

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

FINANSIËLE STATE

Vir die jaar geëindig 30 September 2023

Hierdie finansiële state is uitgereik op 202

Hierdie finansiële state is geoudit.

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2023

Inhoud	Bladsy
Onafhanklike ouditeur se verslag	1 - 3
Bestuur verantwoordelikhede en –goedkeuring	4
Staat van finansiële stand	5
Staat van omvattende inkomste	6
Staat van beweging in opgehoopte fonds en reserwes	7
Staat van kontantvloei	8
Aantekeninge by staat van kontantvloei	9
Rekeningkundige beleid en verduidelikende aantekeninge by finansiële state	10 - 14

LOUIS BRILL & CO
Registered Auditor
Chartered Accountant (S.A.)
Professional Accountant (S.A.)
Practice numbers
SAICA 00116378
SAIPA 15247
IRBA 590320

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

- 1 -

Onafhanklike ouditeur se verslag aan die Bestuursraad van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging

Mening

Ek het die finansiële state van Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging, soos uiteengesit op bladsye 5 tot 14, geoudit. Hierdie finansiële state bestaan uit die staat van finansiële stand soos op 30 September 2023, die staat van omvattende inkomste en, die staat van beweging in opgehoopte fonds en reserwes, die staat van kontantvloei vir die jaar wat op daardie datum geëindig het en rekeningkundige beleid en verduidelikende 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 2023 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 Grondwet..

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' 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 ooreenstemmende artikels van 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 Bestuursraad 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

Geen ander inligting is in hierdie finansiële state geopenbaar nie. Dus het ek niks om in hierdie verband te rapporteer nie.

Verantwoordelikhede van die Bestuursraad vir die finansiële state

Die entiteit se Bestuursraad 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 Huiiseienaarsvereniging se Grondwet, en vir sodanige interne beheer wat die Bestuursraad 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 Bestuursraad 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 Bestuursraad 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 mag 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.

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 mag 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 Bestuursraad gemaak is.

- Kom tot 'n gevolgtrekking oor die toepaslikheid van die Bestuursraad se gebruik van die lopende-saak-grondslag van verantwoording en gebaseer op ouditbewyse 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 ouditeursverslag 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 ouditbewyse verkry tot en met die datum van my ouditeursverslag. 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 Bestuursraad 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. Geoktrooieerde Rekenmeester

Datum

Mosselbaai

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

Finansiële state vir die jaar geëindig 30 September 2023

Bestuur verantwoordelikhede 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 Bestuursraad 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 risikovlak te verseker. Hierdie beheermaarreëls 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 monitering 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 2024 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 auditering 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 bladsye 1 tot 3.

Goedkeuring van finansiële state

Die finansiële state wat uiteengesit is op bladsye 5 tot 14 en voorberei is op die lopende-saak-grondslag, is goedgekeur en onderteken namens die Bestuursraad op
deur:

F B Stapelberg (Voorsitter)

Dr. S von Below (Sekretaris)

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISIENAARSVERENIGING

STAAT VAN FINANSIËLE STAND OP 30 SEPTEMBER 2023

	Aantekeninge	2023	2022
		R	R
BATES			
Bedryfsbates			
Kontant en kontantekwivalente		283 053	400 703
Ontvangbare rekeninge	2	51 484	138 354
		<u>334 537</u>	<u>539 057</u>
Nie - bedryfsbates			
Beleggings	3	1 371 375	808 451
Vaste eiendom	4	600	600
		<u>1 371 975</u>	<u>809 051</u>
Totale bates		<u><u>1 706 512</u></u>	<u><u>1 348 108</u></u>
LASTE EN OPGEHOOPTE FONDS			
Bedryfslaste			
Betaalbare rekeninge	5	150 405	160 594
Belasting betaalbaar		25 477	11 736
Totale laste		<u>175 882</u>	<u>172 330</u>
Opgehoopte fonds			
Opgehoopte fonds algemeen		1 051 337	752 914
Opgehoopte fonds reserwe vir padboufonds		479 293	422 864
		<u>1 530 630</u>	<u>1 175 778</u>
Totale laste en opgehoopte fonds		<u><u>1 706 512</u></u>	<u><u>1 348 108</u></u>

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING
STAAT VAN OMVATTENDE INKOMSTE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER
2023

	Aantek.	2023	2022
		R	R
Inkomste			
Heffings van lede ontvang		2 901 600	2 692 040
Planfooie van lede ontvang		1 000	11 000
Rente en dividende ontvang	6	136 375	81 372
Wins met verkoop van Gryphon belegging		-	2 628
		<u>3 038 975</u>	<u>2 787 040</u>
Uitgawes			
Elektrisiteit		18 518	18 948
Onderhoud		339 568	358 723
Korttermynversekering		7 896	6 116
Bankkoste		15 209	15 762
Onthaalkoste		-	837
Reiskoste		-	31 664
Rekenmeestersgelde - belastingopgawe		2 804	530
Skryfbehoeftes		885	7 720
Sekuriteit bonusse		-	6 600
Honorarium E Marais		-	5 000
Rekenaarsagteware en internet		11 262	19 498
Korting toegestaan		176 400	236 420
Grassnydienste		542 500	382 400
Sekerheidsdienste		1 398 123	1 278 268
Ouditeursvergoeding		30 530	24 250
Regskoste		8 050	14 923
Administratiewe dienste		81 825	70 900
Algemene aankope		9 787	17 081
Bemarkingskoste		1 922	330
Telefoon		-	3 958
Huur van perseel vir vergadering		1 500	500
Onkruiddoders		22 350	-
Rente betaal		511	-
Desember vullisverwydering		26 400	-
Skenking Rivierforum		5 000	-
Slegte skuld afgeskryf		16 549	-
		<u>2 717 589</u>	<u>2 500 428</u>
Surplus voor belasting		<u>321 386</u>	<u>286 612</u>
Belasting	8	(22 963)	(9 222)
Surplus vir die jaar		<u><u>298 423</u></u>	<u><u>277 390</u></u>

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

STAAT VAN BEWEGING IN OPGEHOOPTE FONDS EN RESERWES VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2023

	Opgehoopte fonds algemeen R	Opgehoopte fonds reserwe vir padboufonds R	Opgehoopte fonds totaal R
Saldo op 01 Oktober 2021	475 524	268 947	744 471
Bou deposito's ontvang	153 917	-	153 917
Oorpasing na reserwe vir padboufonds	(153 917)	153 917	-
Surplus vir die jaar 2022	277 390	-	277 390
Saldo op 30 September 2022	<u>752 914</u> =====	<u>422 864</u> =====	<u>1 175 778</u> =====
Saldo op 01 Oktober 2022	752 914	422 864	1 175 778
Bou deposito's ontvang	56 429	-	56 429
Oorpasing na reserwe vir padboufonds	(56 429)	56 429	-
Surplus vir die jaar 2023	298 423	-	298 423
Saldo op 30 September 2023	<u>1 051 337</u> =====	<u>479 293</u> =====	<u>1 530 630</u> =====

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

STAAT VAN KONTANTVLOEI VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2023

	Aant.	2023	2022
		R	R
Kontantvloei van bedryfsaktiwiteite			
Kontant van bedrywigheide	1	318 632	548 960
Rente ontvang Absa spaar en debiteure		73 451	69 466
Rente betaal (rente op belasting uitgesluit)		(2)	-
Belasting betaal	2	(9 731)	-
Netto kontant van bedryfsaktiwiteite		<u>382 350</u>	<u>618 426</u>
Kontantvloei van beleggingsaktiwiteite			
Absa Bank vaste deposito's kontant belê		(500 000)	(800 000)
Bruto opbrengs met verkoop van Gryphon belegging		-	277 569
Netto kontant (gebruik vir) beleggingsaktiwiteite		<u>(500 000)</u>	<u>(522 431)</u>
Totale (afname) toename in kontantekwivalente		<u>(117 650)</u>	<u>95 995</u>
Kontant en kontantekwivalente aan begin van jaar	3	400 703	304 708
Kontant en kontantekwivalente aan einde van jaar	3	<u>283 053</u>	<u>400 703</u>

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

AANTEKENINGE BY STAAT VAN KONTANTVLOEI VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2023

	2023	2022
	R	R
1. Rekonsiliasie van surplus met kontant van bedrywigheide		
Surplus voor belasting per staat van inkomste	321 386	286 612
Aansuiwerings vir nie-kontant inkomste en uitgawes		
Slegte skuld afgeskryf	16 549	-
Wins met verkoop van Gryphon belegging	-	(2 628)
Dividende ontvang	-	(1)
Rente ontvang	(136 375)	(81 371)
Rente betaal	511	-
Surplus voor bedryfskapitaalveranderinge	202 071	202 612
Bedryfskapitaalveranderinge		
Ontvangbare rekeninge	70 321	167 822
Betaalbare rekeninge	46 240	178 526
Kontant van bedrywigheide	318 632	548 960
	=====	=====
2. Rekonsiliasie van inkomstebelasting betaal		
Belasting in staat van inkomste	(22 963)	(9 222)
Rente gehef op belasting	(509)	
Toename in belasting betaalbaar	13 741	9 222
Belasting betaal	(9 731)	-
	=====	=====
3. 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		
Absa tjekrekening	12 338	14 594
Absa Liquidity Plus spaarrekening	270 715	386 109
	283 053	400 703
	=====	=====

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2023

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 Bestuursraad 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 kontantekwivalente 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 2023

1.4 Belasting (vervolg)

Belastinguitgawes

Plaaslike dividende en heffingsinkomste is ten volle vrygestel van belasting. Die Huiseienaarsvereniging word kragtens artikel 10 (1) (e) van die Inkomstebelastingwet, 1962 belas. Kragtens hierdie artikel is inkomste van alle ander bronne, heffingsinkomste uitgesluit, vrygestel tot 'n maksimum van R50 000 per jaar. Inkomste van alle ander bronne byvoorbeeld rente ontvang, wat R50 000 per jaar oorskry, verminder met toelaatbare administratiewe uitgawes word teen die belastingkoers vir maatskappye belas.

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.

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 2023 boekjaar is rente op agterstallige debiteure teen Prima Bankkoers plus 2% per jaar gehef.

1.6 Bou deposito's

Sulke deposito's na 01 April 2021 ontvang is nie opeisbaar deur die betrokke lid nie en word as toevoegings tot die Vereniging se opgehoopte fonds reserwe vir padboufonds geboekstaaf.

	2023	2022
	R	R
2. Ontvangbare rekeninge Uitstaande heffings	51 484	138 354
3. Beleggings		
Teen kosprys		
Absa Bank vaste deposito nr 2080524262	936 651	403 560
Absa Bank vaste deposito nr 2080524393	434 724	404 891
	1 371 375	808 451
Beleggings teen billike waarde	1 371 375	808 451

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2023

		2023	2022
		R	R
4. Vaste eiendom			
	Kosprys	Opgehoopte waardevermindering	Drawaarde
Grond 2023	600	-	600
	===	==	===
Grond 2022	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 2023

	2023	2022
	R	R
5. Betaalbare rekeninge		
Handelskrediteure	9 773	2 943
Heffings vooruit ontvang	140 632	148 151
Bou deposito's opeisbaar	0	9 500
	<u>150 405</u>	<u>160 594</u>
	=====	=====
6. Beleggingsinkomste		
Dividendinkomste		
Gryphon Collective Investments (RF) Proprietary Limited	-	1
	==	==
Rente-inkomste		
Absa spaar	59 606	40 947
Absa vaste deposito's	62 924	8 451
Debiteure	13 845	28 519
Gryphon belegging	-	3 454
	<u>136 375</u>	<u>81 371</u>
	<u>136 375</u>	<u>81 372</u>
	=====	=====

7. Sekuriteitskameras

Volgens die notule van die Algemene Ledevergadering
nr. 26 gehou op 30 Desember 2022 punt 7(a) Voorstel
"Mosie aanvaar word ten gunste van die sekuriteitskameras
in samewerking met die ATKV en die Hartenbos Buurtweg
orde grootte van die investering is R600 000."
Die vergadering gee 'n mandaat vir R420 000.

HARTENBOS VAKANSIEDORP HUISEIENAARSVERENIGING

REKENINGKUNDIGE BELEID EN VERDUIDELIKENDE AANTEKENINGE BY FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2023

	2023	2022
	R	R
8. Belasting		
Rekonsiliasie van belastinguitgawe		
Bruto rente ontvang	136 375	81 371
Min: Bedrag vrygestel ingevolge artikel 10 (1) (e) van die Inkomstebelastingwet Nommer 58 van 1962	(50 000)	(50 000)
Bruto rente onderhewig aan belasting	<u>86 375</u>	<u>31 371</u>
Afneembare uitgawes: Ouditeursvergoeding , bankkoste en skryfbehoeftes toedeelbaar aan bogenoemde rente inkomste	(1 325)	(537)
Kapitale wins met verkoop van Gryphon belegging 2 628 x 80%	-	2 102
Belasbare inkomste	<u>85 050</u>	<u>32 936</u>
Belasting hierop teen maatskappykoers 27% (2022 - 28%)	<u>22 963</u>	<u>9 222</u>

LOUIS BRILL & CO
Registered Auditor
Chartered Accountant (S.A.)
Professional Accountant (S.A.)
Practice numbers
SAICA 00116378
SAIPA 15247
IRBA 590320

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

25 Oktober 2023

Die Bestuursraad
Hartenbos Vakansiedorp Huiseienaarsvereniging

Geagte Bestuursraad

Oudit vir die jaar geëindig 30 September 2023

1. Jaarlikse belastingopgawes aan SARS

Die IT14 belastingopgawes vir 2014 tot 2020 is nog steeds nie by SARS ingedien nie. Die verantwoordelike rekenmeester ervaar tans probleme met SARS om die betrokke opgawes beskikbaar te kry.

2. Community Schemes Ombud Service (CSOS)

Opgawes en betalings aan CSOS behoort kwartaalliks gedoen te word. Dit is nie gedoen vir elke kwartaal nie. Die volle saldo verskuldig aan CSOS op 30 September 2023 is op 20 Oktober 2023 aan CSOS betaal.

Verder wil ek ook vermeld dat ek baie goeie samewerking van die Bestuursraad en personeel tydens die oudit gekry het en wil u graag daarvoor bedank.

Die uwe

L Brill

Onvangserkenning namens die Bestuursraad

F B Stapelberg (Voorsitter)

Dr. S von Below (Sekretaris)