

---

# الإقفال الدفتری والبئكى لختامى السنة المالىة 2017/2018

# الهدف من العرض

---

- إقفال العجز والفائض الظاهر بختامي الموازنة للسنة المالية 1  
2016/2017

- إقفال حسابات التصفية بالبنك المركزي 2

- كيفية الإقفال على منظومة الـ 3 GFMIS

# أولاً : إقفال العجز والفائض الظاهر بختامى الموازنة : للسنة المالية 2016/2017

**: ويتم تسويته بالقيود التالية**

## أ - الإدارة المحلية

**: يتم إقفال العجز بديوان عام المحافظات دفترياً وعلى المنظومة كالتالي**

من ح/ جارى البنك المركزى ( 31110109 )

إلى ح/ مدينة تحت التسوية - طرف وزارة المالية ( 31130108 )

## ب - الهيئات الخدمية

### في حالة العجز

**: يتم إقفال العجز بالوحدة الحسابية الرئيسية دفترياً وعلى المنظومة كالتالي**

من ح/ جارى البنك المركزى ( 31110109 )

إلى ح/ مدينة تحت التسوية - طرف وزارة المالية ( 31130108 )

### في حالة الفائض

**: يتم إقفال الفائض بالوحدة الحسابية الرئيسية دفترياً وعلى المنظومة كالتالي:**

من ح/ دائنة تحت التسوية - طرف وزارة المالية ( 41110808 )

إلى ح/ جارى البنك المركزي ( 31110109 )

# ثانياً: إقفال حسابات البنك المركزي تصفية عن العام المالي 2017/2018 دفتريا وعلى منظومة GFMIS

---

حيث نص الكتاب الدوري رقم (51) لسنة 2017 الصادر من قطاع الحسابات والمديريات المالية على الأتي :

أن يتم إقفال حسابات التصفية (المصروفات والإيرادات) للوحدات التي تم إقفال حساباتها خلال العام المالي 2017/2018 في نهاية السنة المالية أي 30/6/2018 وذلك بإجراء القيد التالي :

# ثانياً: إقفال حسابات البنك المركزي تصفية عن العام المالي 2017/2018 دفترياً وعلى منظومة GFMIS

---

أ - بالنسبة لوحدات الجهاز الإداري للدولة

من ح/ البنك المركزي - تصفية مصروفات (31110117)

إلى ح/ المنصرف بمعرفة وزارة المالية (14910101)

من ح/ المحصل بمعرفة وزارة المالية (24910101)

إلى ح/ البنك المركزي - تصفية إيرادات (31110118)

# ثانياً: إقفال حسابات البنك المركزي تصفية عن العام المالي 2017/2018 دفترياً وعلى منظومة GFMIS

---

ب - بالنسبة لوحدات الإدارة المحلية والهيئات الخدمية

من حـ/ البنك المركزي - تصفية مصروفات (وحدة رئيسية (31110117)  
(وفرعية)

إلى حـ/ جاري البنك المركزي (31110109)

(31110109) من حـ/ جاري البنك المركزي

إلى حـ/ البنك المركزي - تصفية إيرادات (وحدة رئيسية وفرعية) (31110118)

# ثالثا : إقفال الحسابات الدفترية والبنكية للسنة المالية 2017/2018

أ - المعالجة البنكية دفتريا

بالنسبة للجهاز الإداري والإدارة المحلية والهيئات الخدمية بالدولة "الوحدات -  
الرئيسية والفرعية

إقفال المدفوعات

من حـ / الوحدة الحسابية المركزية - مدفوعات (الأبواب الموازنة عدا الباب  
السادس)

إلى حـ / المنصرف بمعرفة وزارة المالية (14910101)

إقفال الإيرادات

من حـ / المحصل بمعرفة وزارة المالية (24910101) xxx

إلى حـ / الوحدة الحسابية المركزية - إيرادات xxx (الأبواب الموازنة)

# ثالثا : إقفال الحسابات الدفترية والبنكية للسنة المالية 2017/2018

---

## ب- المعالجة البنكية على منظومة الـ GFMIS

يتم الإقفال على منظومة الـ GFMIS وذلك بوحدات الجهاز الإداري للدولة ووحدات الإدارة

المحلية والهيئات الخدمية بالمعالجة الآتية:

# إقفال المدفوعات البنكية

---

: إجراء القيد التالي

من حـ / الوحدة الحسابية المركزية - مدفوعات (عدا الباب  
السادس)

إلى حـ / المنصرف بمعرفة وزارة المالية (14910101)

# إقفال الإيرادات البنكية

---

: إجراء القيد التالي

من حـ / المحصل بمعرفة وزارة المالية (24910101)  
إلى حـ / الوحدة الحسابية المركزية - إيرادات موازنة