

## اسناد حسابداری

در این راهنما موارد زیر تشریح می گردند:

- ۱- ایجاد سند افتتاحیه ([رفتن به صفحه](#))
- ۲- بستن حسابهای موقت ([رفتن به صفحه](#))
- ۳- بستن موقت سال مالی ([رفتن به صفحه](#))
- ۳- بستن سال مالی ([رفتن به صفحه](#))

### ❖ ایجاد سند افتتاحیه

در سند افتتاحیه مانده حسابهای ترازنامه ای (حساب های دائمی) سال گذشته به سال جدید منتقل می گردد. در واقع در این سند مانده حسابهای بانکی، صندوق، بدهی ها، طلب ها، سرمایه اعضا و سایر حسابهای دائمی ثبت می گردد. در سیستم هانا سند افتتاحیه در صورت وجود اطلاعات سال قبل در سیستم، بصورت خودکار و بر اساس اطلاعات سال قبل ایجاد می گردد ولی اگر هیچ اطلاعاتی از دوره گذشته در سیستم وجود نداشته باشد یا به عبارتی نرم افزار به تازگی در موسسه نصب شده است، سند افتتاحیه توسط کاربر ایجاد می گردد. در هر دو حال مراحل ثبت سند در ادامه شرح داده می شود.

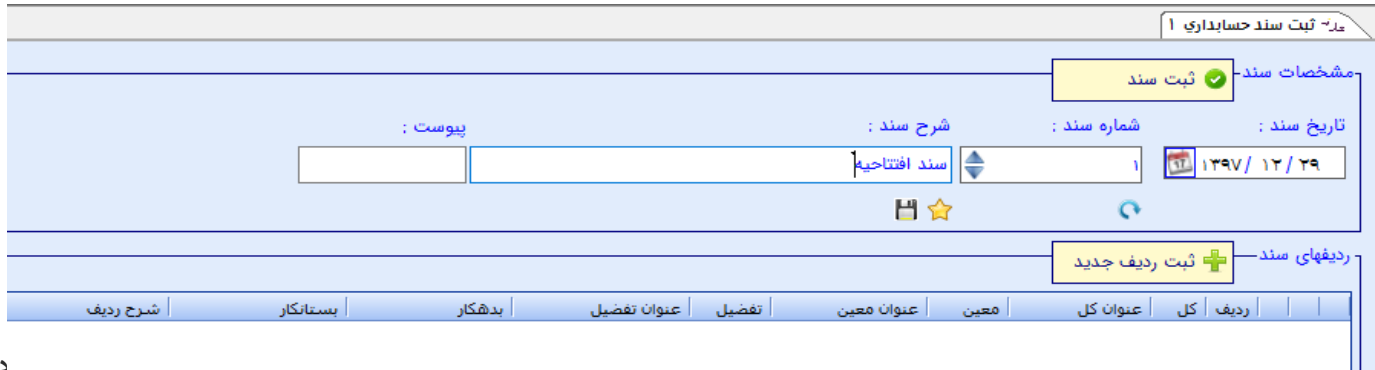
لازم به ذکر است که در سیستم هانا پس از بستن سال مالی جاری (ایجاد سند اختتامیه (موقت یا دائم)) سند افتتاحیه سال بعد به صورت خودکار ایجاد می گردد

**ثبت سند افتتاحیه برای اولین بار (اطلاعات سال گذشته در سیستم وجود ندارد):** در این حالت در بخش حسابداری،

بر روی منوی "ایجاد سند افتتاحیه" کلیک کنید:

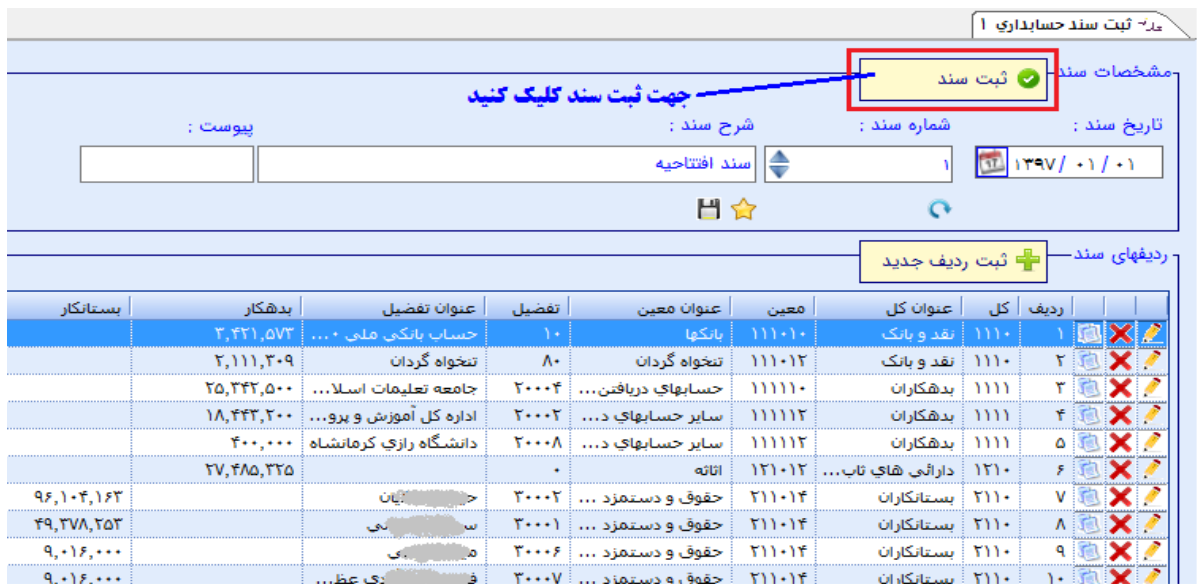


پنجره ثبت سند معمولی نشان داده می شود.



در

این پنجره مانند ثبت سند معمولی اقدام به ثبت مانده حسابهای دائمی در سال گذشته می کنید. برای آشنایی با جزئیات ثبت سند حسابداری، راهنمای مربوطه (اسناد حسابداری) را مطالعه نمایید.



ردیف	کل	عنوان کل	معین	عنوان معین	تفضیل	عنوان تفضیل	بدهکار	بستانکار
۱	۱۱۱۰	نقد و بانک	۱۱۱۰۱۰	بانکها	۱۰	حساب بانکی ملی ...	۳,۴۲۱,۵۷۳	
۲	۱۱۱۰	نقد و بانک	۱۱۱۰۱۲	تنخواه گردان	۸۰	تنخواه گردان	۲,۱۱۱,۳۰۹	
۳	۱۱۱۱	بدهکاران	۱۱۱۱۱۰	حسابهای دریافتی ...	۲۰۰۰۴	جامعه تعلیمات اسلام ...	۲۵,۲۴۲,۵۰۰	
۴	۱۱۱۱	بدهکاران	۱۱۱۱۱۲	سایر حسابهای د...	۲۰۰۰۲	اداره کل آموزش و پرو...	۱۸,۴۴۲,۲۰۰	
۵	۱۱۱۱	بدهکاران	۱۱۱۱۱۲	سایر حسابهای د...	۲۰۰۰۸	دانشگاه رازی کرمانشاه	۴۰۰,۰۰۰	
۶	۱۲۱۰	دارائی های تاب ...	۱۲۱۰۱۲	اتاقه	-		۲۷,۴۸۵,۲۲۵	
۷	۲۱۱۰	بستانکاران	۲۱۱۰۱۴	حقوق و دستمزد ...	۳۰۰۰۲	...		۹۶,۱۰۴,۱۶۳
۸	۲۱۱۰	بستانکاران	۲۱۱۰۱۴	حقوق و دستمزد ...	۳۰۰۰۱	...		۴۹,۳۷۸,۲۵۳
۹	۲۱۱۰	بستانکاران	۲۱۱۰۱۴	حقوق و دستمزد ...	۳۰۰۰۶	...		۹,۰۱۶,۰۰۰
۱۰	۲۱۱۰	بستانکاران	۲۱۱۰۱۴	حقه و دستمزد ...	۳۰۰۰۷	...		۹,۰۱۶,۰۰۰

پس از ثبت تمام مانده ها جهت ثبت سند بر روی دکمه "ثبت سند" کلیک کنید.

**ثبت سند افتتاحیه در سال جدید (اطلاعات سال گذشته وجود دارد):** در این حالت در بخش حسابداری، بر روی

منوی "ایجاد سند افتتاحیه" کلیک کنید:



پنجره ثبت سند افتتاحیه نشان داده می شود

ردیفهای سند افتتاحیه مطابق با سند اختتامیه سال قبل تایید

مشاهده سند اختتامیه سال قبل

برای ثبت سند کلیک کنید

برای مشاهده سند اختتامیه سال قبل کلیک کنید

تاریخ سند افتتاحیه :	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
شماره سند افتتاحیه :	۲
شناسه سند اختتامیه سال قبل :	۷۰۷۸۰
شماره سند اختتامیه سال قبل :	۱۶۹
جمع بدهکار :	۹۵۲,۸۷۷,۰۵۰
جمع بستانکار :	۹۵۲,۸۷۷,۰۵۰
اختلاف بدهکار و بستانکار :	۰

در این حالت سند افتتاحیه دقیقاً مطابق با سند اختتامیه سال گذشته (موقت یا دائم) ثبت می گردد. خلاصه‌ای از اطلاعات سند اختتامیه سال گذشته به شما نشان داده شده است. برای مشاهده کامل سند اختتامیه سال قبل بر روی دکمه "مشاهده سند اختتامیه سال قبل" کلیک کنید و در صورت اطمینان از صحت سند بر روی دکمه تایید کلیک کنید تا سند افتتاحیه بصورت خودکار ایجاد گردد. پس از ثبت، این سند در لیست اسناد قابل مشاهده است و می توانید آنرا چاپ یا حذف نمایید

## ❖ بستن حسابهای موقت

طبق اصول حسابداری در پایان دوره مالی و پیش از شروع دوره جدید باید اقدام به بستن حسابهای موقت نمائید تا آماده بستن سال مالی جاری و شروع دوره بعد گردید. برای بستن حسابهای موقت در بخش حسابداری بر روی منوی "بستن حسابهای موقت" کلیک کنید:

حسابداری

لیست اسناد حسابداری

عملیات اسناد

عملیات دوره ای

ایجاد سند افتتاحیه

بستن حسابهای موقت

ایجاد سند اختتامیه موقت

ایجاد سند اختتامیه

۱- کلیک کنید

۲- کلیک کنید

پس از کلیک پنجره زیر نشان داده می شود:

جدول بستن حساب های موقت

ردیف	کد	عنوان	مبلغ	بستانکار	هستکار
۱	۴۱۱۰	درآمدها	۴۱۱۰۱۰	۵۵۱,۸۲۶,۸۸۰	
۲	۴۱۱۰	درآمدها	۴۱۱۰۱۲	۶۱,۱۳۲,۰۰۰	
۳	۳۱۱۰	سرمایه و سهام	۳۱۱۰۱۵	۶۱۲,۹۶۸,۸۸۰	
۴	۶۱۱۰	هزینه ها	۶۱۱۰۱۱	۷۳,۸۸۰,۸۲۹	
۵	۶۱۱۰	هزینه ها	۶۱۱۰۱۲	۷,۱۰۹,۲۰۰	
۶	۶۱۱۰	هزینه ها	۶۱۱۰۱۸	۲,۹۵۱,۰۰۰	
۱۵	۶۱۱۰	هزینه ها	۶۱۱۰۵۰	۲۸۸,۰۶۲,۵۳۲	
۱۶	۶۱۱۰	هزینه ها	۶۱۱۰۵۱	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	
۱۷	۶۱۱۰	هزینه ها	۶۱۱۰۵۲	۱۴۳,۲۳۲,۸۸۰	
۱۸	۶۱۱۰	هزینه ها	۶۱۱۰۵۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۹	۳۱۱۰	سرمایه و سهام	۳۱۱۰۱۵	۵۹۸,۱۳۱,۴۴۱	
۲۰	۳۱۱۰	سرمایه و سهام	۳۱۱۰۱۵	۱۴,۸۲۷,۴۳۹	
۲۱	۳۱۱۰	سرمایه و سهام	۳۱۱۰۱۱	۱۴,۸۲۷,۴۳۹	

برای ثبت سند کلیک کنید

بستن حسابهای درآمد

بستن حسابهای هزینه

بستن حساب خلاصه سود و زیان

در این سند حسابهای موقت در ۳ بخش بسته می شوند(مانده آنها ۰ می شود).

الف) بستن حسابهای درآمد (ب) بستن حسابهای هزینه (ج) بستن حساب خلاصه سود و زیان

این اعداد بر اساس سندهای حسابداری ثبت شده در دوره مالی محاسبه و نشان داده شده اند. پس از اطمینان از صحت اعداد موجود، برای ثبت سند بر روی دکمه "ثبت سند" کلیک کنید.

## ❖ بستن موقت سال مالی

طبق اصول حسابداری در پایان دوره مالی و پیش از شروع دوره جدید باید اقدام به بستن موقت یا دائمی سال مالی جاری تا شرایط برای شروع دوره بعد فراهم گردد. برای بستن موقت سال مالی جاری در بخش حسابداری بر روی منوی "بستن موقت سال مالی" کلیک کنید



پس از کلیک پنجره زیر نشان داده می شود

بستن موقت سال مالی - برای ثبت سند کلیک کنید

ثبت سند - خروجی اکسل

ردیف	کل	حساب کل	مبدا	حساب مبدا	تغییر	حساب تغییر	بدهکار	بستانکار
۱	۹۱۱۵	تراز اختتامیه	۰				۴۷۶,۴۳۸,۵۲۵	
۲	۱۱۱۰	نقد و بانک	۱۱۱۰۱۰	بانکها	۱۰	حساب بانکی مل...	۵۷,۰۶۸,۱۸۳	
۳	۱۱۱۰	نقد و بانک	۱۱۱۰۱۲	تنخواه گردان	۸۰	تنخواه گردان	۲۱,۳۳۹	
۴	۱۱۱۱	بدهکاران	۱۱۱۱۱۰	حسابهای دریافتی...	۲۰۰۰۲	فیض اله پیرویس...	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵	۱۱۱۱	بدهکاران	۱۱۱۱۱۰	حسابهای دریافتی...	۲۰۰۰۹	اداره آموزش و پرو...	۳,۵۵۰,۰۰۰	
۶	۱۱۱۱	بدهکاران	۱۱۱۱۱۰	حسابهای دریافتی...	۲۰۰۲۳	مجمع های آموز...	۲,۱۸۰,۰۰۰	
۷	۱۱۱۱	بدهکاران	۱۱۱۱۱۰	حسابهای دریافتی...	۲۰۰۷۸	اداره بازنشستگی...	۳,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲	۲۱۱۰	بستانکاران	۲۱۱۰۲۱	مالیات ارزش افزوده...	۰		۵,۸۶۸,۲۲۲	
۲۴	۲۱۱۰	بستانکاران	۲۱۱۰۲۵	ذخیره مزایای پایان ...	۰		۴۹,۲۵۷,۰۰۰	
۲۵	۲۱۱۰	بستانکاران	۲۱۱۰۲۰	درآمد تحقق نیافته	۰		۱۳۳,۸۴۰,۴۰۰	
۲۶	۲۱۱۰	سرمایه و سهام	۲۱۱۰۱۰	سرمایه شرکا	۵۰	نسبیه بالاوندی	۵,۸۱۸,۰۰۰	
۲۷	۲۱۱۰	سرمایه و سهام	۲۱۱۰۱۰	سرمایه شرکا	۵۱	خه بات صمدي	۵,۵۲۷,۱۰۰	
۲۸	۲۱۱۰	سرمایه و سهام	۲۱۱۰۱۰	سرمایه شرکا	۵۲	شيوای انصاری	۳,۱۹۹,۹۰۰	
۲۹	۹۱۱۵	تراز اختتامیه	۰				۴۷۶,۴۳۸,۵۲۵	

بستن حسابهای دائم یا مانده بدهکار

بستن حسابهای دائم یا مانده بستانکار

در این سند حسابهای دائمی (ترازنامه ای) در دو بخش بسته می شوند (مانده آنها ۰ می شود).

الف) حسابهای دائم که مانده آنها در طول دوره بدهکار شده است

ب) حسابهای دائم که مانده آنها در طول دوره بستانکار شده است

این اعداد بر اساس سندهای حسابداری ثبت شده در دوره مالی محاسبه و نشان داده شده اند. پس از اطمینان از صحت اعداد موجود، برای ثبت سند بر روی دکمه "ثبت سند" کلیک کنید. پس از ثبت سند به صورت خودکار سال مالی جدید ایجاد و سند افتتاحیه سال بعد نیز ثبت می گردد.

## ❖ بستن سال مالی

طبق اصول حسابداری در پایان دوره مالی و پیش از شروع دوره جدید باید اقدام به بستن موقت یا دائمی سال مالی جاری تا شرایط برای شروع دوره بعد فراهم گردد. برای بستن موقت سال مالی جاری در بخش حسابداری بر روی منوی "بستن موقت سال مالی" کلیک کنید



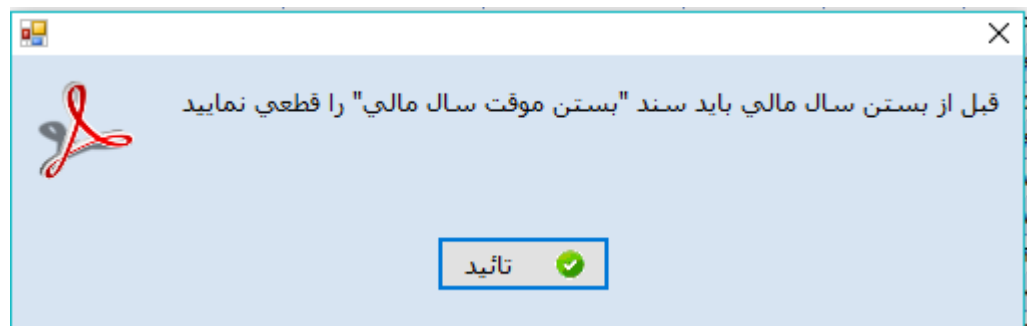
اگر تمام اسناد حسابداری دوره جاری قبلاً قطعی شده باشند، پس از کلیک بر روی منو "ایجاد سند اختتامیه" پنجره زیر نشان داده می‌شود.



بستن سال مالی	تایید
مشاهده سند اختتامیه	
سال مالی جاری :	سال مالی ۱۳۹۷
تاریخ سند اختتامیه :	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شماره سند اختتامیه :	۱۶۸
جمع بدهکار :	۹۵۲,۸۷۷,۰۵۰
جمع بستانکار :	۹۵۲,۸۷۷,۰۵۰
اختلاف بدهکار و بستانکار :	۰

در این پنجره اطلاعات خلاصه ای از سند اختتامیه نشان داده می‌شود. برای مشاهده سند اختتامیه بر روی دکمه "مشاهده سند اختتامیه" در همین پنجره کلیک کنید. این اعداد بر اساس سندهای حسابداری ثبت شده در دوره مالی محاسبه و نشان داده شده‌اند. پس از اطمینان از صحت اعداد موجود، برای ثبت سند بر روی دکمه "تایید" کلیک کنید. پس از ثبت سند به صورت خودکار سال مالی جدید ایجاد و سند افتتاحیه سال بعد نیز ثبت می‌گردد.

پس از کلیک بر روی منوی "ایجاد سند اختتامیه" ممکن است پیام زیر نشان داده شود.



در این صورت قبل از بستن سال مالی اقدام به قطعی نمودن کلیه اسناد حسابداری دوره جاری نمائید (بخش حسابداری-قسمت عملیات اسناد- منوی قطعی کردن اسناد)