

عملیات بستن حسابها

دلایل بستن حسابها:

- ۱- محاسبه سود و زیان در پایان هر سال مالی و صفر نمودن آن در دوره مالی جدید
 - ۲- جلوگیری از حجیم شدن اطلاعات
 - ۳- شروع شماره فاکتور و اسناد از ۱ (غیر از شماره ثابت اسناد، شماره ثابت اسناد هیچ گاه در برنامه تغییر نمی کند)
- پس از پایان سال مالی از **بستن حسابها** استفاده می شود.

توجه: لازم به ذکر است که در ورژن های قدیمی، شما نمی توانید عملیات بستن حسابها را تا یک تاریخ خاص انجام دهید. بدین صورت که در هر تاریخی که عملیات بستن حسابها انجام شود، حسابها از ابتدای سال مالی تا آن تاریخ بسته می شود و تمامی اسنادی که مربوط به سال مالی بعد می باشد به سال مالی قبل منتقل می گردد و نمی توانید اطلاعات و اسناد مربوط به سال مالی جدید را از اطلاعات و اسناد سال مالی قبل جدا نمایید مگر اینکه قبل از وارد نمودن اطلاعات و اسناد سال مالی جدید، سال مالی قبل را ببندید.

بطور مثال: اگر ابتدای سال مالی، فروردین ۱۳۸۵ بوده باشد و حسابها را در تاریخ تیر ماه ۱۳۸۶ ببندیم، حسابها از تاریخ ۱۳۸۵/۱/۱ تا تاریخ ۱۳۸۶/۴/۳۱ به عنوان سال مالی گذشته بسته می شود و امکان **جداسازی** اطلاعات مربوط به سال مالی قبل از سال مالی جدید تا تاریخ ۸۵/۱۲/۲۹ وجود ندارد و می باید اسناد سال مالی جدید را حذف نمایید، عملیات بستن حسابها را انجام دهید و سپس مجدداً اسناد را صادر نمایید.

مواردی که قبل از بستن حساب باید بررسی شود:

۱. تهیه نسخه پشتیبان: قبل از بستن حسابها حتماً از اطلاعات خود کپی پشتیبان تهیه نمایید.
۲. بررسی تراز: قبل از بستن حسابها تراز خود را کاملاً بررسی نموده و از صحت آن مطمئن شوید.
۳. استفاده از انبارگردانی و بررسی صحت موجودی کالاها
۴. تایید صندوق: اگر از امکان فروش نقدی (فروش فوری) استفاده می نماید حتماً قبل از بستن حسابها تایید صندوق را انجام دهید.
۵. کنترل کاردکس: قبل از بستن حسابها حتماً موجودی کاردکس را یک بار تست کنید که احیاناً اگر قطعی برق داشته اید و کاردکس شما با موجودی انبار همخوانی ندارد، مشکل برطرف شود.
۶. بررسی سرفصلها

- بررسی سرفصلهای بدون ماهیت و گروه حساب: در زمان بستن حسابها حتماً باید **ماهیت بد / بس** حسابها و همچنین گروه حساب مشخص شده باشد تا بتوان بستن حسابها را انجام داد. در غیر این صورت در هنگام بستن حساب پیغام مناسب جهت این مورد نمایش داده می شود و تا زمانی که ماهیت آنها مشخص نشود، سیستم اجازه بستن حساب را نمی دهد.
- بررسی سرفصلهایی که بدون توجه به اصول حسابداری برای آنها سند ثبت شده است: در بعضی از موارد ممکن است از مسیر تنظیمات نرم افزار/ تنظیمات عمومی، گزینه "امکان صدور سند با کلیه سرفصلها، بدون توجه به سطح آن (کل،

معین، تفصیلی) را فعال و سندهایی را بدون توجه به اصول حسابداری ثبت کرده باشید. به طور مثال: با سرفصل کل سند ثبت کرده و سپس برای آن سرفصل معین تعریف کرده آید و یا با سرفصل معین سند ثبت کرده و سپس برای آن سرفصل تفصیلی ثبت کرده آید.

در این شرایط با دریافت نسخه جدید هلو، قبل از اجرای برنامه فرمی نمایش داده می شود و در آن لیستی از کد سرفصلهایی که مشکل دارند نمایش داده می شود. در فرم بستن حسابها نیز در صورتی که در ابتدای برنامه این سرفصلها را تصحیح نکرده باشید پیغام مربوط به تصحیح سرفصلها مشاهده می شود و تا قبل از تصحیح سرفصلهای مذکور اجازه بستن حسابها داده نمی شود. می توانید با زدن کلید SPACE در کادر سبز رنگ روبروی هر سرفصل، لیستی از سرفصلهایی از آن سرفصل که قابلیت ثبت سند را دارند مشاهده و سرفصلی را برای انتقال انتخاب نمایید.

نکته: در تعریف سرفصل جدید، می توانید برای این سرفصلهای مشکل دار، زیر سرفصلهای مناسب تعریف نمایید.

۷. بررسی سندها

- **بررسی سندهایی که بودن توجه به اصول حسابداری ثبت شده اند:** در بعضی از موارد اتفاق می افتد که به علت اشتباهات کاربری، عدم آشنایی با اصول حسابداری، انتقال اطلاعات نادرست از سیستم دستی به نرم افزار و ... اسنادی در برنامه ثبت می شوند که با اصول حسابداری مغایرت دارند. در این شرایط، هنگام بستن حساب پیغام مناسب ظاهر شده و فرمی به شما نمایش داده می شود که در آن سندهایی که مشکل دارند جهت اصلاح لیست شده اند و تا زمانی که اصلاح انجام نشود، اجازه بستن حساب داده نمی شود.

۸. بررسی فاکتورها: در صورتی که قبل از بستن حساب، فاکتورهای تسویه نشده دارید، حتما باید آنها را تسویه نمایید، در غیر این صورت، پیغام مناسب نمایش داده شده و اجازه بستن حساب داده نمی شود.

۹. اصلاح موجودی انبار و قیمت میانگین کالاها: قبل از بستن حساب پیغامی برای اصلاح موجودی انبار و اصلاح قیمت میانگین کالاها نمایش داده می شود که با تایید این پیغام فرم اصلاح موجودی نمایش داده می شود. با اصلاح این مورد باید در سند افتتاحیه سال بعد مقدار تصحیح شده را نمایش دهد.

۱۰. بررسی موجودی منفی کالاها: این بررسی به این صورت انجام می شود که اگر در برنامه کالایی با موجودی منفی وجود داشته باشد، اگر بخواهید تا پایان دوره یا تا یک تاریخ خاص حسابها را ببندید، موجودی کالا در تاریخی که سند اختتامیه در برنامه ثبت می شود، بررسی شده و در صورتی که در تاریخ مورد نظر موجودی کالا منفی باشد، برنامه پیغام مناسب را نمایش داده و اجازه بستن حساب را نمی دهد.

۱۱. مرتب سازی اسناد قبل از بستن حساب:

با انتخاب این گزینه، مرتب سازی سندها به صورت اتوماتیک انجام می شود تا در سال مالی قبلی سندها ممیزدار نباشد.



نکته:

تغییر مقادیر اول دوره:

قبل از بستن حساب: اگر شما فقط در طول يك سال مالي با برنامه کار کرده اید و تاکنون بستن حساب ها را انجام نداده اید و بخواهید مقادیر اول دوره را تغییر دهید، تغییرات باید روی سرفصل سرمایه اول دوره (سرفصل ۵۰۶) انجام شود.

پس از بستن حساب: اگر شما طی چندین سال مالي با برنامه کار کرده اید و حداقل يك بار بستن حساب انجام داده اید، تغییرات مربوط به مقادیر اول دوره باید بر روی سرفصل سود و زیان (۵۰۲) انجام شود.

حسابهای دائمی:

حسابهایی هستند که مانده آنها از یک دوره مالی به دوره مالی بعد انتقال پیدا می کند مانند انواع داراییها، بدهی ها و حساب سرمایه و موجودی کالا، بانکها، صندوق، اسناد دریافتی، پرداختی و ...

بستن حسابهای دائمی در پایان دوره مالی به ترتیب زیر انجام می شود:

ابتدا حسابهای دائمی که دارای مانده ی بدهکار هستند (حساب دارایی) بستانکار و معادل جمع آنها حسابی به نام حساب تراز اختتامیه بدهکار و سپس حسابهایی که دارای مانده بستانکار هستند (حسابهای بدهی و سرمایه و ذخایر) بدهکار و معادل جمع آنها حساب تراز اختتامیه بستانکار می شود.

بستن حسابهای موقت در پایان دوره مالی به ترتیب زیر انجام می شود:

حسابهای موقت یا حسابهای سود و زیانی، حسابهایی هستند که از دوره مالی قبل مانده نپذیرفته و به دوره مالی بعد نیز مانده منتقل نمی نمایند. مانده این حسابها در شروع دوره مالی صفر بوده و در پایان دوره مالی نیز طی عملیات بستن حسابها صفر شده و فقط در طی

دوره معتبرند. (شامل کلیه حسابهای کل، معین و تفصیلی که گروه حسابهای آنها؛ هزینه ها، درآمدها، خرید، فروش، برگشت از خرید، برگشت از فروش، قیمت تمام شده و تخفیفات نقدی خرید و فروش است).

حسابهای موقت در پایان دوره مالی به عنوان یک مبلغ، بسته به ماهیت بدهکار یا بستانکارشان به سرمایه اضافه یا کسر می شود تا سرمایه در پایان دوره مالی به دست آید. بنابراین در پایان دوره مالی باید تمامی حسابهای موقت را بست (صفر نمود) و به حساب سرمایه انتقال داد.

به عنوان مثال :

برای کل هزینه های آب و ... ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال هزینه شده است. در سال جدید، بعد از بستن حساب این هزینه صفر می شود و مبلغ آن در سرمایه اول دوره مالی جدید تأثیر می گذارد.

ثبت اتوماتیک (سیستم به هنگام بستن حساب به صورت خودکار عملیات زیر را انجام می دهد):

۱. ثبت سند افتتاحیه در سال جدید به صورت دو ثبتی (سند بدهکار - بستانکار)
۲. انتقال حسابهای دائم به سال بعد
۳. بستن حساب سندهای موقت
۴. انتقال موجودی انبار
۵. انتقال مانده حسابهای مشتریان (طرف حسابها)
۶. انتقال چک (اسناد بانکی) دریافتی، پرداختی، در جریان وصول و برگشتی
۷. انتقال مانده کالاهای امانی (در صورت دریافت و پرداخت امانی)
۸. انتقال سند تجزیه (در نسخه های صنعتی)
۹. انتقال مراکز هزینه
۱۰. انتقال چک های امانی
۱۱. اصلاح قیمت میانگین
۱۲. تهیه نسخه پشتیبان
۱۳. ثبت سند اختتامیه

نحوه بستن حسابها در نرم افزار هلو:

برای بستن حسابها باید در منوی تنظیمات مدیریتی/ تنظیمات نرم افزار/ در صفحه امنیتی بر روی کلید عملیات بستن حسابها کلیک نماییم. در آن فرم تاریخ ثبت سند افتتاحیه برای دوره مالی سال بعد یا دوره مالی جدید را مشخص نماییم. همچنین نام سال مالی که در حال بستن حسابهای آن هستیم را وارد می کنیم.





به عنوان مثال :

اگر بخواهیم سال مالی ۱۳۸۸ را ببندیم ، تاریخ ثبت سند افتتاحیه را می توانید ۱۳۸۹/۰۱/۰۱ و نام سال مالی که در حال بستن حسابهای آن هستیم را می توانید ۸۸ قرار دهید. تاریخ سند اختتامیه را ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ قرار دهید.

نکات:

۱. تاریخ سند اختتامیه نباید کوچکتر از تاریخ اولین سند در ابتدای دوره باشد.
۲. با درج تاریخ سند اختتامیه سیستم به صورت خودکار تاریخ سند افتتاحیه را یک روز بعد از تاریخ سند اختتامیه نمایش می دهد که این تاریخ قابل تغییر نمی باشد.
- ۳.

بررسی سرفصل های مورد نیاز برای بستن حسابها (۵۰۲ - ۵۰۳ و ۵۰۲۰۰۰۱ - ۱۰۵)

۱. برای نسخه صنعتی فقط سرفصل مربوط به سود و زیان فعال می باشد.

۲. در صورتی که سرفصل های ۵۰۲، ۵۰۲۰۰۰۱، ۵۰۳ و ۱۰۵ در بین سرفصلهای موجود در سیستم وجود نداشته و یا به صورت دستی ایجاد نشده باشند، با انجام عملیات بستن حساب، به شرح زیر، توسط سیستم ایجاد می شوند:

کد حساب	نام حساب	سطح حساب	گروه حساب	ماهیت حساب
۱۰۵	موجودی پایان دوره انبار	کل	دارایی جاری	بدهکار
۵۰۲	سود و زیان	کل	ارزش ویژه	بدهکار / بستانکار
۵۰۲۰۰۰۱	سود و زیان سال جاری	معین	ارزش ویژه	بدهکار / بستانکار
۵۰۳	قیمت تمام شده کالای فروش رفته	کل	قیمت تمام شده	بدهکار

۳. در صورتی که سرفصل هایی با ماهیت مشابه با هر کدام از سرفصلهای ۵۰۲، ۵۰۳ و ۱۰۵ به صورت دستی توسط شما ایجاد شده باشد، سیستم این سرفصل ها را به عنوان پیش فرض در نظر گرفته و آنها را نمایش می دهد و سرفصل جدیدی ایجاد نمی کند، به شرط آنکه با این سرفصل ها سند ثبت نشده باشد.

در صورتی که با سرفصل، سند ثبت کرده باشید، سیستم به صورت خودکار در اولین کد سرفصل خالی بعد از کد مورد نظر، سرفصل مورد نظر را ایجاد می کند. مثلا اگر کد ۵۰۳ را به صورت دستی تعریف و با آن سند ثبت نمایید، سیستم به صورت خودکار اولین کد سرفصل خالی بعد از ۵۰۳ را پیدا کرده و سرفصل مورد نظر را در آن ایجاد می کند، مثلا سرفصل ۵۰۴ را ایجاد می کند. البته به هنگام بستن حساب، هم سرفصل ۵۰۳ و هم سرفصلی که خود سیستم ایجاد کرده است (۵۰۴)، برای انتخاب نمایش داده می شوند.

همان طور که در شکل می بینید، دو سرفصل با نام "قیمت تمام شده کالای فروش رفته" جهت انتخاب نمایش داده شده است:

۱. سرفصل ۵۰۳ با نام "قیمت تمام شده کالای فروش رفته" که توسط ما ایجاد شد و با آن سند ثبت کردیم.

۲. سرفصل ۵۰۴ با نام "قیمت تمام شده کالای فروش رفته" که توسط سیستم ایجاد شده است.

حال می توانیم هر يك از این سرفصل ها را برای بستن حساب انتخاب نماییم.

بستن حساب ها

عنوان سال مالی گذشته : ۱۳۸۸ بانک اطلاعاتی : Holoo1

بستن حساب های موقت	سود و زیان : سود و زیان سال جاری	۵۰۲۰۰۰۱
	موجودی پایان دوره انبار : موجودی پایان دوره انبار	۱۰۵
سند اختتامیه	تاریخ ثبت سند : ۱۳۸۹ / ۱۰ / ۱۴	شرح کل سند : سند اختتامیه
	شرح ردیف سند : سند اختتامیه	
بستن حساب های موقت	قیمت تمام شده فروش : قیمت تمام شده کالای فروش رفته	۵۰۲
	سند بستن حساب های موقت	شرح کل سند : سند بستن حساب های موقت
	شرح ردیف سند : بستن حساب های موقت	

کالاهای یا مانده صفر منتقل نشوند
 طرف حسابهای بدون مانده بدهکار / بستنکار منتقل نشوند

تعداد کل مراحل = ۲۲ فاز

تایید انصراف

بستن حساب ها

عنوان سال مالی گذشته : ۱۳۸۸ بانک اطلاعاتی : Holoo1

بستن حساب های موقت	سود و زیان : سود و زیان سال جاری	۵۰۲۰۰۰۱
	موجودی پایان دوره انبار : موجودی پایان دوره انبار	۱۰۵
سند اختتامیه	تاریخ ثبت سند : ۱۳۸۹ / ۱۰ / ۱۴	شرح کل سند : سند اختتامیه
	شرح ردیف سند : سند اختتامیه	
بستن حساب های موقت	قیمت تمام شده فروش : قیمت تمام شده کالای فروش رفته	۵۰۲
	سند بستن حساب های موقت	شرح کل سند : سند بستن حساب های موقت
	شرح ردیف سند : بستن حساب های موقت	

کالاهای یا مانده صفر منتقل نشوند
 طرف حسابهای بدون مانده بدهکار / بستنکار منتقل نشوند

تعداد کل مراحل = ۲۲ فاز

تایید انصراف

بستن حساب ها

عنوان سال مالی گذشته : ۱۳۸۸ بانک اطلاعاتی : Holoo1

بستن حساب های موقت	سود و زیان : سود و زیان سال جاری	۵۰۲۰۰۰۱
	موجودی پایان دوره انبار : موجودی پایان دوره انبار	۱۰۵
سند اختتامیه	تاریخ ثبت سند : ۱۳۸۹ / ۱۰ / ۱۴	شرح کل سند : سند اختتامیه
	شرح ردیف سند : سند اختتامیه	
بستن حساب های موقت	قیمت تمام شده فروش : قیمت تمام شده کالای فروش رفته	۵۰۲
	سند بستن حساب های موقت	شرح کل سند : سند بستن حساب های موقت
	شرح ردیف سند : بستن حساب های موقت	

کالاهای یا مانده صفر منتقل نشوند
 طرف حسابهای بدون مانده بدهکار / بستنکار منتقل نشوند

تعداد کل مراحل = ۲۲ فاز

تایید انصراف

در صورتی که سرفصلی را انتخاب نمایید که قبلاً با آن سند زده اید (در این مثال: سرفصل ۵۰۳)، پیغامی مبنی بر این که سرفصل مذکور دارای مانده است و در صورت تایید، محاسبات جدید با اسناد قبلی تداخل ایجاد می نماید، نمایش داده می شود. در صورتی که پیغام را تایید کنید، حسابها با سرفصل مذکور بسته می شود.

اما اگر پیغام را تایید نکنید، باید سرفصل دیگری که مانده آن صفر است (در این مثال: سرفصل ۵۰۴)، را برای بستن حساب انتخاب کنید.

تفکیک سود و زیان سال های مالی: در صورتی که بخواهید به هنگام بستن حساب، سود و زیان هر سال مالی به طور جداگانه محاسبه شود، قبل از بستن حساب در فرم **سرفصل جدید** برای سرفصل ۵۰۲، کد معین ۵۰۲۰۰۰۲ را ایجاد نمایید و نام سال مالی ای که قصد بستن حساب آن را دارید، به آن اختصاص دهید. به طور مثال شما سال ۸۸ را بسته اید و اکنون می خواهید سال مالی ۸۹ را نیز ببندید.

با ورود به فرم **سرفصل جدید**، سرفصل ۵۰۲۰۰۰۲ را ایجاد کرده و نام آن را "سود و زیان سال ۱۳۸۹" بگذارید. با انجام این کار سود و زیان سال ۸۹ با سرفصل ۵۰۲۰۰۰۲ بسته شده و از سود و زیان سال ۸۸ که با سرفصل ۵۰۲۰۰۰۱ بسته شده است، تفکیک خواهد شد.

انتقال مراکز هزینه

در صورتی که در برنامه مرکز هزینه تعریف کرده باشید، یکی از مراحل بستن حساب، انتقال مراکز هزینه می باشد. در این مرحله می توانید تعیین نمایید که مراکز هزینه به سال بعد منتقل شوند یا خیر. در صورتی که بخواهید آنها را منتقل نمایید، سرفصلهایی که به مراکز هزینه نسبت داده شده اند، منتقل شده و در سال مالی جاری سرفصلها را با مرکز هزینه ای که به آن اختصاص داده اید، مشاهده می نمایید، در غیر این صورت سرفصل را بدون مرکز هزینه مشاهده خواهید کرد. در گزارشات مرکز هزینه نیز، نام آن مرکز هزینه مشاهده نخواهد شد.

پس از بستن حساب چه اتفاقی در برنامه می افتد؟

توضیح: برای مثالهای زیر بانک را DATA4 و عنوان سال مالی گذشته را ۸۸ در نظر گرفته ایم:
۱. پس از بستن حساب در SQL بانک سال مالی گذشته باید با نامی که در کادر سال مالی گذشته در فرم بستن حساب توسط شما وارد شده است ساخته شود. (به عنوان مثال H0004_88)

۲. در پوشه OLDEAR که در مسیر نصب هلو ساخته می شود پوشه ای به نام بانک ساخته می شود، مثلاً اگر بانک DATA4 باشد بعد از بستن حساب باید در OLDEAR فولدري با نام DATA4 ساخته شود و در آن فولدري با نام سال مالی گذشته وجود داشته باشد. یعنی اگر عنوان سال مالی را ۸۸ انتخاب کرده باشید، باید فولدري با نام ۸۸ وجود داشته باشد.

۳. بعد از اتمام عملیات بستن حساب در پوشه OLDEAR و در پوشه بانک مورد نظر (یعنی DATA4) به صورت اتوماتیک دو فایل zip دیده می شود که یکی به نام before که بکاپ قبل از بستن حساب می باشد و دیگری به نام after که بکاپ بعد از بستن حساب می باشد. این دو بک آپ به صورت اتوماتیک از اطلاعات شما گرفته می شود.

مشکلات و با مسائل احتمالی:

۱- اگر هنگام بستن حسابها با پیام " انبار گردانی تایید نشده است" مواجه شدید، ابتدا وضعیت انبار گردانی خود را مشخص نمایید یا در غیر اینصورت در قسمت **عملیات مرتبط به کالا / انبارگردانی/ثبت کالاهای شمارش شده** آیتم **حذف از لیست ثبتی** را کلیک نموده، کلیه لیست کالاهای شمارش شده را حذف نمایید (**توجه:** ممکن است کالایی در قسمت نباشد ولی باز هم این آیتم انتخاب شود) و سپس مجدداً عملیات بستن حسابها را انجام دهید.



در ضمن اطلاعات سال مالی قبل (یعنی سالی که شما حسابهای آن را بسته اید) در شاخه **OldYear** قرارداد ، به ترتیب زیر: (**توجه:** درایو C درایوی است که برنامه هلو در آن نصب شده است، ممکن است این درایو در کامپیوتر شما درایو دیگری (D، E و ...) باشد)

**فایلهای سال مالی \ شاخه سال مالی \ C:\Holo \Old Year \ Data1 **

قبل

در صورت استفاده از بستن حسابها (حداقل یکبار) و ایجاد شاخه **Old Year** حتما باید توجه داشت که در صورت نیاز به اطلاعات سال مالی قبل در صورت پاک نمودن ویندوز و یا انتقال برنامه به شاخه دیگر حتما از شاخه **Old Year** کپی بردارید و یا از سال مالی قبل کپی پشتیبان تهیه نمایید.

۲- در صورتی که به هنگام بستن حساب با خطا مواجه شدیم، چه باید کرد؟ در صورتی که به هر دلیل به هنگام بستن حساب با خطا مواجه شدید، برنامه به شما پیغامی مبنی بر قطع

عملیات می دهد. در صورتی که این پیغام را تایید کنید، برنامه به صورت خودکار کلیه عملیاتی را که تا آن لحظه انجام داده، متوقف کرده و بکاپ befor که به صورت اتوماتیک توسط برنامه تهیه شده و مربوط به قبل از بستن حساب می باشد، را بر روی بانک اطلاعاتی باز می گرداند. اما اگر این پیغام را تایید نکنید، برنامه کلیه عملیات را متوقف کرده ولی اطلاعات را به حالت اول باز نمی گرداند، بنابراین باید خودتان به صورت دستی بکاپ befor را روی بانک اطلاعاتی بازگردانید.

توصیه ما به شما این است که هر گاه با پیغام خطا مواجه شدید، پیغام را تایید نمایید تا برنامه، به طور خودکار اطلاعات شما را به حالت اول (قبل از بستن حساب) بازگرداند.