

الدرس الثالث

دفتر الأستاذ

صفحة ٨٥

ثانيًا : التّرصيد في دفتر الأستاذ

دفتر اليومية

التاريخ	رقم صفحة الأستاذ	رقم المستند	رقم القيد	البيان	دائن	مدين
٢٠١٨/١٠/٠١			١	من ح/ البنك إلى ح/ رأس المال «إيداع رأس المال في البنك»	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٢٠١٨/١٠/٠٥			٢	من ح/ مصروف الايجار إلى ح/ البنك «دفع الايجار بشيك»	١٢٠٠	١٢٠٠
٢٠١٨/١٠/٠٧			٣	من ح/ الاثاث إلى ح/ البنك «شراء أثاث بموجب شيك من البنك»	١٥٠٠	١٥٠٠
٢٠١٨/١٠/١٠			٤	من ح/ الصندوق إلى ح/ البنك «إيداع مبلغ سحب من البنك نقداً»	١٠٠٠	١٠٠٠
٢٠١٨/١٠/١٢			٥	من ح/ السيارات إلى ح/ البنك «شراء سيارة بموجب شيك»	٣٠٠٠	٣٠٠٠
٢٠١٨/١٠/١٥			٦	من ح/ مصروف الدعاية والإعلان إلى ح/ الصندوق «مصروف الدعاية والإعلان نقداً»	٢٠٠	٢٠٠

دفتر اليومية

التاريخ	رقم صفحة الأستاذ	رقم المستند	رقم القيد	البيان	دائن	مدين
٢٠١٨/١٠/٢٠			٧	من مذكورين ح/ الصندوق ح/ مؤسسة رمزي «مدينون» إلى ح/ الإيرادات «إيرادات نقداً، وعلى الحساب»	١٠٠٠	٦٠٠ ٤٠٠
٢٠١٨/١٠/٢٢			٨	من ح/ الصندوق إلى ح/ الإيرادات «مبيعات نقدية»	٨٠٠	٨٠٠
٢٠١٨/١٠/٢٤			٩	من ح/ مؤسسة سمير إلى ح/ الإيرادات «إيرادات مؤسسة سمير على الحساب»	٣٠٠	٣٠٠
٢٠١٨/١٠/٢٥			١٠	من ح/ آلات حاسبة إلى ح/ البنك «شراء آلات حاسبة بموجب شيك»	٢٠٠٠	٢٠٠٠
٢٠١٨/١٠/٢٧			١١	من مذكورين ح/ مصروف رواتب ح/ مصروف مياه ح/ مصروف الكهرباء إلى ح/ الصندوق «دفع مصروفات نقداً»	٢٢٠	١٥٠ ٥٠ ٢٠

دفتر الأستاذ							
دائن				مدین			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
١٥٠٠٠	من ح/ البنك	١	٢٠١٨/١٠/٠١				
١٥٠٠٠				٢٠١٨/١٠/٣١	رصيد مرخل		
١٥٠٠٠	المجموع				المجموع		
١٥٠٠٠	رصيد مدور		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ

دائن

ح/الإيجار

مدين

المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
١٢٠٠	إلى ح/ البنك	٢	٢٠١٨/١٠/٠٥				
				١٢٠٠	رصيد مرخل		٢٠١٨/١٠/٣١
١٢٠٠	المجموع			١٢٠٠	المجموع		
١٢٠٠	رصيد مدور		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ

ح/ البنك

دائن

مدین

المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
١٥٠٠٠	إلى ح/ رأس المال	١	٢٠١٨/١٠/٠١	١٢٠٠	من ح/ الإيجار	٢	٢٠١٨/١٠/٠٥
				١٥٠٠	من ح/ الأثاث	٣	٢٠١٨/١٠/٠٧
				١٠٠٠	من ح/ الصندوق	٤	٢٠١٨/١٠/١٠
				٣٠٠٠	من ح/ السيارات	٥	٢٠١٨/١٠/١٢
				٢٠٠٠	من ح/ آلات حاسبة	١٠	٢٠١٨/١٠/٢٥
				٦٣٠٠	رصيد مرخل		٢٠١٨/١٠/٣١
١٥٠٠٠	المجموع			١٥٠٠٠	المجموع		
٦٣٠٠	رصيد مدور		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ

دائن

ح/ الأثاث

مدين

المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
١٥٠٠	إلى ح/ البنك	٣	٢٠١٨/١٠/٠٧				
				١٥٠٠	رصيد مرّحل		٢٠١٨/١٠/٣١
١٥٠٠	المجموع			١٥٠٠	المجموع		
١٥٠٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ
ح/ الصندوق

دائن

مدين

المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
١٠٠٠	إلى ح/ البنك	٤	٢٠١٨/١٠/١٠	٢٠٠	من ح/ الدعاية والاعلان	٦	٢٠١٨/١٠/١٥
٦٠٠	إلى ح/ الإيرادات	٧	٢٠١٨/١٠/٢٠	٢٢٠	من مذكورين	١١	٢٠١٨/١٠/٢٧
٨٠٠	إلى ح/ الإيرادات	٨	٢٠١٨/١٠/٢٢				
				١٩٨٠	رصيد مرخل		٢٠١٨/١٠/٣١
٢٤٠٠	المجموع			٢٤٠٠	المجموع		
١٩٨٠	رصيد مدور		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
دائن				مدین			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
٣٠٠٠	إلى ح/ البنك	٥	٢٠١٨/١٠/١٢				
٣٠٠٠	رصيد مرخل		٢٠١٨/١٠/٣١				
٣٠٠٠	المجموع			٣٠٠٠	المجموع		
٣٠٠٠	رصيد مدور		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
دائن				مدین			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
٢٠٠	إلى ح/ البنك	٦	٢٠١٨/١٠/١٢				
٢٠٠	رصيد مرّحل		٢٠١٨/١٠/٣١				
٢٠٠	المجموع			٢٠٠	المجموع		
٢٠٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
مدین				ح/ الايرادات			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
				١٠٠٠	من مذكورين	٧	٢٠١٨/١٠/٢٠
				٨٠٠	من ح/ الصندوق	٨	٢٠١٨/١٠/٢٢
				٣٠٠	من ح/ مؤسسة سمير «مدينون»	٩	٢٠١٨/١٠/٢٤
٢١٠٠	رصيد مرخل		٢٠١٨/١٠/٣١				
٢١٠٠	المجموع			٢١٠٠	المجموع		
				٢١٠٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١

دفتر الأستاذ							
مدين				دائن			
ح/ مؤسسة رمزي «مدينون»							
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
٤٠٠	إلى ح/ الإيرادات	٧	٢٠١٨/١٠/٢٠				
				٤٠٠	رصيد مرخّل		٢٠١٨/١٠/٣١
٤٠٠	المجموع			٤٠٠	المجموع		
٤٠٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
دائن				مدین			
ح/ مؤسسة سمير «مدینون»							
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
٣٠٠	إلى ح/ الإيرادات	٩	٢٠١٨/١٠/٢٤				
٣٠٠	رصيد مرخّل		٢٠١٨/١٠/٣١				
٣٠٠	المجموع				المجموع		
٣٠٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
دائن				مدین			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
٢٠٠٠	إلى ح/ البنك	١٠	٢٠١٨/١٠/٢٥				
٢٠٠٠	رصيد مرخّل		٢٠١٨/١٠/٣١				
٢٠٠٠	المجموع				المجموع		
٢٠٠٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
مدین				دائن			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
١٥٠	إلى ح/ الصندوق	١١	٢٠١٨/١٠/٢٧				
				١٥٠	رصيد مرخّل		٢٠١٨/١٠/٣١
١٥٠	المجموع			١٥٠	المجموع		
١٥٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
مدین				دائن			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
٥٠	إلى حـ/ الصندوق	١١	٢٠١٨/١٠/٢٧				
				٥٠	رصيد مرخّل		٢٠١٨/١٠/٣١
٥٠	المجموع			٥٠	المجموع		
٥٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				

دفتر الأستاذ							
مدین				دائن			
المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ	المبلغ	البيان	رقم قيد اليومية	التاريخ
٢٠	إلى ح/ الصندوق	١١	٢٠١٨/١٠/٢٧				
				٢٠	رصيد مرخّل		٢٠١٨/١٠/٣١
٢٠	المجموع			٢٠	المجموع		
٢٠	رصيد مدوّر		٢٠١٨/١١/٠١				