

الخطط التحليلية

September 10, 2026

الخطط التحليلية

التطبيقات > محاسبة > التهيئة

اللون	فئة التطبيق الافتراضية	الاسم
	اختياري	التصاريح
	اختياري	Cost Centers – Service
	اختياري	Cost Centers – Production

الخطط التحليلية — محاسبة > التهيئة > المحاسبة التحليلية > الخطط التحليلية

نظرة عامة

تُستخدم الخطط التحليلية لتعريف إطار التصنيف الذي تعتمد عليه العناصر التحليلية عند توزيع التكاليف أو الإيرادات على مراكز أو خطط تحليلية محددة. يستفيد من هذه الصفحة المحاسب، والمدير المالي، ومسؤول الحسابات، وكل من يحتاج إلى ضبط بنية التحليل المالي قبل البدء في الترحيل والمراجعة والتقارير.

من هذه القائمة يمكنك الاطلاع على الخطط التحليلية الحالية، ومعرفة حالتها الافتراضية من حيث قابلية التطبيق الافتراضية، ثم إنشاء خطة جديدة عند الحاجة.

التهيئة

تضم هذه الصفحة إعدادات الخطط التحليلية نفسها بصفتها قائمة مرجعية للتهيئة اليومية. قبل استعمال العناصر التحليلية في العمليات المحاسبية، راجع كل خطة وتأكد من أن قابلية التطبيق الافتراضية تعبر عن القاعدة التي تريدها.

عند إنشاء السجلات المرتبطة بها.

- **الاسم:** اسم الخطة التحليلية كما سيظهر في القائمة وسجلات الاستخدام.
- **قابلية التطبيق الافتراضية:** تحدد السلوك الافتراضي للخطة عند استعمالها لاحقاً، وقيمتها تكون إحدى الحالات التالية:
 - **اختياري:** يمكن استعمال الخطة دون إلزام.
 - **إلزامي:** يجب استعمال الخطة عند التعامل مع السجلات المرتبطة.
 - **غير متاح:** لا تكون الخطة متاحة للاختيار افتراضياً.
- **الأصل:** يبين مصدر الخطة التحليلية.
- **قابلية التطبيق:** يعرض قابلية التطبيق الفعلية للخطة في القائمة.

ملاحظة: هذه الصفحة لا تنشئ شجرة الحسابات ولا قيود اليومية، لكنها تساعدك على ضبط بنية التحليل التي ستستخدم لاحقاً في العناصر التحليلية والتقارير.

سير العمل

1. **افتح قائمة الخطط التحليلية** لمراجعة الخطط الموجودة قبل إنشاء خطة جديدة.
2. **أنشئ خطة جديدة** عندما تحتاج إلى إطار تحليل إضافي. اضغط **جديد** لفتح سجل خطة تحليلية جديد.
3. **حدّد هوية الخطة** بإدخال الاسم بما يصف الغرض التحليلي بدقة، مثل مركز تكلفة أو نطاق تشغيلي أو خط خدمة.
4. **اختر القاعدة الافتراضية للاستخدام** عبر قابلية التطبيق الافتراضية وفق القرار المطلوب:
 - **اختياري** إذا أردت أن تكون الخطة متاحة دون إلزام.
 - **إلزامي** إذا كان يجب استخدامها في الحالات المرتبطة بها.
 - **غير متاح** إذا لم ترغب في إتاحتها افتراضياً.
5. **راجع النتيجة في القائمة** بعد الحفظ للتأكد من أن **الأصل** و**قابلية التطبيق** يعكسان الإعداد الذي أنشأته. إذا لم يكن التصنيف مناسباً، عدّل السجل قبل الاعتماد عليه في العمل اليومي.

نصيحة: اجعل أسماء الخطط التحليلية قصيرة ودقيقة حتى يسهل تمييزها عند استعمال العناصر التحليلية في الترحيل والتقارير.

ملاحظة: تختلف قابلية التطبيق الافتراضية عن قابلية التطبيق الظاهرة في القائمة؛ الأولى هي قرار الإعداد، والثانية هي العرض الذي يوضح كيفية تطبيق الخطة فعلياً.

أمثلة

لنفترض أن الشركة تريد تتبع تكاليف قسم الخدمات الميدانية بشكل مستقل عن بقية الأنشطة. في هذه الحالة تُنشئ خطة تحليلية باسم **الخدمات الميدانية** وتضبط قابلية التطبيق الافتراضية على **إلزامي** إذا كان يجب أن تُستخدم هذه الخطة في العمليات المرتبطة بها.

1. من صفحة **الخطط التحليلية** اضغط **جديد**.
2. أدخل الاسم: **الخدمات الميدانية**.
3. اضبط قابلية التطبيق الافتراضية على **إلزامي**.
4. احفظ السجل، ثم راجع القائمة للتأكد من ظهور الخطة الجديدة مع القيم الصحيحة في **الأصل** وقابلية التطبيق.

بهذا تصبح الخطة جاهزة للاعتماد في توزيع القيود التحليلية على هذا النشاط، ويمكن لفريق المحاسبة استخدامها ضمن المراجعة والتقارير الدورية.

نصائح

نصيحة: إذا كانت الشركة تدير عدة أنشطة، فأنشئ خطة تحليلية مستقلة لكل نشاط رئيسي حتى تكون التقارير أكثر وضوحاً.

ملاحظة: احرص على تسمية الخطط بما يطابق لغة العمل الداخلية للشركة، لأن ذلك يقلل الالتباس عند مراجعة السجلات لاحقاً.

تحذير: لا تجعل الخطة غير متاح إذا كانت مطلوبة فعلاً في التحليل؛ فقد يؤدي ذلك إلى عدم اتساق في توزيع التكاليف والإيرادات.

استكشاف الأخطاء وإصلاحها

- **السبب:** لا تظهر الخطة الجديدة في القائمة.
- **الحل:** تأكد من حفظ السجل بعد إدخال الاسم وقابلية التطبيق الافتراضية.
- **السبب:** تظهر الخطة بقابلية استخدام غير متوقعة.
- **الحل:** راجع قيمة قابلية التطبيق الافتراضية وعدّلها إلى **اختياري** أو **إلزامي** أو غير متاح حسب السياسة المطلوبة.
- **السبب:** يصعب التمييز بين عدة خطط في القائمة.
- **الحل:** استخدم أسماء واضحة ومحددة تعكس الغرض التحليلي بدقة، مثل اسم القسم أو النشاط أو مركز التكلفة.

روابط ذات صلة

- نماذج التوزيع التحليلي
- [Partner Matching History](#)

- محاسبة — مسار التعلم
- العناصر التحليلية
- محاسبة — نظرة عامة
- محاسبة
- فواتير العملاء
- الدفعات
- الأصناف
- العملاء
- الفواتير
- الدفعات
- الحسابات البنكية
- الأصناف
- الموردين