

# Banka Mutabakat Calismasi Nedir?

## Calisma Kagidi

Banka mutabakatinda hem banka hesap ozeti bakiyesi hem de defter (muhasebe kayitlari) bakiyesi, zamanlama farklari ve hatalar icin duzeltilir; iki duzeltilmis bakiye eslesene kadar bu islem surer - eslesen tutar isletmenin gercek nakit bakiyesidir.

## Sorular

1. Mutabakat sirasinda BANKA hesap ozeti bakiyesine hangi kalem eklenir?

- A) Odenmemis cekler
- B) Yoldaki mevduatlar
- C) Banka hizmet masraflari
- D) Karsiliksiz cekler

2. Bir sirketin defter bakiyesi 6.000 , kazanilan faiz 20 ve banka masrafi 40 . Duzeltilmis defter bakiyesi nedir?

- A) 5.980
- B) 6.020
- C) 6.060
- D) 5.940

3. Odenmemis cek (outstanding check) nedir?

- A) Bankanın kabul etmedigi bir cek
- B) Yazilmis ama bankadan henuz tahsil edilmemis bir cek
- C) Henuz kaydedilmemis bir mevduat
- D) Bir faiz odemesi

4. Mutabakat sonrasinda duzeltilmis banka bakiyesi ile duzeltilmis defter bakiyesi ne olmalı?

- A) Her zaman masraf tutari kadar farkli olmalı
- B) Esit olmalı
- C) Baslangic bakiyesine esit olmalı
- D) Birbiriyle ilgisiz olmalı

5. Bir sirketin defter bakiyesi 5.000 . Banka ozeti 15 faiz kazanci ve 25 banka masrafi gosteriyor, karsiliksiz cek yok. Duzeltilmis defter bakiyesi nedir?

6. Defter bakiyesi 8.200 . Banka 150 karsiliksiz cek ucreti ve 30 hizmet masrafi kesmis; kazanilan faiz 10 . Duzeltilmis defter bakiyesi nedir?

7. Banka hesap ozeti bakiyesi 12.000 . 2.000 'lik yoldaki mevduat ve 1.500 'lik odenmemis cek var. Duzeltilmis banka bakiyesi nedir?

8. Tanimla: Banka mutabakat calismasi nedir?

9. Tanimla: Yoldaki mevduat (deposit in transit) nedir?

10. Tanimla: Odenmemis cek (outstanding check) nedir?

## Cevap Anahtari

1. B) Yoldaki mevduatlar - Defterlere kaydedilmiş ama banka tarafından henüz işlenmemiş mevduatlar banka bakiyesine eklenir.
2. A)  $5.980 - 6.000 + 2040 = 5.980$ .
3. B) Yazılmış ama bankadan henüz tahsil edilmemiş bir çek - Odenmemiş çekler yazılmış/kaydedilmiş ama henüz bankadan gecmemiştir - banka bakiyesinden çıkarılır.
4. B) Esit olmalı - Mutabakatin amacı, gerçek nakit tutarını gösterecek şekilde iki düzeltilmiş bakiyenin eşleşmesidir.
5. Düzeltilmiş defter bakiyesi = Defter bakiyesi + Faiz Masraf =  $5.000 + 1525 = 4.990$
6. Düzeltilmiş defter bakiyesi =  $8.200 + 1030150 = 8.030$
7. Düzeltilmiş banka bakiyesi = Banka bakiyesi + Yoldaki mevduat Odenmemiş çekler =  $12.000 + 2.0001.500 = 12.500$
8. Bir işletmenin defter nakit bakiyesini banka hesap özeti bakiyesiyle eşleştirip aradaki farkları açıklama surecidir.
9. Defterlere kaydedilmiş ama banka tarafından henüz işlenmemiş bir mevduattır - banka bakiyesine eklenir.
10. Yazılmış ve defterlere kaydedilmiş ama bankadan henüz tahsil edilmemiş bir çekdir - banka bakiyesinden çıkarılır.

### Bounlu

Tüm kartlar, adım adım çözümler ve AI hoca desteği Notek uygulamasında.  
Sınav tarihlerini Promy otomatik hatırlatıcıya çevirir.