

كل بنود التوزيع

[illegible]

الإعدادات

قبل مراجعة بنود التوزيع أو إنشائها، جُهِّز قواعد التوزيع وعناصر التكلفة التي تعتمد عليها البنود. انتقل إلى المحاسبة < تكلفة التصنيع > الإعدادات < المصنوفة لإعداد المصنوفات، وإلى المحاسبة < تكلفة التصنيع > الإعدادات < عناصر التكلفة لتعريف عناصر التكلفة وربطها بالحسابات العامة عند استخدام وضع التوزيع المتشعب.

المصنوفة — محاسبة < تكلفة التصنيع > الإعدادات < المصنوفة

إعداد المصنوفة

تمثل المصنوفة قاعدة توزيع من حساب تحليلي مصدر إلى حساب تحليلي هدف. اضغط جديد لإضافة قاعدة، ثم أدخل المعلومات المطلوبة:

الحقل	الاستخدام
(Source Analytic) الحساب التحليلي المصدر	مركز تكلفة الخدمة الذي يُوزَّع رصيده.
(Target Analytic) الحساب التحليلي الهدف	مركز التكلفة المستلم للتوزيع. يمكن أن يكون مركز خدمة آخر عند استخدام التوزيع التنازلي فقط.
(Budget Rate %) نسبة الميزانية	النسبة المخططة من رصيد المصدر التي ستذهب إلى الحساب التحليلي الهدف، من 0 إلى 100.
(Fiscal Year) السنة المالية	٠: وهي مطلوبة لأن الميزانيات سنوية YYYY السنة بصيغة
(Company) الشركة	الشركة التي تنطبق عليها قاعدة التوزيع.
(Active) نشط	يحدد ما إذا كانت القاعدة متاحة للاستخدام.
(Cost Element) عنصر التكلفة	يقيد القاعدة ببنود الرصيد الناتجة عن عنصر تكلفة محدد. عند تركه فارغاً، تنطبق القاعدة على جميع العناصر.

الحقل	الاستخدام
النسبة الفعلية الأولية المستخدمة عند تشغيل معالج الشهر. يمكن للمحاسب المالي تعديلها لكل تشغيل. وإذا تُركت فارغة، تُستخدم نسبة الميزانية.	(Default) % نسبة الفعلية الافتراضية (Actual Rate %)
حدده عندما تختلف النسبة حسب الشهر؛ وتركه فارغاً يجعل القاعدة سارية لجميع أشهر السنة المالية.	(Month) الشهر
يحددان فترة سريان القاعدة.	وساري (Effective From) ساري من (Effective To) إلى
CSV. مرجع ربط بقاعدة قديمة، ويُستخدم عند استيراد ملفات	(Legacy rule reference) مرجع القاعدة القديمة

ملاحظة: راجع أن نسب قواعد المصفوفة تعكس سياسة توزيع التكاليف المعتمدة قبل تشغيل التوزيع، لأن بند التوزيع يحتفظ بنسبة التطبيق الفعلية لأغراض المراجعة.

إعداد عناصر التكلفة

استخدم عنصر التكلفة لتمييز مصدر التكلفة وربط قواعد المصفوفة به عند الحاجة. من قائمة عناصر التكلفة اضغط (Company) والشركة (Group) والمجموعة (Name) والاسم (Code) جديد، ثم أدخل الرمز

عناصر التكلفة — محاسبة > تكلفة التصنيع > الإعدادات > عناصر التكلفة

الحقل	الاستخدام
(Code) الرمز	رمز عنصر التكلفة
(Name) الاسم	اسم عنصر التكلفة

الحقل	الاستخدام
المجموعة (Group)	مجموعة تصنيف عنصر التكلفة
الشركة (Company)	الشركة المالكة لعنصر التكلفة
نشط (Active)	يحدد ما إذا كان العنصر متاحاً للاستخدام
رمز عنصر التكلفة القديم (Legacy cost_element code)	مرجع لرمز عنصر التكلفة في نظام سابق، ويستخدم في CSV الاستيراد الأولي من
الحساب العام الافتراضي (Default GL Account)	حساب عام احتياطي يُستخدم عند عدم مطابقة بند مع حساب أكثر تحديداً
الحسابات العامة المرشحة للترحيل عند استخدام وضع التوزيع المتشعب (Target GL Accounts (Fan-out mode))	الحسابات العامة المرشحة للترحيل عند استخدام وضع التوزيع المتشعب

تحذير: لا تعتمد على الحساب العام الافتراضي قبل مراجعة الحسابات العامة المستهدفة عند استخدام وضع التوزيع المتشعب، لأن الحساب الذي يُحل لكل بند قد يختلف وفق عنصر التكلفة.

سير العمل

1. مراجعة بنود تشغيل التوزيع

انتقل إلى المحاسبة < تكلفة التصنيع < كل بنود التوزيع. تعرض القائمة كل بند توزيع مع التشغيل الذي أنشأه، والحساب التحليلي المصدر والهدف، والمبلغ الناتج.

كل بنود التوزيع — محاسبة < تكلفة التصنيع < كل بنود التوزيع

ثم راجع الحقول الأساسية التالية، **(Run)** ابدأ بتحديد التشغيل من حقل التشغيل

الحقل	ما الذي تراجعه
(Source Analytic) الحساب التحليلي المصدر	مركز التكلفة الذي اسُخدم رصيده مصراً للتوزيع
(Target Analytic) الحساب التحليلي الهدف	مركز التكلفة الذي استلم حصة التوزيع
(Matrix) المصفوفة	قاعدة المصفوفة التي أنتجت البند
(Rate Applied) نسبة التطبيق	النسبة الفعلية المطبقة لاحتساب المبلغ
(Amount) المبلغ	المبلغ الموزع، ويحسب وفق المعادلة: رصيد المصدر × نسبة التطبيق ÷ 100
(Source Balance) رصيد المصدر	الرصيد الفعلي للحساب التحليلي المصدر وقت احتساب البند. في التوزيع التنازلي يشمل التوزيعات المتراكمة من الخطوات السابقة
(Cost Element) عنصر التكلفة	عنصر التكلفة المرتبط بالبند، إن وجد

2. التحقق من مصدر النسبة والمبلغ

يوضح هذا الحقل **(Rate Basis)** عند مراجعة اختلاف بين النسبة المتوقعة والنسبة المطبقة، افحص أساس النسبة كسجل تدقيق، ويكون أحد الخيارات التالية **(Rate Applied)** مصدر نسبة التطبيق

- اسُخدمت النسبة المحددة في المصفوفة: **(Matrix default)** القيمة الافتراضية للمصفوفة
- تم تعديل النسبة يدوياً للتشغيل: **(Manual override)** تجاوز يدوي
- جاءت النسبة من عامل تشغيل: **(Driver-based (v2))** مبني على عامل تشغيل

وهي **(Rate Source Note)** إذا كانت النسبة لا تطابق القيمة الافتراضية للمصفوفة، راجع ملاحظة مصدر النسبة بالمبلغ الفعلي **(Opt Amount)** ملاحظة اختيارية تفسر سبب اختلاف النسبة. وقارن كذلك المبلغ الاختياري لمعرفة ما كانت ستنتجه نسبة الميزانية لنفس رصيد المصدر

عند تحليل الانحراف **(Opt Amount)** والمبلغ الاختياري **(Amount)** نصيحة: استخدم المقارنة بين المبلغ بين التوزيع الفعلي والمخطط

3. مراجعة تسلسل التوزيع والحساب العام

تكون القيمة 1 في الوضع المباشر، بينما **(Cascade Step)** إذا كان التوزيع يتم على مراحل، راجع خطوة التتابع. في وضع التوزيع التنازلي وفق ترتيب مراكز الخدمة N تتراوح من 1 إلى

يُحل هذا الحساب من عنصر التكلفة **(GI Account)** وعند استخدام وضع التوزيع المتشعب، راجع الحساب العام. في وقت المعاينة، ولذلك يجب أن يتسق مع إعدادات عنصر التكلفة وقواعد التوزيع الخاصة به

4. اتخاذ قرار المراجعة بحسب الحالة

لكل بند لتحديد موقعه في دورة العمل (State) راجع الحالة

1. **البند ناتج عن معاينة التوزيع.** راجع المبلغ والنسبة والمصفوفة ورصيد المصدر **(Previewed)** تمت المعاينة 1. قبل الاعتماد المحاسبي.
2. **يشير إلى أن البند مرخل.** احتفظ بمعلومات المصفوفة والنسبة وأساس النسبة كسجل **(Posted)** مرحلة 2. مراجعة.
3. **يشير إلى أن البند لم يعد فعالاً ضمن نتيجة التوزيع.** **(Cancelled)** ملغاة 3.

لا تعرض هذه القائمة إجراءً لترحيل البند أو إلغائه؛ وهي مخصصة لعرض البنود ومراجعتها. تظهر فقط عملية جديد لإنشاء بند جديد.

5. إنشاء بند توزيع جديد عند الحاجة

اضغط جديد من صفحة كل بنود التوزيع لبدء إدخال بند جديد

الحساب التحليلي المصدر، **(Run)** عند إدخال البند، تأكد من توفير الحقول المطلوبة الظاهرة في القائمة: التشغيل الحساب التحليلي الهدف، **(Matrix)** المصفوفة، **(Rate Applied)** نسبة التطبيق، **(Source Analytic)** وخطوة التابع **(Cost Element)** أضف عنصر التكلفة. **(Amount)** والمبلغ، **(Target Analytic)** وحقول التدقيق عند انطباقها على البند **(Cascade Step)**.

(Rate) تحذير: لا تستخدم نسبة تطبيق غير متسقة مع المصفوفة من دون توثيق سببها في ملاحظة مصدر النسبة **(Source Note)**، حتى يبقى سجل المراجعة واضحاً.

أمثلة

لنفترض أن تشغيل التوزيع لشهر معين يتضمن مركز خدمة «الصيانة» كمصدر ومركز «الإنتاج» كهدف:

1. على «الصيانة»، والحساب التحليلي **(Source Analytic)** في المصفوفة، يُضبط الحساب التحليلي المصدر 1. % على 15 **(Budget Rate %)** على «الإنتاج»، ونسبة الميزانية **(Target Analytic)** الهدف.
2. **(Source)** الخاص بالشهر، مع رصيد المصدر **(Run)** يظهر في كل بنود التوزيع بند مرتبط ب التشغيل 2. بقيمة 10,000 **(Balance)**.
3. هو القيمة الافتراضية للمصفوفة **(Rate Basis)** وأساس النسبة، 15 **(Rate Applied)** تكون نسبة التطبيق 3. **(Matrix default)**.
4. على النحو الآتي: $1,500 = 100 \div 15 \times 10,000$ **(Amount)** يحسب النظام المبلغ 4.
5. بقيمة 1,500 أيضاً، لأن النسبة الفعلية تساوي نسبة الميزانية **(Opt Amount)** يظهر المبلغ الاختياري 5.
6. يراجع المحاسب المالي المبلغ والمصفوفة قبل، **(Previewed)** هي تمت المعاينة **(State)** إذا كانت الحالة 6. متابعة إجراءات الترحيل المتاحة في سياق التشغيل، وليس من قائمة البنود نفسها.

نصائح

في المصفوفة قبل تحليل بند توزيع؛ فقد (Month) والشهر (Fiscal Year) نصيحة: راجع السنة المالية تكون القاعدة شهرية أو سنوية.

الرصيد الأولي للمركز، لأنه (Source Balance) ملاحظة: في التوزيع التنازلي، قد لا يساوي رصيد المصدر. يشمل المبالغ المتراكمة من خطوات توزيع سابقة.

راجع ملاحظة، (Manual override) ك تجاوز يدوي (Rate Basis) تحذير: عند ظهور أساس النسبة قبل اعتماد نتائج التحليل أو إعداد التقارير (Rate Source Note) مصدر النسبة.

استكشاف الأخطاء وإصلاحها

المعالجة	السبب المحتمل	العرض
% مع نسبة الميزانية (Rate Applied) قارن نسبة التطبيق (Rate Basis) ثم راجع أساس النسبة، (Budget Rate %) وملاحظة مصدر النسبة (Rate Source Note).	استخدمت نسبة فعلية مختلفة عن نسبة الميزانية، أو تم إجراء تجاوز يدوي.	مبلغ التوزيع لا يطابق التوقع المستند إلى نسبة الميزانية.
في البند وفي إعداد (Cost Element) راجع عنصر التكلفة المصفوفة.	لم يُربط البند بعنصر تكلفة، أو أن قاعدة المصفوفة لا تقيّد التوزيع بعنصر.	لا يظهر عنصر تكلفة على بند التوزيع.
ثم راجع البنود ذات (Cascade Step) افحص خطوة التتابع الخطوات السابقة لنفس التشغيل.	قد يكون البند ضمن توزيع تنازلي وتضمن رصيد المصدر توزيعات متراكمة من خطوات سابقة.	رصيد المصدر أكبر من الرصيد المتوقع لمركز الخدمة.
(Default GL Account) راجع الحساب العام الافتراضي (Target GL) والحسابات العامة المستهدفة - وضع التوزيع المتشعب Accounts (Fan-out mode) في عنصر التكلفة.	لم يتم ضبط حساب عام افتراضي أو حسابات عامة مستهدفة مناسبة لعنصر التكلفة.	لا يتوقع المستخدم ظهور حساب عام على بند توزيع متشعب.

روابط ذات صلة

- كل بنود التوزيع — مرجع الحقول
- دورات التوزيع
- محاسبة — نظرة عامة
- محاسبة — مسار التعلم
- العناصر التحليلية
- المصفوفة — مرجع الحقول
- البنك والنقد
- الشركات

- تقرير الانحراف
- محاسبة
- ارتداد ورقة آجلة
- المصانع
- تعديلات الحسابات لكل مصنع
- Cash Flow Forecast
- أصول