

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/ מס' סדורי מס' חש'</u>		<u>שם חשבון</u>
<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>			
								(128) מכונות וציוד
	326,928.00			326,928.00		100010	(סדורי 1)	מכונות וציוד
	326,928.00			326,928.00				יתרה - מכונות וציוד 318,684 ח
								(129) כלי רכב
	66,500.00			66,500.00		100030	(סדורי 5)	כלי רכב
	66,500.00			66,500.00				יתרה - כלי רכב 66,500 ח
								(130) רהוט וציוד
	21,124.00			21,124.00		100020	(סדורי 3)	רהוט וציוד
	21,124.00			21,124.00				יתרה - רהוט וציוד 15,014 ח
								(138) פחת נצבר מכונות וציוד
	87,805.00	37,252.00		50,553.00		100015	(סדורי 2)	מכונות וציוד פחת נצבר פ.נ. 9 - פחת לפי טופס י"א 31/12/02
	87,805.00	37,252.00		50,553.00				יתרה - פחת נצבר מכונות וציוד 50,553 ז
								(139) פחת נצבר כלי רכב
	33,250.00	9,975.00		23,275.00		100035	(סדורי 6)	פחת נצבר כלי רכב פ.נ. 10 - פחת לפי טופס י"א 31/12/02
	33,250.00	9,975.00		23,275.00				יתרה - פחת נצבר כלי רכב 23,275 ז
								(140) פחת נצבר רהוט וציוד משרדי
	6,411.00	2,891.00		3,520.00		100025	(סדורי 4)	רהוט ומטלטלין פחת נצבר פ.נ. 11 - פחת לפי טופס י"א 31/12/02
	6,411.00	2,891.00		3,520.00				יתרה - פחת נצבר רהוט וציוד משרדי 3,520 ז
								(196) מלאי חומרי גלם
	53,121.00	53,121.00				700600	(סדורי 237)	מלאי חומרי גלם (מאזן) פ.נ. 12 - מלאי מאזן
	53,121.00	53,121.00						יתרה - מלאי חומרי גלם 50,350 ח
								(197) מלאי תוצרת בלתי גמורה
	33,000.00	33,000.00				700800	(סדורי 239)	מלאי תוצרת ועיבוד פ.נ. 13 - מלאי תוצרת מאזן 31/12/02
	33,000.00	33,000.00						יתרה - מלאי תוצרת בלתי גמורה 66,500 ח
								(211) לקוחות במטבע ישראלי
		96.00		96.00		200060	(סדורי 7)	א. את. נ. גרינברג בע"מ פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'
	2,789.03			2,789.03		200140	(סדורי 8)	אפשטיין שלמה
		44.00		44.00		200170	(סדורי 9)	אליאנס הובלות
		44.00		44.00		200280	(סדורי 10)	פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש' אינטרפוד
				1,932.00				

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

יתרות מתוקנות חובה זכות	פעולות נוספות		מאזן בוחן		שם חשבון	ש. קודמת/ מס' סדורי
	זכות	חובה	זכות	חובה		
	1,932.00				פ.ג. 35 - העברה מח' לחש'	(סדורי 12)
			662.40		200570 ברק שיווק מטבחים בע"מ	
	662.40			150.00	פ.ג. 35 - העברה מח' לחש'	(סדורי 13)
					200600 בוקשטיין אליהו	
	150.00			6.00	פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	(סדורי 14)
					200640 ניר מלאכי	
	6.00			52.00	פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	(סדורי 15)
		52.00			200670 שמיר נעים בע"מ	
2,600.00			2,600.00		פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	(סדורי 16)
				3,020.00	200810 בויבר אהרון	(סדורי 17)
					200930 גי אס בע"מ	
	3,020.00			300.00	פ.ג. 35 - העברה מח' לחש'	(סדורי 18)
					200980 גרינברג סוכנויות בע"מ	
	300.00			45.00	פ.ג. 35 - העברה מח' לחש'	(סדורי 20)
					201030 גואטה עופר	
	45.00			1,840.00	פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	(סדורי 22)
1,840.00					201490 דן הנשיא	(סדורי 23)
				11.50	201870 האוטס	
		11.50			פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	(סדורי 24)
	760.00			760.00	202730 זכריה אלוני	(סדורי 25)
				240.00	202750 זיגדון	(סדורי 26)
	240.00			189.75	203170 חיש גיל	
					פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	(סדורי 27)
	189.75			3,825.00	203240 כרמי את כרמי	
3,825.00			3,825.00			

הערות לחשבון מאזן בוחן 27 כרמי את כרמי - מס' סדורי 9 בבאורים המילוליים ****

**חוב משנים קודמות.
 החוב מסופק ובשנת 1995 בוטל לאחר שנקבע סופית שאי אפשר לגבות אותו.**

		207.00		203620 טכנו מרכז	(סדורי 28)
	207.00			פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	
			178.54	203650 טרה	(סדורי 29)
				פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	
	1,259.25		1,259.25	203660 טית בית	(סדורי 30)
			138.00	203670 טנה נגה	(סדורי 31)
	138.00			204110 יורם חי	(סדורי 32)
	1,563.65			204530 כתר	(סדורי 33)
			253.00	פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	
				205000 לקוחות שיקים שחזרו	(סדורי 35)
	203.52		203.52	205440 מחלבות אופיר	(סדורי 40)
			748.00	205580 מטגל	(סדורי 41)
	748.00			פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	
			36.80	205670 מפיצ' השרון	(סדורי 43)
				פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	
			34.50	205710 מחלבת השומרון בע"מ	(סדורי 44)
	115.00		115.00	205760 מי ומי	(סדורי 45)
			207.00	205800 מרכז ספיר	(סדורי 46)
	511.50			205890 נמט אמנון	(סדורי 48)
			45.00	206400 סנוקרסט	(סדורי 50)
	207.00		1,401.85	206470 ספקי קירור	(סדורי 51)
	45.00		4,520.00	206490 סלבון את סלבון	(סדורי 52)
	1,401.85			206794 עוזרי דורון	(סדורי 55)
	4,520.00		2,731.00	פ.ג. 1 - העברה מחש' לחש'	
			50.00	208290 קנטרי אזור	(סדורי 62)
	2,731.00			208640 רן ובניו	(סדורי 63)
	1,000.00		1,000.00		
			459.90		
	459.90				

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/ מס' סדורי מס' חש'</u>	
<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>שם חשבון</u>	
	420.00			420.00		רינגלר יניב	208670 (סדורי 65)
				90.00		שרית בע"מ	209030 (סדורי 66)
		90.00				פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
	690.00			690.00		שסטוביץ שמעון	209240 (סדורי 67)
	3,327.16			3,327.16		תנובה מרכז	209500 (סדורי 68)
	2,877.00			2,877.00		תנובה תל אביב	209502 (סדורי 69)
	1,488.50			1,488.50		תנובה רחובות	209510 (סדורי 70)
	1,805.50			1,805.50		תנובה ירושלים	209520 (סדורי 71)
	32,365.86		7,254.49	39,620.35			ח 27,768 יתרה - לקוחות במטבע ישראלי

הערות לקבוצת אינדקס 211 לקוחות במטבע ישראלי - מס' סדורי 8 בבאורים המילוליים ****

יתרת הלקוחות נובעת בעיקר מחש' חודש 12/94. נבדקה התפתחות לאחר תאריך המאזן. כל היתרות נפרעו למעט מס' יתרות אשר לגביהן בוצעה פעולה נוספת להעברה לביטולי יתרות.

						<u>בעלי מניות (223)</u>	
				6,246.93		260010 בעלי מניות	(סדורי 83)
	4,980.00					פ.נ. 6 - העברה קופת תגומלים	
		29,000.00				פ.נ. 14 - העברה מחש' לחש'	
		483.60				פ.נ. 15 - העברה מחש' לחש'	
		161.00				פ.נ. 31 - מזומן פרנק את חביב	
	39,927.63	9,016.10				פ.נ. 34 - הע' ביטוח להוצאות	
	13,324.60			13,324.60		ישראל לוי	(סדורי 84)
	6,366.00			6,366.00		ישראל כהן	(סדורי 85)
	6,323.00			6,323.00		יצחק הלוי	(סדורי 86)
	65,941.23	33,680.70		32,260.53			יתרה - בעלי מניות

						<u>מס הכנסה (227)</u>	
				28,756.68		220100 מס במקור ע"י לקוחות	(סדורי 74)
	189.00					פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
	28,560.78	6.90				פ.נ. 33 - ביטול כפילות טרה מס במקור	
				12,000.00		220210 מס הכנסה	(סדורי 77)
	7,324.00	19,324.00				פ.נ. 4 - תיקון הפרשה למס	
	26,505.00			26,505.00		550050 מס הכנסה לשנת מס 2000	(סדורי 158)
				9,700.00		550070 מס הכנסה לשנת מס 2001	(סדורי 159)
		2,777.00				פ.נ. 3 - ביטול פקי' 61	
	6,539.73	19,016.73				פ.נ. 4 - תיקון הפרשה למס	
				20,355.00		550080 מס הכנסה לשנת 2002	(סדורי 160)
		2,777.00				פ.נ. 3 - ביטול פקי' 61	
	31,075.00	13,497.00				פ.נ. 4 - תיקון הפרשה למס	
	22,358.00	22,358.00				300040 הפרש למס שנים קודמות	(סדורי 231)
						פ.נ. 4 - תיקון הפרשה למס	
	46,120.00	46,120.00				550082 מס הכנסה הפרשה לשנת 02	(סדורי 243)
						פ.נ. 37 - הפרשה למס הכנסה לשנת 2002	
	48,515.05	48,801.63		97,316.68			יתרה - מס הכנסה ח 45,428

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/ מס' סדורי מס' חש' שם חשבון</u>	
<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>		
(229) חיובים שונים							
4,300.00				4,300.00		שיקים שנתנו לבטחון	220140 (סדורי 75)
276.00				276.00		פקדון חמצן	220150 (סדורי 76)
				6,429.70		קופה מעבר	250080 (סדורי 82)
		324.00				פ.נ. 2 - כפילות קבלה 2158 נרשם חש' קבלה	
		7,200.00				פ.נ. 29 - תיקון קב' 2082 נרשם 8000 צ.ל.800	
0.00			1,094.30			פ.נ. 35 - העברה מח' לחש'	
	504.51			504.51		א.מ. חלקי חילוף בע"מ	537670 (סדורי 133)
				4,434.00		עזריה כהן	540010 (סדורי 141)
4,334.00		100.00				פ.נ. 8 - העברה לחש' פיצויים	
100.00				100.00		סם פקינפה	540100 (סדורי 145)
252.00				252.00		יחזקאלי הללי	540120 (סדורי 146)
250.00				250.00		אפרים כהן	540130 (סדורי 147)
1,850.00				1,850.00		ציון משה	540140 (סדורי 148)
650.00				650.00		גמזו חיים	540260 (סדורי 150)
3,330.00				3,330.00		אורטיו ישראל	540270 (סדורי 151)
				880.00		קושניר ישראל	540290 (סדורי 152)
230.00		650.00				פ.נ. 5 - העברה מחש' לחש'	
				80.00		עובדים שונים	540500 (סדורי 154)
		80.00				פ.נ. 5 - העברה מחש' לחש'	
				483.60		לשכת המס	464970 (סדורי 165)
		483.60				פ.נ. 15 - העברה מחש' לחש'	
16,076.51		7,743.30		23,819.81		יתרה - חיובים שונים	2,160 ח
(241) קופה בהמחאות דחיות							
				18,935.25		קופה המחאות דחיים	250010 (סדורי 78)
23,677.96		4,742.71				פ.נ. 36 - העברה לאחוד חש' קופה המחאות דחיות	
				4,742.71		קופה מזומנים	250020 (סדורי 79)
		4,742.71				פ.נ. 36 - העברה לאחוד חש' קופה המחאות דחיות	
23,677.96				23,677.96		יתרה - קופה בהמחאות דחיות	8,047 ח
(242) קופת מזומנים							
				372.64		קופה קטנה	250050 (סדורי 81)
372.64				372.64		יתרה - קופת מזומנים	
(243) בנקים בחש' עו"ש במטבע ישראלי							
				13,076.55		בנק בינלאומי חש' חד"ד	500030 (סדורי 95)
		160.00				פ.נ. 19 - שיק מינמרקט 1244 7/9/02	
		90.00				פ.נ. 20 - שיק אגרה 1245 10/3/02	
		750.00				פ.נ. 21 - שיק פז 1243 15/4/02	
		480.00				פ.נ. 22 - עמלת מכירה מיכה 579 29/11/02	
		200.00				פ.נ. 23 - עמלת מכירה מיכה 614 10/12/02	
			21.00			פ.נ. 24 - שיערוך 1609 פריצ 12/94	
		161.00				פ.נ. 31 - מזומן פרנק את חביב	
11,106.55		150.00				פ.נ. 32 - ביטול שיק האמותה	
11,106.55		1,970.00		13,076.55		יתרה - בנקים בחש' עו"ש במטבע ישראלי	

הערות לחשבון מאזן בוחן 95 בנק בינלאומי חש' חד"ד - מס' סדורי 12 בבאורים המילוליים ****
 ראה התאמת בנק מצ"ב.

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

יתרות מתוקנות
 חובה זכות

פעולות נוספות
 חובה זכות

מאזן בוחן
 חובה זכות

ש. קודמת/
מס' סדורי מס' חש' שם חשבון

(244) בנקים בחש' עו"ש במט"ח
 462.00 462.00 273 250030 (סדורי 80) בנה"פ חש' פתי"מ \$מס' 273

הערות לחשבון מאזן בוחן 80 בנה"פ חש' פתי"מ \$מס' 273 - מס' סדורי 13 בבאורים המילוליים ****
 מתאים לאישור הבנק.

462.00 462.00 יתרה - בנקים בחש' עו"ש במט"ח

(246) תעודות פקדון סחירות
 15,000.00 15,000.00 פקדונות 250300 (סדורי 229)

הערות לחשבון מאזן בוחן 229 פקדונות - מס' סדורי 14 בבאורים המילוליים ****
 מתאים לאישור הבנק בקשר לתפ"סים.

15,000.00 15,000.00 יתרה - תעודות פקדון סחירות

(281) הון מניות
 700.00 700.00 200320 (סדורי 11) משולם יעיש
 0.03 0.03 פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש' 300010 (סדורי 87) הון מניות

0.03 700.00 700.03 יתרה - הון מניות

(306) פרמיה על מניות
 2,550.84 2,550.84 פרמיה על מניות 300020 (סדורי 88)

2,550.84 2,550.84 יתרה - פרמיה על מניות ז 2,551

(441) הלואות שהתקבלו לזמן ארוך
 49,946.00 49,946.00 450010 (סדורי 90) הלואה מס' 1 מבנה"פ
 2,052.00 2,052.00 פ.נ. 40 - הע' רבית 31/3/02 להלואה 48000
 62,912.00 8,862.00 פ.נ. 41 - הע' רבית 30/9/02 להלואה 48000
 פ.נ. 42 - שערך הלואה ליום 31/12/02

62,912.00 12,966.00 49,946.00 יתרה - הלואות שהתקבלו לזמן ארוך ז 54,050

(446) בנקים במטבע ישראלי
 83.01 83.01 500010 (סדורי 93) בנק פועלים חש' חח"ד
 160.00 160.00 פ.נ. 17 - שיק מינמרקט 5673
 69.00 69.00 פ.נ. 18 - שיק מוריס סויסה
 53.66 92.33 פ.נ. 30 - העברה מחש' לחש'

הערות לחשבון מאזן בוחן 93 בנק פועלים חש' חח"ד - מס' סדורי 15 בבאורים המילוליים ****
 ראה התאמת בנק מצ"ב.

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/ מס' סדורי מס' חש'</u>	
<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>שם חשבון</u>	
53.66		136.67		83.01		יתרה - בנקים במטבע ישראלי	
(447) בנקים במט"ח							
2,654.00				2,654.00		בנה"פ פרי"צ	(227 סדורי)
44,461.00				44,461.00		בנה"פ מריג	(228 סדורי)
47,115.00				47,115.00		יתרה - בנקים במט"ח	
(451) הלואות לזמן קצר							
9,179.85				9,179.85		הלואה מס' 2 מבנה"פ	(91 סדורי)
7,500.00				7,500.00		הלואה בינלאומי	(92 סדורי)
16,679.85				16,679.85		יתרה - הלואות לזמן קצר	
(462) ספקים בארץ							
6,390.00				6,390.00		אספקת מתכת בני ברק	(98 סדורי)
1,977.00				1,977.00		אלומל בע"מ	(99 סדורי)
230.00				230.00		א. כהן ובניו	(100 סדורי)
				230.00		אורינט טרנסמוביל	(101 סדורי)
		230.00				פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
7,015.92				7,015.92		איסכור	(102 סדורי)
10,051.00				10,051.00		אלקטרה	(103 סדורי)
				207.00		אלרן מדחסי אויר	(104 סדורי)
		207.00				פ.נ. 25 - ביטול חש' 2457	
17,967.80				17,967.80		ברטל ש. ובניו	(105 סדורי)
242.00				242.00		ברץ	(106 סדורי)
2,628.38				2,628.38		גורמז שלמה ובניו	(107 סדורי)
1,417.00				1,417.00		גומי ת"א בע"מ	(108 סדורי)
				27,570.95		דנ-ארק בע"מ משרות מכונות	(109 סדורי)
		29,000.00				פ.נ. 14 - העברה מחש' לחש'	
1,929.05		500.00				פ.נ. 16 - העברה מחש' לחש'	
26.05				26.05		המשביר המרכזי	(110 סדורי)
486.50				486.50		הופמן צ. (1985) בע"מ	(111 סדורי)
				452.93		השריון	(112 סדורי)
25,324.03				25,324.03		פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
				500.00		ויטקו בע"מ	(113 סדורי)
						חיים אנך	(114 סדורי)
						פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
551.70				551.70		טכנו רון	(115 סדורי)
840.00				840.00		ישראלטל בע"מ	(116 סדורי)
920.00				920.00		יחזקאל אהרון (כמיפרוד)	(117 סדורי)
1,942.17				1,942.17		מורבציק ושות'	(118 סדורי)
2,201.68				2,201.68		מחס טכניקס בע"מ	(119 סדורי)
3,673.90				3,673.90		מגם מפעלי גומי	(120 סדורי)
5,475.15				5,475.15		מס בית בע"מ	(121 סדורי)
372.39				372.39		מנוסה בע"מ	(122 סדורי)
1,109.60				1,109.60		מ.א.מ וינברג	(123 סדורי)
				235.91		מתי מכון התקנים	(124 סדורי)
		235.91				פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
				165.60		מרכבים	(125 סדורי)
		165.60				פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
815.24				815.24		מעגן זילברג	(126 סדורי)
6,343.98				6,343.98		סקופ	(127 סדורי)
7,636.98				7,636.98		פקר פלדה	(129 סדורי)
362.93				362.93		פלדות פלדום בע"מ	(130 סדורי)

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/ מס' סדורי מס' חש' שם חשבון</u>	
<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>		
			201.00			פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
				7,200.00		208130 קופ"ח מרכז אספקה	(סדורי 59)
			7,200.00			פ.נ. 29 - תיקון קב' 2082 נרשם 8000 צ.ל.800	
				1,000.00		208140 קולצמן ראובן	(סדורי 60)
			1,000.00			פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
2,250.00				2,250.00		208190 קמנ מחסנים	(סדורי 61)
				7,000.00		208650 רענן קואופרטיב	(סדורי 64)
9,000.00		2,000.00				פ.נ. 28 - העברה מחש' לחש'	
37,558.00		11,206.00		48,764.00		יתרה - מקדמות מלקוחות	ז 93,673

הערות לקבוצת אינדקס 481 מקדמות מלקוחות - מס' סדורי 16 בבאורים המילוליים ****
המקדמות נובעות מתקבולים ע"ח מרכבים שלא הוחל בייצורן.

				(487) מוסדות			
			555.41	555.41		220000 מעמ תשומות	(סדורי 72)
		555.41				פ.נ. 7 - העברה לחו"ז	
			1,646.64	1,646.64		220001 מעמ תשומות	(סדורי 73)
		1,646.64				פ.נ. 7 - העברה לחו"ז	
27.00		27.00				פ.נ. 25 - ביטול חש' 2457	
3,764.00				3,764.00		500090 מקדמות	(סדורי 97)
6,680.88				6,680.88		550010 מס הכנסה נכויים	(סדורי 155)
2,905.00				2,905.00		550020 המוסד לביטוח לאומי	(סדורי 156)
				7,941.62		550030 האוצר מס ערך מוסף	(סדורי 157)
9,183.00		1,241.38				פ.נ. 7 - העברה לחו"ז	
				150.15		560001 מע"מ עסקאות	(סדורי 161)
			150.15			פ.נ. 7 - העברה לחו"ז	
359.90				359.90		560460 בזק	(סדורי 162)
22,919.78		27.00		22,892.78		יתרה - מוסדות	ז 17,331

				(488) עובדים			
781.00				781.00		540030 צפרייר אליהו	(סדורי 142)
914.50				914.50		540040 צפרייר משה	(סדורי 143)
648.00				648.00		540060 מרגולין ישראל	(סדורי 144)
				640.00		540250 חופני פנחס	(סדורי 149)
			640.00			פ.נ. 5 - העברה מחש' לחש'	
				100.00		540300 ברוך משה	(סדורי 153)
			100.00			פ.נ. 5 - העברה מחש' לחש'	
2,343.50		740.00		3,083.50		יתרה - עובדים	ז 2,216

				(495) זכאים שונים			
2,016.00				2,016.00		561390 כל מיכון	(סדורי 163)
4,300.00				4,300.00		562720 זכאים עבור שיקים לבטחון	(סדורי 164)
				750.00		562720 פז תחנת דלק	(סדורי 166)
			750.00			פ.נ. 21 - שיק פז 15/4/02 1243	
1,193.70				1,193.70		568140 נתיבי לוד	(סדורי 167)
3,146.00				3,146.00		568150 שופרו נתן	(סדורי 168)
				4,980.00		568290 קופת תגמולים חו"ז	(סדורי 169)
			4,980.00			פ.נ. 6 - העברה קופת תגמולים	
				273.24		568410 ביפר בע"מ	(סדורי 170)
			273.24			פ.נ. 35 - העברה מח' לחש'	

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/ מס' סדורי</u>	
<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>שם חשבון</u>	<u>מס' חש'</u>
				625.70		חשבון מעבר	569000
		3,547.35				פ.נ. 1 - העברה מחש' לחש'	
			500.00			פ.נ. 16 - העברה מחש' לחש	
		1,000.00				פ.נ. 26 - העברה הפקדה חוזרת	
		92.33				פ.נ. 30 - העברה מחש' לחש'	
			6.90			פ.נ. 33 - ביטול כפילות טרה מס במקור	
			4,468.48			פ.נ. 35 - העברה מח' לחש'	
290.00							
10,945.70			6,338.94	17,284.64			
						יתרה - זכאים שונים	10,145 ז

776,774.53	ס"הכ סעיפים מאזניים אקטיב
536,540.24	ס"הכ סעיפים מאזניים פסיב
240,234.29	יתרת רווח למאזן
=====	

1,198,143.30		1,198,143.30
36,372.50		36,372.50
19,310.00		19,310.00
1,253,825.80		1,253,825.80

(501) מכירות בארץ

600010	הכנסות - חש' בהקפה	(172) סדורי
600020	הכנסות - במזומן	(173) סדורי
650010	מכירות לאזור אילת	(174) סדורי
	יתרה - מכירות בארץ	1,035,959 ז

50,350.00		50,350.00
50,350.00		50,350.00

(561) מלאי בתחילת השנה

700030	מלאי חומרי גלם	(177) סדורי
	יתרה - מלאי בתחילת השנה	ח 52,000

695,458.51	180.00	695,638.51
1,786.00		1,786.00
4,825.54		4,825.54
4,907.01		4,907.01
706,977.06	180.00	707,157.06

(562) קניות

700010	קניות חומרי גלם	(175) סדורי
פ.נ. 25 - ביטול חש' 2457		
700020	מס קניה	(176) סדורי
700040	קנית חומרי עזר	(178) סדורי
800210	בדיקות מכון התקנים	(209) סדורי
	יתרה - קניות	ח 561,568

53,121.00	53,121.00
53,121.00	53,121.00

(563) בניכוי-מלאי בסוף השנה

700700	מלאי חומרי גלם (רוח והפ	(238) סדורי
פ.נ. 12 - מלאי מאזן		
	יתרה - בניכוי-מלאי בסוף השנה	ז 50,350

		230,599.00
223,408.00	7,191.00	
18,429.00		18,429.00
16,790.00		16,790.00
188,189.00	7,191.00	195,380.00

(566) שכר עבודה

700060	שכר עבודה	(179) סדורי
פ.נ. 38 - הע' משכורת פקידה למיון הוצאות		
700062	הכנסה זקופה	(180) סדורי
910010	הכנסות מתגמולי מילואים	(225) סדורי
	יתרה - שכר עבודה	ח 169,089

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

יתרות מתוקנות
חובה זכות

פעולות נוספות
חובה זכות

מאזן בוחן
חובה זכות

ש. קודמת/
מס' סדורי מס' חש' שם חשבון

* * * * הערות לקבוצת אינדקס 566 שכר עבודה - מס' סדורי 11 בבאורים המילוליים * * * *

יתרת קוד זה ללא תגמולי מילואים 204,979
 יתרת קוד 711 (משכורות בהוצאות כלליות) 7,191

סה"כ מתאים לטופס 126 212,170

=====

הוצאות בטוח לאומי גם מתאים לטופס 126.

(567) נלוות לשכר עבודה

		17,413.00	700070 (סדורי 181)	הוצאות ביטוח לאומי
16,669.00	744.00		פ.נ. 39 - הע' נלוות כלליות למיון הוצאות	
897.00		897.00	700090 (סדורי 182)	קופת תגמולים עובדים
2,645.79		2,645.79	700210 (סדורי 189)	בגדי עבודה
			700065 (סדורי 233)	הוצ' פיצויים
100.00	100.00		פ.נ. 8 - העברה לחש' פיצויים	
			700067 (סדורי 241)	בטוח מנהלים
10,486.60	10,486.60		פ.נ. 34 - הע' ביטוח להוצאות	
<hr/>				
29,004.39	9,842.60	19,161.79	ח 30,438	יתרה - נלוות לשכר עבודה

(576) החזקת מפעל ותקונים

		1,859.48	700110 (סדורי 183)	שכ"ד ואחזקת מבנה
1,859.48		17,313.44	700120 (סדורי 184)	החזקת מכונות וציוד
17,313.44		108.30	700220 (סדורי 190)	כלי עבודה בשימוש
108.30		471.33	700230 (סדורי 191)	אחזקת ציוד
	90.00		פ.נ. 20 - שיק אגרה 10/3/02	
634.33	73.00		פ.נ. 34 - הע' ביטוח להוצאות	
76.00		76.00	700240 (סדורי 192)	שקילות
		3,190.44	800240 (סדורי 212)	שמירה ובטחון
3,259.44	69.00		פ.נ. 18 - שיק מוריס סויסה	
<hr/>				
23,250.99	232.00	23,018.99	ח 26,085	יתרה - החזקת מפעל ותקונים

(580) בטוחים

		26,426.70	700130 (סדורי 185)	בטוחים
	24,426.70		פ.נ. 34 - הע' ביטוח להוצאות	
6,484.00	4,484.00		פ.נ. 34 - הע' ביטוח להוצאות	
2,000.00		2,000.00	910030 (סדורי 226)	שיפוי מחברה ביטוח
<hr/>				
4,484.00	19,942.70	24,426.70	ח 7,287	יתרה - בטוחים

(581) מסים וארנונות

		4,786.63	700140 (סדורי 186)	מסים וארנונות
4,786.63		4,786.63		
<hr/>				
4,786.63		4,786.63	ח 5,242	יתרה - מסים וארנונות

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/ מס' סדורי מס' חש' שם חשבון</u>	
<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>מס' סדורי</u>	<u>שם חשבון</u>
1,465.02				1,465.02		(582)	כח, מים ודלק
						700150	כוח מים ודלק
							(סדורי 187)
1,465.02				1,465.02			יתרה - כח, מים ודלק
							ח 2,584
							(587) פחת ממכונות ומתקנים
						700500	הוצ' פחת מכונות וציוד
37,252.00		37,252.00					פ.נ. 9 - פחת לפי טופס י"א 31/12/02
							(סדורי 234)
37,252.00		37,252.00					יתרה - פחת ממכונות ומתקנים
							ח 31,868
							(591) ירידה/עליה בתוצרת בעיבוד
						700190	מלאי תוצרת בתהליך
66,500.00				66,500.00		700801	מלאי תוצרת ועיבוד רו"ה
							פ.נ. 13 - מלאי תוצרת מאזן 31/12/02
33,000.00		33,000.00					(סדורי 188)
							(סדורי 240)
33,500.00		33,000.00		66,500.00			יתרה - ירידה/עליה בתוצרת בעיבוד
							ז 6,500
							(711) משכורות עובדים
						800068	משכורות כלליות
7,191.00		7,191.00					פ.נ. 38 - הע' משכורת פקידה למיון הוצאות
							(סדורי 244)
7,191.00		7,191.00					יתרה - משכורות עובדים
							ח 5,609
							(712) נלוות למשכורת
						800069	נלוות כלליות
744.00		744.00					פ.נ. 39 - הע' נלוות כלליות למיון הוצאות
							(סדורי 245)
744.00		744.00					יתרה - נלוות למשכורת
							ח 396
							(715) החזקת כלי רכב
						800060	החזקת רכב
12,381.33		9,975.00		2,406.33			פ.נ. 10 - פחת לפי טופס י"א 31/12/02
						800062	אחזקת רכב פיאט
2,810.91		367.00		2,443.91			פ.נ. 34 - הע' ביטוח להוצאות
905.21				905.21		800070	אחזקת מכונית פרטית
							(סדורי 196)
							(סדורי 197)
							(סדורי 198)
16,097.45		10,342.00		5,755.45			יתרה - החזקת כלי רכב
							ח 19,545
							(717) החזקת משרד
						800090	צורכי משרד והדפסות
1,162.48				1,162.48		800190	החזקת משרד
1,684.35				1,684.35		800280	גז
334.53				334.53		800290	אחזקת מכונות צילום
1,400.00				1,400.00		800300	הדפסות
856.60				856.60			(סדורי 200)
							(סדורי 207)
							(סדורי 215)
							(סדורי 216)
							(סדורי 217)
5,437.96				5,437.96			יתרה - החזקת משרד
							ח 5,105
							(725) אגרות ודמי חבר
						800220	אגרות ודמי חבר
1,580.00				1,580.00			(סדורי 210)
1,580.00				1,580.00			יתרה - אגרות ודמי חבר
							ח 927

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>	<u>פעולות נוספות</u>	<u>מאזן בוחן</u>	<u>ש. קודמת/</u>	<u>מס' סדורי מס' חש'</u>	<u>שם חשבון</u>
<u>חובה זכות</u>	<u>חובה זכות</u>	<u>זכות חובה</u>	<u>(726)</u>	<u>פרסום</u>	<u>פרסום</u>
9,265.25		9,265.25		800080	פרסום (סדורי 199)
9,265.25		9,265.25			ח 5,996 יתרה - פרסום
					(731) דאר וטלפון
5,891.02		5,891.02		800100	דאר וטלקס (סדורי 201)
5,891.02		5,891.02			ח 2,821 יתרה - דאר וטלפון
					(736) כבודים, מתנות ותרומות
		3,138.16		800110	כבודים (סדורי 202)
	160.00				פ.נ. 17 - שיק מינמרקט 5673
3,458.16	160.00				פ.נ. 19 - שיק מינמרקט 1244 7/9/02
1,586.43		1,586.43		800140	מתנות ושי לחגים (סדורי 204)
		550.00		800160	תרומות (סדורי 206)
700.00	150.00				פ.נ. 32 - ביטול שיק האמותה
5,744.59	470.00	5,274.59			ח 6,962 יתרה - כבודים, מתנות ותרומות
					(738) ספרות והשתלמות מקצועית
149.49		149.49		800230	ספרות מקצועית (סדורי 211)
149.49		149.49			ח 304 יתרה - ספרות והשתלמות מקצועית
					(739) הנהלת חשבונות ומיכון
7,871.84		7,871.84		800130	הנהלת חשבונות (סדורי 203)
7,871.84		7,871.84			ח 8,403 יתרה - הנהלת חשבונות ומיכון
					(741) בקורת חשבונות
5,537.65		5,537.65		800150	בקורת חשבונות (סדורי 205)
5,537.65		5,537.65			ח 4,320 יתרה - בקורת חשבונות
					(744) נסיעות לחו"ל
6,229.87		6,229.87		800050	נסיעות לחו"ל (סדורי 195)
6,229.87		6,229.87			ח 10,115 יתרה - נסיעות לחו"ל
					(745) אשל ונסיעות
305.58		305.58		800030	נסיעות (סדורי 193)
1,117.00		1,117.00		800040	אשל (סדורי 194)
300.48		300.48		800260	הובלות (סדורי 214)
1,723.06		1,723.06			ח 764 יתרה - אשל ונסיעות
					(747) קנסות
464.00		464.00		800250	קנסות (סדורי 213)
464.00		464.00			ח יתרה - קנסות

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>ש. קודמת/</u>
<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>מס' סדורי מס' חש' שם חשבון</u>
<u>פחת מרהוט וציוד משרדי (756)</u>						
	2,891.00	2,891.00				(סדורי 236) 700502 הוצ' פחת רהוט וציוד פ.נ. 11 - פחת לפי טופס י"א 31/12/02
	2,891.00	2,891.00				ח 1,700 יתרה - פחת מרהוט וציוד משרדי
<u>הוצאות שונות (757)</u>						
		480.00		18.27		(סדורי 208) 800200 הוצאות שונות פ.נ. 22 - עמלת מכירה מיכה 29/11/02 579 פ.נ. 23 - עמלת מכירה מיכה 10/12/02 614
698.27		200.00		217.39		(סדורי 218) 800320 חקירות
217.39				42.92		(סדורי 219) 800330 נזקים
42.92				123.96		(סדורי 220) 800340 ביטולי יתרות
		10.00				פ.נ. 5 - העברה מחש' לחש' פ.נ. 27 - ביטול יתרה פ.נ. 35 - העברה מח' לחש'
212.34		20.00				
		78.38				
1,170.92		768.38		402.54		ח 460 יתרה - הוצאות שונות
<u>ריבית ועמלות בנק (761)</u>						
		2,052.00		12,274.20		(סדורי 221) 900010 הוצאות רבית בנה"פ פ.נ. 40 - הע' רבית 31/3/02 להלוואה 48000 פ.נ. 41 - הע' רבית 30/9/02 להלוואה 48000
16,378.20		2,052.00		2,109.24		(סדורי 223) 900050 ריבית ספקים
2,109.24				2,312.02		(סדורי 224) 900060 ריבית בינלאומי
2,312.02						
20,799.46		4,104.00		16,695.46		ח 18,689 יתרה - ריבית ועמלות בנק
<u>הוצאות הפרשי שער (762)</u>						
				541.65		(סדורי 230) 900080 הפרשי שער פ.נ. 24 - שיערוך 1609 פריצ 12/94 פ.נ. 42 - שיערוך הלוואה ליום 31/12/02
9,382.65		8,862.00				ח 3,166 יתרה - הוצאות הפרשי שער
9,382.65		8,841.00		541.65		
<u>רבית בנק (763)</u>						
				10,915.48		(סדורי 222) 900020 עמלות בנקאיות בנה"פ
10,915.48				10,915.48		ח 3,166 יתרה - רבית בנק
10,915.48						
<u>הוצאות רבית למס הכנסה (764)</u>						
						(סדורי 232) 900070 הוצאות רבית פ.נ. 4 - תיקון הפרשה למס
2,485.73		2,485.73				ח 4,561 יתרה - הוצאות רבית למס הכנסה
2,485.73		2,485.73				
<u>מיסים על ההכנסה - הפרשה (821)</u>						
						(סדורי 242) 900072 רווח והפסד הפרשה למס פ.נ. 37 - הפרשה למס הכנסה לשנת 2002
46,120.00		46,120.00				ח 45,661 יתרה - מיסים על ההכנסה - הפרשה
46,120.00		46,120.00				

מפעל תעשייתי לדוגמא בע"מ
ניירות עבודה מתוקנים ליום 31/12/2002

פעולה נוספת אחרונה 42

שימוש באינדקס הכללי

חברה מספר 0005

<u>יתרות מתוקנות</u>		<u>פעולות נוספות</u>		<u>מאזן בוחן</u>		<u>שם חשבון</u>	<u>ש. קודמת/ מס' סדורי מס' חש'</u>
<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>	<u>זכות</u>	<u>חובה</u>		
				יתרת הפסד/רווח לתחילת השנה (831)			
180,239.00				180,239.00		יתרת רווח 31.12.01	300030 (סדורי 89)
180,239.00				180,239.00		יתרה - יתרת הפסד/רווח לתחילת השנה	91,789 ז
2,094,842.04			335,281.60	1,905,117.39		סה"כ כללי חובה	
2,094,842.04		335,281.60		1,905,117.39		סה"כ כללי זכות	