

جامعة امحمد بوقرة بومرداس - كلية العلوم الاقتصادية وعلوم التسيير والعلوم التجارية

قسم العلوم المالية والمحاسبية - س 05 مالية البنوك والتأمينات 2023-2024

الاستجاب الأول التعويضي في مقياس محاسبة البنوك - المدة 20 دقيقة

قامت وكالة بومرداس ل BNA لما يلي:

في 2019/05/01 طلبت مؤسسة السلام تجميد مبلغ 950.000 دج من حسابها الجاري في شكل وديعة لأجل.

في 2019/05/05 أودع الزبون علي مبلغ 60.000 دج نقدا على مستوى وكالة دلس BNA في حسابه المفتوح بوكالة بومرداس BNA. (لم يستلم أي إشعار).

في 2019/05/07 تسلم البنك أمرا بالتحويل من مؤسسة السلام كما يلي:

المعني	المبلغ	الوكالة	البنك
سليم	75.000	بومرداس	BNA
أحمد	85.000	دلس	BNA
عصام	95.000	روبية	BDL

في 2021/08/31 طلبت مؤسسة السلام تحويل قيمة الوديعة بفوائدها إلى حسابها الجاري.

في 2021/08/31 اقتطع البنك عمولة من مؤسسة السلام بـ 3.500 دج خارج الرسم.

المطلوب: بافتراض المعدل على الودائع الأجلة 5.75%، سجل كل العمليات اللازمة في يومية وكالة بومرداس لبنك BNA.