

التقارب البنكي

اولا: اعداد جدول التقارب البنكي

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

ثانيا : تسجيل قيود التسوية

XXXX	XXXX	البنك	512
XXXX		الزبائن	411
XXXX		نواتج مالية	768

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

تمرين في التقارب البنكي