



## تقييم ذاتي

1- تشمل المستندات المستخدمة للرقابة على الحساب البنكي ما يلي:

- أ- إيصال او اشعار الايداع.
- ب- الشيكات.
- ج- كشف حساب البنك.
- د- جميع ما سبق.

### فقرة د

2- من أمثلة العمليات المثبتة في دفاتر المنشأة ولم يتم إثباتها في دفاتر البنك:

### فقرة ب

- أ- تحصيل قيمة كميالية تم إرسالها الى البنك للتحويل ولم يتم استلام إشعار إضافة المبلغ بعد.
- ب- تحرير المنشأة لشيكات للموردين سدادا للمبالغ المستحقة لهم ولم يتقدموا للبنك لأصرفها حتى تاريخ إعداد كشف البنك.
- ج- الفوائد على الحسابات البنكية التي قام البنك بإضافتها لحساب الشركة لديه ولم يتم استلام إخطار الإضافة من البنك بعد.
- د- المدفوعات والمقبوضات من خلال تحويل الاموال الكترونيا والتي تتم مباشرة، ويقوم البنك بتسجيلها قبل ان تعلم بها المنشأة.

3- من أمثلة العمليات المثبتة في دفاتر البنك ولم يتم إثباتها في دفاتر المنشأة:

- أ- قيام البنك بخصم قيمة مصاريف بنكية لقاء خدمات قام بها للمنشأة ولم يتم استلام إشعار خصم قيمة الخدمات البنكية من حساب المنشأة الجاري بالبنك حتى تاريخ اعداد ميزان المراجعة.
- ب- تحرير المنشأة لشيكات للموردين سدادا للمبالغ المستحقة لهم ولم يتقدموا للبنك لأصرفها حتى تاريخ إعداد كشف البنك.
- ج- قيام المنشأة بإيداع مبلغ نقدي في آخر يوم من الشهر ولم تظهر هذه العملية في كشف البنك أي أنها لم تثبت في دفاتره.
- د- جميع ما سبق.

### فقرة أ



حل اريج

مملكة التعليم الإلكتروني والتعليم عن بعد  
Directorship of E-learning and Distance Education

جميع الحقوق محفوظة لجامعة الملك فيصل © 2020



## تقييم ذاتي

1- قام البنك بخصم مصروفات طباعة شيكات بقيمة 250 ريال من حساب الشركة لديه، فإن هذه العملية سوف تظهر في مذكرة التسوية البنكية كـ..... حساب البنك في .....

- أ- إضافة - البنك.
- ب- خصم - البنك.
- ج- إضافة- دفاتر الشركة.
- د- خصم- دفاتر الشركة.

### فقرة د

2- حصل البنك كميالية بقيمة 2000 ريال لصالح الشركة، فإن هذا المبلغ يظهر في مذكرة التسوية البنكية كـ:

- أ- إضافة للرصيد حسب كشف حساب البنك.
- ب- خصم من الرصيد حسب كشف حساب البنك.
- ج- إضافة للرصيد حسب دفاتر الشركة.
- د- ليس له أي تأثير.

### فقرة ج

3- هناك شيك بمبلغ 3500 ريال صرف لأحد الدائنين الشركة واثبت في الدفاتر بالخطأ بمبلغ 5300 ريال وورد الشيك مخصوماً في كشف الحساب بالقيمة الصحيحة، فإن حساب البنك يظهر في قيد التسوية:

- أ- مديناً بـ 1800.
- ب- دائناً بـ 1800.
- ج- مديناً بـ 3500.
- د- دائناً بـ 5300.

### فقرة أ



حل اريج



## تقييم ذاتي

1- هي شيكات مسحوبة سجلتها المنشأة ولكن البنك لم يقرم بدفعها حتى الان:

- أ- الشيكات بدون أرصدة كافية.
- ب- الشيكات القائمة.
- ج- المتحصلات البنكية.
- د- الشيكات المسحوبة.

### فقرة ب

2- أي من العبارات التالية يعد صحيحاً فيما يتعلق بالقيود المتعلقة بتسوية البنك:

- أ- لا بد من إجراء قيود لجميع العمليات المتعلقة بتسوية البنك.
- ب- في حالة الشيكات القائمة تجري قيد تسوية يجعل حساب البنك دائن.
- ج- في حالة الشيكات بدون أرصدة كافية تجري قيد تسوية يجعل حساب البنك مدين.
- د- في حالة المقبوضات الالكترونية تجري قيد تسوية يجعل حساب البنك مدين.

### فقرة د

3- أي من العمليات التالية يكون فيها حساب البنك دائنًا في قيود تسوية البنك:

- أ- الودائع القائمة.
- ب- الشيكات القائمة.
- ج- الشيكات بدون أرصدة كافية.
- د- المتحصلات البنكية.

### فقرة ج

حل أربع

