

הערכות לסוף שנת המס 2012

נספח ד' – הנחיות לספירת הקופות

- מומלץ להפקיד את כל הכספים והשטרות המצויים בקופה לפני תום יום העסקים החל ב-31.12.12. להזכירכם – הפקדת סכומים אחר הצהרים נחשבת כהפקדה ביום העסקים החל ב-1.1.2012.
- בתום יום העסקים החל ב-31.12.2012 יש לבצע ספירות של כל הקופות המנוהלות בעסק. לכל קופה ירשם דוח ספירה שיכלול את הפרטים הבאים:
1. סך המזומנים (לכל סוג מטבע בנפרד).
 2. סך הציקים. (יש לצרף רשימה מפורטת של כל הציקים בקופה לרבות מועד פירעונם).
 3. סה"כ יתרה ליום 31.12.2012.
 4. סה"כ יתרת הקופה בספרים.
 5. הפרש.
 6. הסברים להפרש.

פירוט לצ'קים דחויים ושוברי אשראי

מספר צ'ק	שם הלקוח	תאריך פירעון	סכום
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
		סה"כ	

מספר שובר	חברת אשראי	שם הלקוח	תאריך פירעון	סכום
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
			סה"כ	

פירוט למזומנים בקופה:

מזומנים	מטבע	סכום שנספר
	ש"ח	
	\$	

חתימה: _____

שם הסופר: _____