضريبة القيمة المضافة في أعلى الفاتورة.

- في حالة اختيار طريقة الدفع آجل من مورد خاضعة أصنافه للضريبة فإن حقل الضريبة أعلى الفاتورة كما نلاحظ في الصورة المرفقة رقم 15 يظهر مظللاً باللون الرمادي وعليه الإشارة أن المورد مستخدماً للضريبة.

- في جدول بيانات فاتورة المشتريات يظهر عمود (ضريبة) قبل عمود الإجمالي كما نلاحظ ذلك في الصورة المرفقة رقم 16 وفيه يظهر مبلغ الضريبة المثبتة على كل وحدة من وحدات الصنف التي في الفاتورة.

[illegible]

- في أسفل الفاتورة يظهر حقل بعنوان (الأعباء والضريبة) كما نلاحظ ذلك في الصورة المرفقة **رقم 17** وفيه المبلغ الإجمالي للضريبة حسب كمية الصنف في الفاتورة، كما نلاحظ آخر تأثير وفي نفس الصورة أيضاً حسب التظليل باللون الأصفر في نهاية الفاتورة بأن القيمة الإجمالية للفاتورة ظهرت بقيمة الشراء مضافاً إليها قيمة الضريبة.

50,000.0000	القيمة	0.0000	مصرفات أخرى		
0	الخصم		% الخصم	5	إجمالي الكميات
52,500.0000	المجموع	0.0000	خصم الأصناف	2,500.00	الأعباء و الضريبة

- يظهر تأثير ضريبة القيمة المضافة في قيد الفاتورة كما نلاحظ ذلك في الصورة رقم 18 حيث يتأثر حساب ضريبة القيمة المضافة فيكون مدين بمبلغ الضريبة، كما تم إضافتها لصالح المورد كدائن.

رقم الحساب	الحساب التحليلي	الاسم	العملة	مدين	دائن	مدين أجنبي	دائن أجنبي	البيان
1141010001		المخزون	YER	50000	0	0	0	
2111010001	1004	شركة التميز ١	YER	0	52500	0	0	
2141030001		ضريبة القيمة المضافة	YER	2500	0	0	0	مستحق ضريبة القيمة المضافة للفاتورة رقم

- في حالة وجود مردود مشتريات لأصناف فرضت عليها ضريبة القيمة المضافة، سيتم رد الضريبة التي تخص الأصناف المردودة، حيث يتأثر حساب ضريبة القيمة المضافة كدائن بمبلغ الضريبة وتحميلها على المورد أو النقدية كمدين.

## التأثير في أوامر التوريد المخزني:

- في أوامر التوريد المخزني تظهر تأثيرات التهيئة كما يلي:
- في حالة استخدام أمر التوريد المخزني فإنه لا بد من تفعيل حقل (عليه ضريبة القيمة المضافة) بعلامة ✓ في المربع الذي بجانبه كما في الصورة المرفقة **رقم 19** سواء تم تهيئة استخدام ضريبة القيمة المضافة على المورد من شاشة بيانات الموردين أو لم يتم تهيئة ذلك.



البيانات الرئيسية | إزال البيانات | إستيراد من ملف إكسل | بيانات إضافية

الفرع: 1. فرع صنعاء  
رقم التوريد: 23/09/2017  
رقم الحساب: 26  
العملة:   
البيان:   
تكاليف الأصناف:   
مركز التكلفة:   
رقم السيارة:   
الفرع المستفيد: 1. فرع صنعاء

مرحل ☐   
تعليق ☐   
إستخدام ضريبة القيمة المضافة ☒   
إستخدام ضريبة القيمة المضافة ☒

نوع التوريد:   
المخزن:   
الحساب التحليلي:   
رقم المرجع:   
تاريخ الاستحقاق:   
عدد المرفقات:   
اسم السائق:   
الفرع المستفيد: 1. فرع صنعاء

**صورة 19**

- بعد تفعيل الضريبة ستلاحظ في شاشة أمر التوريد أنه يظهر في جدول الأصناف عمود الضريبة وقيد المبلغ على وحدة الصنف، وتظهر في نهاية الجدول حقل إجمالي الضريبة المحسوبة على أمر التوريد.
- يكون التأثير في قيد أمر التوريد المخزني بظهور حساب ضريبة القيمة المضافة مديناً بالمبلغ وحساب المورد دائناً كما في الصورة المرفقة رقم 20

رقم الحساب	الحساب التحليلي	الاسم	العملة	مدين	دائن	مدين آجنبي	دائن آجنبي	البيان	رقم المركز
2111010001	1004	شركة التميز 1	YER	0	5250	0	0	لكم أمر توريد مخزني	
1141010001		المخزون	YER	5000	0	0	0	لكم أمر توريد مخزني	
2141030001		ضريبة القيمة المضافة	YER	250	0	0	0	مستحق ضريبة القيمة المضافة لتوريد رقم 1	

**صورة 20**

## التأثير في فواتير المبيعات:

- فواتير المبيعات ومردودات المبيعات تظهر فيها تأثيرات التهيئة كما يلي:
- في جدول الفاتورة يظهر عمود (ضريبة) قبل عمود الإجمالي كما في الصورة المرفقة رقم 21 وفيه مبلغ الضريبة على الوحدة الواحدة من الصنف حسب سعر البيع في الفاتورة.

م	رقم الصنف	اسم الصنف	الوحدة	العدد	سعر الوحدة	الكمية ك. المجانية	السعر	الخصم %	الخصم %	ضريبة	الإجمالي
1	010-005	صنف	جيه 1	1	11,000.00	0	11,000.00	0	0	550.00	55,000.00

**صورة 21**

5	إجمالي الكمية
55,000.00	القيمة
.00	الخصم
2,750.00	الأعباء و الضريبة
57,750.00	المجموع
0	مرات الطباعة
	مرات التعديل

**صورة 22**

- في أسفل شاشة فاتورة المبيعات على اليسار نلاحظ ظهور حقل (الأعباء والضريبة) قبل حقل (المجموع) وفيه مبلغ الضريبة على كمية الصنف في الفاتورة كما في الصورة المرفقة رقم 22 وفي حقل المجموع نلاحظ أن إجمالي مبلغ ضريبة القيمة المضافة ظهر مضافاً لإجمالي مبلغ البيع وذلك في حقل إجمالي قيمة الفاتورة (المجموع).

- في قيد فاتورة المبيعات ومع ملاحظة أرقام حقولها والشرح في عمود التفاصيل كما في الصورة المرفقة رقم 23 يظهر مبلغ الضريبة في الجانب الدائن لحساب الضريبة المضافة وتم تحميلها على حساب العميل كمدين.

رقم الحساب	الحساب التحليلي	الاسم	العملة	مدين	دائن	مدين أجنبي	دائن أجنبي	البيان
1121010001	1	شركة المتلقي	YER	57750	0	0	0	عليكم فاتورة مبيعات
2141030001		ضريبة القيمة المضافة	YER	0	2750	0	0	مستحق ضريبة القيمة المضافة للفاتورة رقم
1141010001		المخزون	YER	0	50000	0	0	تكلفة مبيعات أصناف المجموعة 1
3121010001		تكلفة مبيعات مخزون .....	YER	50000	0	0	0	تكلفة مبيعات أصناف المجموعة 1
4111010001		إيرادات مبيعات مخزون .....	YER	0	55000	0	0	مبيعات أصناف المجموعة 1

- في حالة وجود مردود مبيعات لأصناف فرضت عليها ضريبة القيمة المضافة، سيتم رد الضريبة التي تخص الأصناف المردودة، حيث يتأثر حساب ضريبة القيمة المضافة كمدين بمبلغ الضريبة كما تم إضافتها لصالح العميل أو النقدية كدائن.

## التأثير في التقارير:

من تقارير الأستاذ العام تستطيع إصدار كشف خاص بضريبة القيمة المضافة المستحقة للجهة القانونية المعنية وسيظهر الكشف كما ستلاحظه في تفاصيل الصورة المرفقة رقم 24 وبرصيد مبلغ الضريبة المستحقة.

.Fax No P.O.Box		كشف حساب تحليلي قبل الترحيل - رصيد نهاية التقرير			
		من تاريخ : ٢٩/٠٨/٢٠١٧ إلى تاريخ : ٢٩/٠٨/٢٠١٧			
رقم الحساب		2141030001 ضريبة القيمة المضافة			
العملة : YER ريال					
التاريخ	نوع المستند	رقم المستند	البيان	رقم المرجع	المبلغ
					دائن
الرصيد الافتتاحي					
29/08/2017	فاتورة المشتريات أجل	20	أد مستحق ضريبة القيمة المضافة للفاتورة رقم ٢٠	أد	2,500.00
29/08/2017	فاتورة المبيعات أجل	17	أد مستحق ضريبة القيمة المضافة للفاتورة رقم ١٧	أد	2,750.00
العدد : YER إجمالي العمليات					
إجمالي الرصيد لكم					
مئتين و خمسون ريال					
250.00					
صورة 24					
يعتبر هذا الكشف صحيحاً وموافقاً عليه من قبلكم مالم يصلنا اي اعتراض خطي خلال مدة ١٥ يوم					

- تلك هي الخطوات الخمس لتهيئة استخدام ضريبة القيمة المضافة في برامج ONYX ERP وتلك هي أيضاً التأثيرات والنتائج في فاتورة المشتريات وفاتورة المبيعات وفي التقارير والتي تظهر بعد خطوات التهيئة السابقة.

شكراً لتابعتم.

الحلول النهائية لأعمال الحاسب الآلي