

س2: في بداية يوم 2014/4/4 كان الموجود النقدي في خزنة مصرف بغداد مبلغ 16 مليار وقد تمت العمليات أدناه في ذلك اليوم كالتالي:

1- سحب أمين الصندوق من الخزنة في بداية اليوم 350 مليون دينار .

2- كانت المقبوضات النقدية في ذلك اليوم (333000000) أيداعات في الحسابات الجارية الدائنة قطاع مالي 300000000 إيداعات في الحسابات الجارية المدينة للأفراد، 6600000000 إيداعات في حسابات التوفير، 30000000000 إيداعات كودائع نقدية ثابتة .

3- في حين كانت المدفوعات النقدية في نفس اليوم (442000000) عن مسحوبات من الحسابات الجارية الدائنة للأفراد، 1550000000 عن مسحوبات التوفير، 4000000 عن فوائد الودائع النقدية)

المطلوب القيود المحاسبية لأمين الصندوق، استخراج الرصيد الدفترية للخزنة وللصندوق، إذا كان الرصيد الفعلي للصندوق 8586000000 دينار فما هي المعالجة المحاسبية.