

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

FINANSIËLE STATE

VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019

Inhoud	Bladsy
Onafhanklike ouditeur se verslag	1 - 3
Bestuur verantwoordelikhede en –goedkeuring	4
Staat van finansiële stand	5
Staat van omvattende inkomste en opgehoopte fonds	6
Staat van kontantvloei	7
Aantekeninge by staat van kontantvloei	8
Rekeningkundige beleid en verduidelikende aantekeninge by finansiële state	9 - 13
Die volgende aanvullende inligting is nie deel van die finansiële state nie en is ongeouditeer	
Volledige inkomstestaat	14

LOUIS BRILL & CO

Registered Auditor
Chartered Accountant (S.A.)
Professional Accountant (S.A.)
Practice numbers
SAICA 00116378
SAIPA 15247

7 Le Renzhof
112 Hill Street
Mossel Bay 6506
P O Box 2818
Mossel Bay 6500
Tel 044 690 3640
Fax 086 655 3450
Cell 082 801 9754
louisbrill@absamail.co.za

- 1 -

Onafhanklike ouditeur se verslag aan die bestuurskomitee van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging**Mening**

Ek het die finansiële state van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging, soos uiteengesit op bladsye 5 tot 13, geoudit. Hierdie finansiële state bestaan uit die staat van finansiële stand soos op 30 September 2019, die staat van omvattende inkomste en opgehoopte fonds, die staat van kontantvloei vir die jaar wat op daardie datum geëindig het en rekeningkundige beleid en aantekeninge by finansiële state.

Na my mening is die finansiële state, in alle wesenlike opsigte, 'n redelike voorstelling van die finansiële stand van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging op 30 September 2019 en van die entiteit se finansiële prestasie en kontantvloei vir die jaar wat op daardie datum geëindig het, ooreenkomstig die rekeningkundige grondslag beskryf in aantekening 1 en die vereistes van die huiseienaarsvereniging se konstitusie.

Grondslag vir mening

Ek het my audit ooreenkomstig 'International Standards on Auditing' ('ISAs') uitgevoer. My verantwoordelikhede ingevolge daardie standaard word verder beskryf in die Ouditeur se Verantwoordelikhede vir die Audit van die Finansiële State-afdeling van my verslag. Ek is onafhanklik van die vereniging in ooreenstemming met artikels 290 en 291 van die 'Independent Regulatory Board for Auditors (IRBA)' se 'Code of Professional Conduct for Registered Auditors (Revised January 2018)', afdelings 1 en 3 van die 'Independent Regulatory Board for Auditors' se 'Code of Professional Conduct for Registered Auditors (Revised November 2018)' (tesame die 'IRBA Codes') en ander onafhanklikheidsvereistes wat van toepassing is op audits van finansiële state in Suid-Afrika. Ek het my ander etiese verantwoordelikhede, soos van toepassing, ooreenkomstig die 'IRBA Codes' en ooreenkomstig ander etiese vereistes wat van toepassing is op audits in Suid-Afrika vervul. Die 'IRBA Codes' is konsekwent met ooreenstemmende artikels van onderskeidelik die 'International Ethics Standards Board for Accountants' se 'Code of Ethics for Professional Accountants' en die 'International Ethics Standards Board for Accountants' se 'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards)'. Ek glo dat die auditbewyse wat ek verkry het, toereikend en toepaslik is om 'n grondslag vir my auditmening te bied.

Beklemtoning van aangeleentheid – Rekeningkundige grondslag.

Ek vestig u aandag op aantekening 1 by die finansiële state wat die rekeningkundige grondslag beskryf. Die finansiële state is opgestel volgens die entiteit se eie rekeningkundige beginsels om aan die behoeftes van die entiteit se bestuurskomitee te voldoen. As gevolg hiervan mag die finansiële state nie gepas wees vir 'n ander doel nie. My mening is nie gemodifiseer in hierdie verband nie.

Ander inligting

Die bestuurskomitee is verantwoordelik vir die ander inligting. Die ander inligting bestaan uit die aanvullende inligting soos uiteengesit op bladsy 14. Die ander inligting sluit nie die finansiële state en my ouditeursverslag daaroor in nie.

My mening oor die finansiële state dek nie die ander inligting nie en ek spreek geen auditopinie of enige vorm van gerusstelling daaroor uit nie.

In verband met my audit van die finansiële state is dit my verantwoordelikheid om die ander inligting te lees en sodoende te oorweeg of die ander inligting wesenlik teenstrydig is met die finansiële state of kennis verkry gedurende die audit, of andersins blyk om wesenlik wanvoorgestel te wees. Indien ek, op grond van die werk wat ek uitgevoer het op die ander inligting verkry voor die datum van die ouditeursverslag, tot die gevolgtrekking kom dat daar 'n wesenlike wanvoorstelling van hierdie ander inligting is, word van my vereis om daardie feit te rapporteer. Ek het niks om in hierdie verband te rapporteer nie.

Verantwoordelikhede van die bestuurskomitee vir die finansiële state

Die entiteit se bestuurskomitee is verantwoordelik vir die opstel en redelike voorstelling van die finansiële state ooreenkomstig met die rekeningkundige grondslag beskryf in aantekening 1 en die vereistes van die huiseienaarsvereniging se konstitusie, en vir sodanige interne beheer wat die bestuurskomitee nodig ag vir die opstel van finansiële state wat vry is van wesenlike wanvoorstelling, hetsy weens bedrog of foute.

As deel van die opstel van die finansiële state is die bestuurskomitee daarvoor verantwoordelik om die vereniging se vermoë om as 'n lopende saak voort te bestaan te beoordeel en soos toepaslik aangeleenthede wat verband hou met lopende saak en die gebruik van die lopende-saak-grondslag van verslagdoening te openbaar, tensy die bestuurskomitee beplan om die vereniging te likwideer of om bedrywighede te staak, of geen realistiese alternatief het as om dit te doen nie.

Ouditeur se verantwoordelikhede vir die audit van die finansiële state

My doelwitte is om redelike gerusstelling te verkry of die finansiële state as 'n geheel vry is van wesenlike wanvoorstelling, hetsy weens bedrog of foute en om 'n ouditeursverslag uit te reik wat my mening bevat. Redelike gerusstelling is 'n hoë vlak van gerusstelling, maar is nie 'n waarborg dat 'n audit wat ooreenkomstig die ISAs uitgevoer is altyd 'n wesenlike wanvoorstelling sal opspoor indien dit bestaan nie. Wanvoorstellings kan ontstaan as gevolg van bedrog of foute en word individueel of in totaal wesenlik geag indien dit redelikerwys verwag kan word dat sodanige wanvoorstellings die ekonomiese besluite van gebruikers wat op grond van hierdie finansiële state geneem word sal beïnvloed.

Ouditeur se verantwoordelikhede vir die audit van die finansiële state (vervolg)

As deel van 'n audit ooreenkomstig die ISAs oefen ek professionele oordeel uit en handhaaf my professionele skeptisisme deurlopend deur die audit. Ek doen ook die volgende :

- Identifiseer en beoordeel die risiko's van wesenlike wanvoorstelling van die finansiële state, hetsy weens bedrog of foute, ontwerp en voer auditprosedures uit na aanleiding van daardie risiko's en verkry auditbewyse wat voldoende en toepaslik is om 'n grondslag vir my auditmening te bied. Die risiko van nie-opsporing van 'n wesenlike wanvoorstelling as gevolg van bedrog is groter as vir 'n wesenlike wanvoorstelling as gevolg van foute, aangesien bedrog samespanning, vervalsing, doelbewuste weglatings, wanvoorstellings, of die omseiling van interne beheer kan behels.
- Verkry 'n begrip van interne beheer relevant tot die audit ten einde auditprosedures te ontwerp wat toepaslik is in die omstandighede, maar nie vir die doel om 'n mening uit te spreek oor die effektiwiteit van die vereniging se interne beheer nie.
- Evalueer die toepaslikheid van rekeningkundige beleid wat gebruik is en die redelikheid van rekeningkundige ramings en verwante openbaarmaking wat deur die bestuurskomitee gemaak is.
- Kom tot 'n gevolgtrekking oor die toepaslikheid van die bestuurskomitee se gebruik van die lopende-saak-grondslag van verantwoording en gebaseer op auditbewyse verkry, kom tot 'n gevolgtrekking oor die bestaan van 'n wesenlike onsekerheid wat verband hou met gebeure of omstandighede wat beduidende twyfel kan laat bestaan oor die vereniging se vermoë om as 'n lopende saak voort te bestaan. Waar ek tot die gevolgtrekking kom dat 'n wesenlike onsekerheid bestaan word daar van my vereis om in my auditverslag aandag te vestig op die toepaslike openbaarmaking in die finansiële state, of, indien sodanige openbaarmaking onvoldoende is, om my mening te wysig. My gevolgtrekkings word gebaseer op auditbewyse verkry tot en met die datum van my auditverslag. Toekomstige gebeure en omstandighede mag egter daartoe aanleiding gee dat die vereniging ophou om as 'n lopende saak voort te bestaan.
- Evalueer die algehele voorstelling, struktuur en inhoud van die finansiële state, insluitende die openbaarmaking, en of die finansiële state die onderliggende transaksies en gebeure op só 'n manier weergee dat redelike voorstelling bereik word.

Ek kommunikeer met die bestuurskomitee oor, onder andere, die beplande omvang en tydsberekening van die audit en beduidende auditbevindinge, insluitende enige beduidende tekortkominge in interne beheer wat ek tydens my audit identifiseer.



Louis Brill

Geregistreerde Ouditeur

28 Januarie 2020

Mosselbaai

LOUIS BRILL & CO

Registered Auditor
Chartered Accountant (S.A.)
Professional Accountant (S.A.)
Practice numbers
SAICA 00116378
SAIPA 15247

7 Le Renzhof
112 Hill Street
Mossel Bay 6506
P O Box 2818
Mossel Bay 6500
Tel 044 690 3640
Fax 086 655 3450
Cell 082 801 9754
louisbrill@absamail.co.za

- 1 -

Onafhanklike ouditeur se verslag aan die bestuurskomitee van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging**Mening**

Ek het die finansiële state van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging, soos uiteengesit op bladsye 5 tot 13, geoudit. Hierdie finansiële state bestaan uit die staat van finansiële stand soos op 30 September 2019, die staat van omvattende inkomste en opgehoopte fonds, die staat van kontantvloei vir die jaar wat op daardie datum geëindig het en rekeningkundige beleid en aantekeninge by finansiële state.

Na my mening is die finansiële state in alle wesenlike opsigte, 'n redelike voorstelling van die finansiële stand van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging op 30 Septembere 2019 en van die entiteit se finansiële prestasie en kontantvloei vir die jaar wat op daardie datum geëindig het, ooreenkomstig met die rekeningkundige grondslag beskryf in aantekening 1 en die vereistes van die huiseienaarsvereniging se konstitusie.

Grondslag vir mening

Ek het my audit ooreenkomstig 'International Standards on Auditing' ('ISAs') uitgevoer. My verantwoordelikhede ingevolge daardie standaard word verder beskryf in die *Ouditeur se Verantwoordelikhede vir die Audit van die Finansiële State*-afdeling van my verslag. Ek is onafhanklik van die vereniging in ooreenstemming met die 'Independent Regulatory Board for Auditors (IRBA)' se '*Code of Professional Conduct for Registered Auditors (IRBA Code)*' en ander onafhanklikheidsvereistes wat van toepassing is op audits van finansiële state in Suid-Afrika. Ek het my ander etiese verantwoordelikhede ooreenkomstig die 'IRBA Code' en ooreenkomstig ander etiese vereistes wat van toepassing is op audits in Suid-Afrika vervul. Die 'IRBA Code' is konsekwent met die 'International Ethics Standards Board for Accountants *Code of Ethics for Professional Accountants* (Parts A and B)'. Ek glo dat die auditbewyse wat ek verkry het toereikend en toepaslik is om 'n grondslag vir my auditmening te bied.

Beklemtoning van aangeleentheid – Rekeningkundige grondslag.

Ek vestig u aandag op aantekening 1 by die finansiële state wat die rekeningkundige grondslag beskryf. Die finansiële state is opgestel volgens die entiteit se eie rekeningkundige beginsels om aan die behoeftes van die entiteit se bestuurskomitee te voldoen. As gevolg hiervan mag die finansiële state nie gepas wees vir 'n ander doel nie. My mening is nie gemodifiseer in hierdie verband nie.

Ander inligting

Die bestuurskomitee is verantwoordelik vir die ander inligting. Die ander inligting bestaan uit die aanvullende inligting soos uiteengesit op bladsy 14. Ander inligting sluit nie die finansiële state en my ouditeursverslag daaroor in nie.

My mening oor die finansiële state dek nie die ander inligting nie en ek spreek geen ouditopinie of enige vorm van gerusstelling daaroor uit nie.

In verband met my audit van die finansiële state is dit my verantwoordelikheid om die ander inligting te lees en sodoende te oorweeg of die ander inligting wesenlik teenstrydig is met die finansiële state of kennis verkry gedurende die audit, of andersins blyk om wesenlik wanvoorgestel te wees. Indien ek, op grond van die werk wat ek uitgevoer het op die ander inligting verkry voor die datum van die ouditeursverslag, tot die gevolgtrekking kom dat daar 'n wesenlike wanvoorstelling van hierdie ander inligting is, word van my vereis om daardie feit te rapporteer. Ek het niks om in hierdie verband te rapporteer nie.

Verantwoordelikhede van die bestuurskomitee vir die finansiële state

Die entiteit se bestuurskomitee is verantwoordelik vir die opstel en redelike voorstelling van die finansiële state ooreenkomstig met die rekeningkundige grondslag beskryf in aantekening 1 en die vereistes van die huiseienaarsvereniging se konstitusie, en vir sodanige interne beheer wat die bestuurskomitee nodig ag vir die opstel van finansiële state wat vry is van wesenlike wanvoorstelling, hetsy weens bedrog of foute.

As deel van die opstel van die finansiële state is die bestuurskomitee daarvoor verantwoordelik om die vereniging se vermoë om as 'n lopende saak voort te bestaan te beoordeel en soos toepaslik aangeleenthede wat verband hou met lopende saak en die gebruik van die lopende-saak-grondslag van verslagdoening te openbaar, tensy die bestuurskomitee beplan om die vereniging te likwideer of om bedrywighede te staak, of geen realistiese alternatief het as om dit te doen nie.

Ouditeur se verantwoordelikhede vir die audit van die finansiële state

My doelwitte is om redelike gerusstelling te verkry of die finansiële state as 'n geheel vry is van wesenlike wanvoorstelling, hetsy weens bedrog of foute en om 'n ouditeursverslag uit te reik wat my mening bevat. Redelike gerusstelling is 'n hoë vlak van gerusstelling, maar is nie 'n waarborg dat 'n audit wat ooreenkomstig die ISAs uitgevoer is altyd 'n wesenlike wanvoorstelling sal opspoor indien dit bestaan nie. Wanvoorstellings kan ontstaan as gevolg van bedrog of foute en word individueel of in totaal wesenlik geag indien dit redelikerwys verwag kan word dat sodanige wanvoorstellings die ekonomiese besluite van gebruikers wat op grond van hierdie finansiële state geneem word sal beïnvloed.

Ouditeur se verantwoordelikhede vir die audit van die finansiële state (vervolg)

As deel van 'n audit ooreenkomstig die ISAs oefen ek professionele oordeel uit en handhaaf my professionele skeptisisme deurlopend deur die audit. Ek doen ook die volgende

- Identifiseer en beoordeel die risiko's van wesenlike wanvoorstelling van die finansiële state, hetsy weens bedrog of foute, ontwerp en voer auditprosedures uit na aanleiding van daardie risiko's en verkry auditbewyse wat voldoende en toepaslik is om 'n grondslag vir my auditmening te bied. Die risiko van nie-opsporing van 'n wesenlike wanvoorstelling as gevolg van bedrog is groter as vir 'n wesenlike wanvoorstelling as gevolg van foute, aangesien bedrog samespanning, vervalsing, doelbewuste weglatings, wanvoorstellings, of die omseiling van interne beheer kan behels.
- Verkry 'n begrip van interne beheer relevant tot die audit ten einde auditprosedures te ontwerp wat toepaslik is in die omstandighede, maar nie vir die doel om 'n mening uit te spreek oor die effektiwiteit van die vereniging se interne beheer nie.
- Evalueer die toepaslikheid van rekeningkundige beleid wat gebruik is en die redelikheid van rekeningkundige ramings en verwante openbaarmaking wat deur die bestuurskomitee gemaak is.
- Kom tot 'n gevolgtrekking oor die toepaslikheid van die bestuurskomitee se gebruik van die lopende-saak-grondslag van verantwoording en gebaseer op auditbewyse verkry, kom tot 'n gevolgtrekking oor die bestaan van 'n wesenlike onsekerheid wat verband hou met gebeure of omstandighede wat beduidende twyfel kan laat bestaan oor die vereniging se vermoë om as 'n lopende saak voort te bestaan. Waar ek tot die gevolgtrekking kom dat 'n wesenlike onsekerheid bestaan word daar van my vereis om in my auditverslag aandag te vestig op die toepaslike openbaarmaking in die finansiële state, of, indien sodanige openbaarmaking onvoldoende is, om my mening te wysig. My gevolgtrekkings word gebaseer op auditbewyse verkry tot en met die datum van my auditverslag. Toekomstige gebeure en omstandighede mag egter daartoe aanleiding gee dat die vereniging ophou om as 'n lopende saak voort te bestaan.
- Evalueer die algehele voorstelling, struktuur en inhoud van die finansiële state, insluitende die openbaarmaking, en of die finansiële state die onderliggende transaksies en gebeure op só 'n manier weergee dat redelike voorstelling bereik word.

Ek kommunikeer met die bestuurskomitee oor, onder andere, die beplande omvang en tydsberekening van die audit en beduidende auditbevindinge, insluitende enige beduidende tekortkominge in interne beheer wat ek tydens my audit identifiseer.

Louis Brill

Geregistreeerde Ouditeur

2019

Mosselbaai

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

Finansiële state vir die jaar geëindig 30 September 2019

Bestuur verantwoordelikheid en – goedkeuring

Daar word van die bestuur vereis om toereikende rekeningkundige rekords te handhaaf en die bestuur is verantwoordelik vir die inhoud en integriteit van die finansiële state en verwante finansiële inligting wat by die verslag ingesluit is. Dit is hul verantwoordelikheid om te verseker dat die finansiële state 'n redelike voorstelling is van die stand van sake van die vereniging op die einde van die finansiële jaar en die resultate van sy bedrywighede en kontantvloei vir die tydperk wat op daardie datum geëindig het, in ooreenstemming met die rekeningkundige beleid soos uiteengesit in aantekening 1 by die finansiële state. Die eksterne ouditeur is aangestel om 'n onafhanklike mening oor die finansiële state uit te spreek.

Die finansiële state is ooreenkomstig die rekeningkundige beleid soos uiteengesit in aantekening 1 by die finansiële state opgestel en is gebaseer op toepaslike rekeningkundige beleid wat konsekwent toegepas is en wat deur redelike en verstandige oordeel en ramings ondersteun word.

Die bestuur erken dat hulle verantwoordelik is vir die stelsels van interne finansiële beheer wat deur die vereniging ingestel is en plaas aansienlike klem op die handhawing van 'n streng beheeromgewing. Die bestuurskomitee stel standarde vir interne beheer wat daarop gemik is om die risiko van foute of verlies op 'n koste-effektiewe wyse te verminder, om die bestuur in staat te stel om hierdie verantwoordelikhede na te kom. Die standarde sluit in die behoorlike delegasie van verantwoordelikhede binne 'n duidelik gedefinieerde raamwerk, effektiewe rekeningkundige prosedures en toereikende skeiding van pligte om 'n aanvaarbare risikovolke te verseker. Hierdie beheermaatreëls word regdeur die vereniging gemonitor en alle werknemers word verplig om die hoogste etiese standarde te handhaaf om te verseker dat die vereniging se besigheid uitgevoer word op 'n wyse wat in alle redelike omstandighede bo verdenking is. Die vereniging se fokus op risikobestuur is gerig op die identifisering, evaluering, bestuur en monitoring van alle bekende risiko's in die vereniging. Hoewel die bedryfsrisiko nie heeltemal uitgeskakel kan word nie, poog die vereniging om dit tot 'n minimum te beperk deur te verseker dat die toepaslike infrastruktuur, kontroles, stelsels en etiese gedrag binne voorafbepaalde prosedures en beperkings toegepas en bestuur word.

Die bestuur is van mening, gebaseer op die inligting en verduidelikings wat deur die bestuur gegee is, dat die interne beheerstelsels redelike sekerheid bied dat daar vir die voorbereiding van die finansiële state op die finansiële rekords gesteun kan word. Enige interne finansiële beheerstelsel kan egter slegs redelike, en nie absolute, versekering bied teen enige wesenlike wanvoorstelling of verlies.

Die bestuur het die vereniging se kontantvloei-vooruitskatting vir die jaar tot 30 September 2020 geëvalueer en, in die lig van hierdie oorsig en die huidige finansiële stand, is hulle oortuig dat die vereniging toegang het tot toereikende hulpbronne om voort te gaan in operasionele bestaan in die afsienbare toekoms.

Die eksterne ouditeur is verantwoordelik vir die onafhanklike ouditering en verslagdoening van die vereniging se finansiële state. Die finansiële state is deur die vereniging se eksterne ouditeur ondersoek en sy verslag is uiteengesit op bladsy 1 tot 3.

Die finansiële state wat uiteengesit is op bladsye 5 tot 13 en voorberei is op die lopende-saak-grondslag, is goedgekeur en onderteken namens die bestuurskomitee op 2019 deur

Goedkeuring van finansiële state

S N van Vuuren

D du Toit

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISIENAARSVERENIGING

STAAT VAN FINANSIËLE STAND OP 30 SEPTEMBER 2019

	Aantekeninge	2019	2018
		R	R
BATES			
Bedryfsbates			
Kontant en kontantekwivalente		24 173	70 524
Ontvangbare rekeninge	2	88 611	129 179
		<u>112 784</u>	<u>199 703</u>
Nie - bedryfsbates			
Beleggings	3	241 484	435 789
Vaste eiendom	4	600	600
		<u>242 084</u>	<u>436 389</u>
Totale bates		<u><u>354 868</u></u>	<u><u>636 092</u></u>
LASTE EN OPGEHOOPTE FONDS			
Bedryfslaste			
Betaalbare rekeninge	5	332 356	312 662
Belasting betaalbaar		2 514	2 514
Totale laste		<u>334 870</u>	<u>315 176</u>
Opgehoopte fonds		19 998	320 916
Totale laste en opgehoopte fonds		<u><u>354 868</u></u>	<u><u>636 092</u></u>

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

**STAAT VAN OMVATTENDE INKOMSTE EN OPGEHOOPTE FONDS VIR DIE
JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019**

	Aant.	2019	2018
		R	R
Inkomste – Heffings vir die jaar		2 357 550	2 176 200
Uitgawes		(2 699 206)	(2 169 816)
Bedryfs (tekort) surplus		<u>(341 656)</u>	<u>6 384</u>
Beleggingsinkomste	6	40 738	64 483
(Tekort) surplus voor belasting		<u>(300 918)</u>	<u>70 867</u>
Belasting	7	-	-
(Tekort) surplus vir die jaar		<u>(300 918)</u>	<u>70 867</u>
Opgehoopte fonds aan begin van jaar		320 916	250 049
Opgehoopte fonds aan einde van jaar		<u><u>19 998</u></u>	<u><u>320 916</u></u>

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

STAAT VAN KONTANTVLOEI VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019

	Aant.	2019	2018
		R	R
Kontantvloei uit bedryfsaktiwiteite			
Kontant(vir bedrywighele aangewend)	1	(281 394)	(6 234)
Rente ontvang		25 275	40 388
Netto kontant (vir bedryfsaktiwiteite aangewend) uit bedryfsaktiwiteite		<u>(256 119)</u>	<u>34 154</u>
Kontantvloei uit beleggingsaktiwiteite			
Beweging in beleggings		194 305	(224 094)
Dividende ontvang		15 463	24 095
Netto kontant uit beleggingsaktiwiteite		<u>209 768</u>	<u>(199 999)</u>
Totale kontantbeweging vir die jaar		<u>(46 351)</u>	<u>(165 845)</u>
Kontant en kontantekwivalente aan begin van jaar	2	70 524	236 369
Kontant en kontantekwivalente aan einde van jaar	2	<u>24 173</u>	<u>70 524</u>

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

AANTEKENINGE BY STAAT VAN KONTANTVLOEI VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019

	2019	2018
	R	R
1. Rekonsiliasie van (tekort) surplus met kontant (vir bedrywighede aangewend)		
(Tekort) surplus vir die jaar per staat van inkomste	(300 918)	70 867
Aansuiwerings vir nie-kontant inkomste en uitgawes		
Dividende ontvang	(15 463)	(24 095)
Rente ontvang	(25 275)	(40 388)
(Tekort) surplus voor bedryfskapitaalveranderinge	<u>(341 656)</u>	<u>6 384</u>
Bedryfskapitaalveranderinge		
Ontvangbare rekeninge	40 568	12 881
Betaalbare rekeninge	19 694	(25 499)
Kontant (vir bedrywighede aangewend)	<u><u>(281 394)</u></u>	<u><u>(6 234)</u></u>
2. Kontant en kontantekwivalente		
Kontant en kontantekwivalente bestaan uit kontant in besit en saldo's by banke en beleggings in geldmarkinstrumente. Kontant en kontantekwivalente wat by die kontantvloei staat ingesluit is, bestaan uit die volgende		
Banksaldo's	21 044	29 257
Korttermyndeposito's	3 129	41 267
	<u><u>24 173</u></u>	<u><u>70 524</u></u>

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019

1. Opstellingsgrondslag en opsomming van beduidende rekeningkundige beleid

Die finansiële state is op die lopende saak grondslag opgestel in ooreenstemming met die rekeningkundige beleid soos hieronder uiteengesit. Die finansiële state is op die historiese koste grondslag opgestel. Dit word in Suid-Afrikaanse Rand aangebied.

Hierdie rekeningkundige beleid stem ooreen met die vorige tydperk.

1.1 Vaste eiendom

Vaste eiendom is tasbare bates wat die bestuurskomitee hou vir eie gebruik of vir verhuring aan ander en wat na verwagting vir meer as een tydperk gebruik sal word.

Die kosprys sluit koste in wat aanvanklik aangegaan is om 'n item van vaste eiendom te verkry of te bou en koste wat daarna aangegaan is om daarby toe te voeg, 'n deel daarvan te vervang, of dit te diens, Indien 'n vervangingskoste erken word in die drabedrag van 'n item van vaste eiendom word die drabedrag van die vervangde gedeelte omgeswaai.

Vaste eiendom word gedra teen kosprys minus opgehoopte waardevermindering en opgehoopte waardedalingsverliese.

Geen waardevermindering word op grond afgeskryf nie.

1.2 Beleggings

Beleggings word teen billike waarde gedra.

1.3 Finansiële instrumente

Ontvangbare rekeninge word teen kosprys gedra.

Kontant en kontant-ekwivalente word aanvanklik en daarna teen billike waarde aangeteken.

Betaalbare rekeninge word teen kosprys gedra.

1.4 Belasting – Lopende belastingbates en laste

Lopende belasting vir huidige en vorige tydperke word, in soverre dit onbetaal is, as 'n las erken. Indien die bedrag wat reeds betaal is ten opsigte van huidige en vorige tydperke meer is as die bedrag wat in daardie tydperke betaalbaar is, word die surplus as 'n bate erken. Lopende belastinglaste (bates) vir die huidige en vorige tydperke word gemeet teen die bedrag wat na verwagting betaal sal word aan (verhaal sal word vanaf) die belastingowerhede, deur gebruik te maak van die belastingkoers (en belastingwetgewing) wat teen die verslagdoeningsdatum uitgevaardig is of in wese uitgevaardig is. Die belasting aanspreeklikheid weerspieël die invloed van die moontlike uitkoms van 'n oorsig deur die belastingowerhede.

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019

1.4 Belasting (vervolg)

Belastinguitgawes

Die bestuurskomitee word belas kragtens artikel 10(1) (e) van Inkomstebelastingwet, 1962. Kragtens hierdie artikel word inkomste vanaf alle ander bronne, behalwe vir heffingsinkomste, vrygestel tot en met 'n maksimum van R50 000 per jaar. Belasting word dus bereken en voorsiening word gemaak op beleggingsinkomste en ander inkomste groter as R50 000 per jaar minus 'n gedeelte van aftrekbare administratiewe uitgawes.

1.5 Inkomste

Inkomste word erken tot die mate waartoe die vereniging die beduidende risiko's en belonings van eienaarskap van goedere aan die koper oorgedra het, of dienste gelewer het ingevolge 'n ooreenkoms op voorwaarde dat die bedrag betroubaar gemeet kan word en dit waarskynlik is dat net ekonomiese voordeel, wat verband hou met die transaksie, die vereniging sal toekom. Inkomste word gemeet teen die billike waarde van die vergoeding ontvang of ontvangbaar, uitgesluit verkoopsbelasting en afslag.

Dividende en bankrente word erken in surplus of tekort wanneer die vereniging se reg om betaling te ontvang, gevestig is.

Rente op debiteure word erken in surplus of tekort deur gebruik te maak van die effektiewe-rentekoers- metode. Gedurende die 2019 boekjaar het die bestuurskomitee besluit om nie rente op agterstallige debiteuresaldo's te hef nie.

	2019	2018
	R	R
2. Ontvangbare rekeninge Uitstaande heffings	88 611	129 179
	=====	=====
3. Beleggings		
Teen kosprys		
Gryphon Collective	241 484	226 021
Kruger International	-	209 768
	241 484	435 789
	=====	=====
Beleggings teen billike waarde	241 484	435 789
	=====	=====

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

**REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY
FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019**

		2019	2018
		R	R
4. Vaste eiendom			
	Kosprys	Opgêhoopte waardevermindering	Drawaarde
Grond 2019	600	-	600
	===	==	===
Grond 2018	600	-	600
	===	==	===
Rekonsiliasie van vaste eiendom			
Openingsaldo		600	600
Eindsaldo		600	600
		===	===
Besonderhede van vaste eiendom teen oordragprys			
Straatoppervlakte Hartenbos , Afdeling Mosselbaai, Provinsie Wes-Kaap	Gehou kragtens transportakte		
Erf 3484	T12694/1997	100	100
Erf 3194	T41113/1996	100	100
Erf 3500	T51980/1996	100	100
Erf 3650	T40667/1996	100	100
Erf 3513	T40666/1996	100	100
Erf 4337	T93817/2000	100	100
		===	===

Bogenoemde vaste eiendomme is as kapitale donasie ontvang en word aangetoon teen die oordragpryse. Die bogenoemde erwe is privaat strate.

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

**REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY
FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019**

	2019	2018
	R	R
5. Betaalbare rekeninge		
Handelskrediteure	36 744	85 410
Heffings vooruit ontvang	80 165	61 305
Deposito's ontvang	215 447	165 947
	<u>332 356</u>	<u>312 662</u>
	=====	=====
6. Beleggingsinkomste		
Dividendinkomste		
Gryphon Collective	15 463	14 327
Kruger International	-	9 768
	<u>15 463</u>	<u>24 095</u>
	-----	-----
Rente- inkomste		
Absa Spaar 9319440217	24 863	24 219
Debiteure	(5 668)	16 169
Kruger International	6 080	-
	<u>25 275</u>	<u>40 388</u>
	<u>40 738</u>	<u>64 483</u>
	=====	=====

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

**REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY
FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019**

	2019	2018
	R	R
7. Belasting		
Rekonsiliasie van belastinguitgawe		
Belasbare inkomste - Rente ontvang	25 275	40 388
Vrystelling van belasbare inkomste per artikel 10 (1) (e) tot R50 000 beperk tot	(25 275)	(40 388)
Belasting vir die jaar	<u>—</u> —	<u>—</u> —

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

VOLLEDIGE INKOMSTESTAAT VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2019

	Aantek.	2019	2018
		R	R
Inkomste			
Heffings vir die jaar		2 357 550	2 176 200
Dividende ontvang	6	15 463	24 095
Rente ontvang	6	25 275	40 388
		<u>2 398 288</u>	<u>2 240 683</u>
Uitgawes			
Elektrisiteit		19 266	18 264
Onderhoud		693 196	338 961
Korttermynversekering		12 805	1 042
Bankkoste		16 820	16 684
Onthaalkoste		3 737	4 000
Reiskoste		19 200	18 264
Rekenmeestersgelde		163 200	151 200
Skryfbehoeftes		11 337	2 668
Sekuriteit		-	9 800
Honorarium		9 720	9 000
Rekenaarsagteware en internet		2 875	11 575
Korting toegestaan		222 795	186 840
Grassnydienste		423 714	395 685
Sekerheidsdienste		1 065 165	983 033
Ouditeursvergoeding		24 881	22 800
Posgeld		495	-
Skenking Rivierforum		10 000	-
		<u>2 699 206</u>	<u>2 169 816</u>
(Tekort) surplus voor belasting		(300 918)	70 867
Belasting	7	-	-
(Tekort) surplus vir die jaar		<u>(300 918)</u>	<u>70 867</u>

Die volledige inkomstestaat op bladsy 14 is nie deel uit van die finansiële state nie en is ongeouditeer