

الدرس الثالث دفتر الأستاذ

صفحة ٨٥

ثانياً : التّرصيد في دفتر الأستاذ

دفتر اليومية

التاريخ	رقم صفحة الأستاذ	رقم المستند	رقم القيـد	البيــــــــان	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 نقدا»	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 نقدا»	٢٠٠	٢٠٠

دفتر اليومية

التاريخ	رقم صفحة الأستاذ	رقم المستند	رقم القيـد	البيـان	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
ح/ رأس المال

دائن

مدين

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

دفتر الأستاذ

دائن

ح/ الإيجار

مدين

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

دفتر الأستاذ

دائن

ح/ البنك

مدین

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

دفتر الأستاذ

دائن

ح/ الأثاث

مدين

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

دفتر الأستاذ

ح/ الصندوق

دائن

مدين

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

دفتر الأستاذ

ح/ السيارات

دائن

مدين

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

دفتر الأستاذ

ح/ مصروف دعاية اعلان

دائن

مدين

التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ	التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ
				٢٠١٨/١٠/١٢	٦	إلى ح/ البنك	٢٠٠
٢٠١٨/١٠/٣١		رصيد مرخل	٢٠٠				
		المجموع	٢٠٠			المجموع	٢٠٠
				٢٠١٨/١١/٠١		رصيد مدور	٢٠٠

دفتر الأستاذ

ح/ الإيرادات

دائن

مدين

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

دفتر الأستاذ

ح/ مؤسسة رمزي «مدينون»

دائن

مدين

التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ	التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ
				٢٠١٨/١٠/٢٠	٧	إلى ح/ الإيرادات	٤٠٠
٢٠١٨/١٠/٣١		رصيد مرخّل	٤٠٠				
		المجموع	٤٠٠			المجموع	٤٠٠
				٢٠١٨/١١/٠١		رصيد مدوّر	٤٠٠

دفتر الأستاذ

ح/ مؤسسة سمير «مدينون»

دائن

مدين

التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ	التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ
				٢٠١٨/١٠/٢٤	٩	إلى ح/ الإيرادات	٣٠٠
٢٠١٨/١٠/٣١		رصيد مرخّل	٣٠٠				
		المجموع	٣٠٠			المجموع	٣٠٠
				٢٠١٨/١١/٠١		رصيد مدوّر	٣٠٠

دفتر الأستاذ
ح/ آلات حاسبة

دائن

مدين

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

دفتر الأستاذ

ح/ مصروف رواتب

دائن

مدين

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

دفتر الأستاذ

ح/ مصروف مياه

دائن

مدين

التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ	التاريخ	رقم قيد اليومية	البيان	المبلغ
				٢٠١٨/١٠/٢٧	١١	إلى ح/ الصندوق	٥٠
٢٠١٨/١٠/٣١		رصيد مرخّل	٥٠				
		المجموع	٥٠			المجموع	٥٠
				٢٠١٨/١١/٠١		رصيد مدوّر	٥٠

دفتر الأستاذ

ح/ مصروف الكهرباء

دائن

مدين

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