najah213.com · نجاح 213

الاستاذ : ســــاعد عبدلــــي ـــــــــــــــــــــــــ مادة التسيير المحاسبي والمالي

التقارب البنكي

اولا: اعداد جدول التقارب البنكي

حسا البنك لدى المؤسسة ح/512			حساب المؤسسة لدى البنك		
البيان	المدين(+)	الدائن(-)	البيان	المدين(-)	الدائن(+)
رصيد قبل الجرد الزبائن فوائد لصالح المؤسسة فوائد لصالح البنك خدمات مصرفية الموردون	من المعطيات ح/411 ح/768	ح/661 ح/627 ح/401	رصيد قبل الجرد الزبائن الموردون	XXXX	من المعطيات XXXX
رصيد نهاية المدة		المدين ــ الدائن	رصيد نهاية المدة	الدائن ــ المدين	
المجموع	مج المدين	مج المدين	المجموع	مج الدائن	مج الدائن

ثانيا : تسجيل قيود التسوية

512		البنك	XXXX	
	411	الزبائن		XXXX
	768	نواتج مالية		XXXX

627		خدمات مصرفية وما شابهها	XXXX	
661		أعباء الفوائد	XXXX	
	512	البنك		XXXX

تمــــرين في التقــارب البنكـي

فروض واختبارات مع الحلول لكل المستويات — مجاناً
najah213.com