

BADISA

Registrasiensnommer as organisasie sonder winsoogmerk : 011-891

PROGRAM: HUIS ANDREW MURRAY - WELLINGTON

FINANSIËLE JAARSTATE - 31 MAART 2019

TdP

Geoktrooieerde Rekenmeesters (S.A.)
Chartered Accountants (S.A.)

*Ons verstaan besigheid....
We understand business....*

BADISA

Registrasienommer as organisasie sonder winsoogmerk : 011-891

PROGRAM: HUIS ANDREW MURRAY - WELLINGTON

FINANSIËLE JAARSTATE - 31 MAART 2019

INHOUD

BLADSY

Gekwalifiseerde verslag van die Onafhanklike Ouditeure	1 - 2
Verklaring van Beheerraad	3
Balansstaat	4
Inkomstestaat	5 - 7
Kontantvloeistaat	8
Bylae 1 tot die finansiële jaarstate	9
Aantekeninge tot die finansiële jaarstate	10 - 15

GEKWALIFISEERDE VERSLAG VAN DIE ONAFHANKLIKE OUDITEURE AAN DIE VOORSITTER EN LEDE VAN DIE BEHEERRAAD VAN HUIS ANDREW MURRAY - WELLINGTON**Mening**

Ons het die finansiële state van Huis Andrew Murray - Wellington soos uiteengesit op bladsy 4 - 15, geaudit. Hierdie finansiële state bestaan uit die balansstaat soos op 31 Maart 2019 en die inkomstestaat vir die jaar wat op daardie datum geëindig het, en 'n opsomming van beduidende rekeningkundige beleid en ander verduidelikende aantekeninge.

Na ons mening, behalwe vir die moontlike uitwerking van die aangeleentheid beskryf in die Grondslag vir gekwalifiseerde mening afdeling van ons verslag, is die finansiële state, in alle wesenlike opsigte, 'n redelike voorstelling van die finansiële posisie van 31 Maart 2019 en van sy finansiële prestasie en kontantvloei vir die jaar wat op daardie datum geëindig het, ooreenkomstig die rekeningkundige beleid soos uiteengesit in nota 1 in die finansiële state en die wyse wat deur die Wet op Organisasies sonder Winsoogmerk, vereis word.

Grondslag vir gekwalifiseerde mening

Soos in die geval van soortgelyke organisasies, is dit nie vir die organisasie uitvoerbaar om rekeningkundige beheermaatreëls in te stel oor kontant invorderings uit skenkings, fondsinsamelings en ledegelde voor die aanvanklike inskrywing van die invorderings in die rekeningkundige rekords nie. Dienooreenkomstig was dit nie vir ons prakties moontlik om ons ondersoek verder as die ontvangste wat werklik aangeteken is, uit te brei nie.

Ons het ons audit ooreenkomstig die 'International Standards on Auditing' ('ISAs') uitgevoer. Ons verantwoordelikhede ingevolge daardie standaard word verder beskryf in die Ouditeur se Verantwoordelikhede vir die Audit van die Finansiële State afdeling van ons verslag. Ons is onafhanklik van die organisasie 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. Ons het ons ander etiese verantwoordelikhede 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)'. Ons glo dat die audit bewyse wat ons verkry het, voldoende en toepaslik is om 'n grondslag vir ons gekwalifiseerde mening te bied.

Verantwoordelikhede van die beheerraad vir die Finansiële State

Die program se beheerraad is verantwoordelik vir die opstel en redelike voorstelling van die finansiële state ooreenkomstig die rekeningkundige beleid soos uiteengesit in nota 1 in die finansiële state, die wyse wat deur die Wet op Organisasies sonder Winsoogmerk vereis word en vir sodanige interne beheer as wat die beheerraad nodig ag vir die opstel van die finansiële state wat vry is van wesenlike wanvoorstelling, hetsy weens bedrog of foute.

Verantwoordelikhede van die beheerraad vir die Finansiële State (vervolg)

As deel van die opstel van die finansiële state is dit die program beheerraad se verantwoordelikheid om die program se vermoë om as 'n lopende saak voort te bestaan te beoordeel, en aangeleenthede, soos toepaslik, wat verband hou met die lopende saak en die gebruik van die lopende-saak-grondslag van verslagdoening te openbaar, tensy die beheerraad beplan om die program 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

Ons 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 ons mening bevat. Redelike voorstelling is 'n hoë vlak van gerusstelling, maar is nie 'n waarborg dat 'n audit wat ooreenkomstig die 'International Standards on Auditing' 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.

As deel van 'n audit ooreenkomstig die 'International Standards on Auditing' oefen ons professionele oordeel uit en handhaaf ons professionele skeptisisme regdeur die audit. Ons doen ook die volgende:

- 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 program 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 beheerraad gemaak is.
- Kom tot 'n gevolgtrekking oor die toepaslikheid van die beheerraad se gebruik van die lopende-saak-grondslag van verantwoording, en gebaseer op die audit bewyse verkry, kom tot 'n gevolgtrekking oor die bestaan van 'n wesenlike onsekerheid wat verband hou met gebeure of omstandighede wat beduidende twyfel kan werp op die program se vermoë om as 'n lopende saak voort te bestaan. Indien ons tot die gevolgtrekking kom dat 'n wesenlike onsekerheid bestaan, word daar van ons vereis om in ons ouditeursverslag aandag te vestig op die toepaslike openbaarmaking in die finansiële state, of, indien sodanige openbaarmaking onvoldoende is, om ons mening te wysig. Ons gevolgtrekkings word gebaseer op audit bewyse verkry tot en met die datum van my ouditeursverslag. Toekomstige gebeure en omstandighede mag egter daartoe aanleiding gee dat die program 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.

Ons kommunikeer met die beheerraad oor, onder andere, die beplande omvang en tydsberekening van die audit en beduidende auditbevindinge, insluitende enige beduidende tekortkominge in interne beheer wat ons tydens ons audit identifiseer.

Theron du Plessis

THERON DU PLESSIS DURBANVILLE ING.
Geoktrooieerde Rekenmeesters (SA)
Geregistreeerde Ouditeure
SP de Wet
Direkteur

30 Junie 2019
Durbanville

VERKLARING VAN BEHEERRAAD

Daar word van die beheerraad vereis om omvattende rekeningkundige rekords te handhaaf en verantwoordelik te wees vir die inhoud en integriteit van die finansiële jaarstate en verwante finansiële inligting wat by die verslag ingesluit word. Dit is hul verantwoordelikheid om te verseker dat die finansiële jaarstate ter voldoening aan die rekeningkundige beleid, soos uiteengesit in nota 1 van die finansiële state, 'n redelike weergawe is van die program se sake aan die einde van die finansiële jaar en die resultate van sy bedrywighede en kontantvloeï vir die tydperk wat op daardie tydstip geëindig het.

Die finansiële jaarstate is ooreenkomstig die rekeningkundige beleid opgestel en is gegrond op toepaslike rekeningkundige beleid wat konsekwent toegepas is en waar van toepassing, deur redelike en verstandige oordeel en ramings ondersteun is.

Die beheerraad erken dat hulle uiteindelik verantwoordelik is vir die stelsels van interne finansiële beheer wat die program ingestel het en plaas aansienlike klem op die handhawing van streng beheer. Sodat die beheerraad die verantwoordelikhede kan nakom, stel die raad standaarde vir interne beheer wat daarop gerig is om die risiko van foute of verlies op 'n kostedoeltreffende wyse te verklein. Die standaarde 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.

Die beheermaatreëls word deur die hele program gemonitor en alle werknemers moet die hoogste etiese standaarde handhaaf om te verseker dat die program se besigheid gedoen word op 'n wyse wat onder alle redelike omstandighede bo verdenking is.

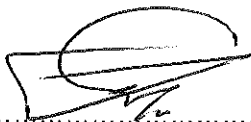
Die program se risikobestuur is gerig op die identifisering, evaluering, bestuur en monitering van alle bekende risiko's in die program. Hoewel die bedryfsrisiko nie heeltemal uitgeskakel kan word nie, probeer die program dit tot 'n minimum beperk deur te verseker dat die toepaslike infrastruktuur-, beheer- en ander stelsels en etiese gedrag volgens voorafbepaalde prosedures en beperkings toegepas word.

Die beheerraad is op grond van inligting en verduidelikings wat bestuur verskaf, van mening dat die interne beheerstelsels redelike sekerheid bied dat daar vir die opstel van die finansiële jaarstate op die finansiële rekords gesteun kan word. Enige interne stelsels vir finansiële beheer kan egter slegs redelike, en nie absolute, versekering bied teen enige wesenlike wanvoorstelling of verlies.

Die beheerraad het die program se kontantvloeivoorskatting vir die jaar tot 31 Maart 2020 geëvalueer en is, in die lig hiervan tesame met die huidige finansiële posisie oortuig dat die program toereikende middele het of toegang tot toereikende middele het om sy bedrywighede in die afsienbare toekoms voort te sit.

Die eksterne ouditeure is verantwoordelik vir die onafhanklike oudit van die program se finansiële jaarstate en om daarvoor verslag te doen. 'n Eksterne oudit is uitgevoer op hierdie finansiële jaarstate deur die program se eksterne ouditeure en hul verslag word op bladsy 1-2 aangebied.

Die finansiële jaarstate soos uiteengesit en op die lopende saakgrondslag opgestel, is deur die beheerraad goedgekeur en namens hulle onderteken deur:

**VOORSITTER****ADMINISTRATIEWE BEAMPTTE****30 Junie 2019**

BALANSSTAAT OP 31 MAART 2019

	Aant	2019 R	2018 R
BATES			
Nie-bedryfsbates		3,242,285	3,139,278
Vaste bates	2	246,975	311,562
Beleggings	3	2,995,310	2,827,716
Bedryfsbates		218,446	114,762
Rekeninge ontvangbaar	4	108,264	92,685
Voorraad		50,948	-
Kontant en kontantekwivalente	5	54,081	18,536
Kontant voorhande		5,153	3,541
		<u>3,460,731</u>	<u>3,254,040</u>
EKWITEIT EN AANSPREEKLIKHEID			
Kapitaal en reserwes		2,613,236	2,579,180
Onaangewende surplus	6	535,878	613,007
Spesiale reserwefondse (Bylae 1)		2,077,358	1,966,173
Bedryfslaste		847,495	674,860
Rekeninge betaalbaar	7	847,495	674,860
		<u>3,460,731</u>	<u>3,254,040</u>

INKOMSTESTAAT VIR DIE JAAR GEËINDIG 31 MAART 2019

	Aant	2019 R	2018 R
INKOMSTE			
DONASIES EN BEMAKINGS		1,738,063	1,507,742
Individue		164,814	57,014
Gemeentes		98,795	107,446
Erflatings		1,093	67,378
Goedere in natura		1,473,361	1,275,904
ADMIN- EN BOEKHOUFOOIE ONTVANG		-	989
DIVERSE INKOMSTE		39,674	28,340
FONDSINSAMELING		1,894,342	1,424,057
HUUR ONTVANG		480	-
TOENAME / (AFNAME) IN MARKWAARDE VAN AANDELE		27,227	17,959
ONINBARE SKULDE INGEVORDER		4,125	3,350
RENTE EN DIVIDENDE ONTVANG		223,972	197,890
VERSEKERINGSEISE ONTVANG		56,696	35,307
SUBTOTAAL		3,984,579	3,215,634
Staatsubsidies	8	6,114,137	5,834,902
BEDRYFSINKOMSTES TOTAAL		10,098,716	9,050,536
UITGAWES			
SALARISSE		5,391,513	4,831,166
Administratief		1,188,708	908,694
Huishoudelik		771,823	719,934
Professioneel		2,381,187	2,224,207
Bonusse		320,373	276,306
Mediesefondsbydraes		171,112	139,177
Pensioenfondsbysdraes		436,382	363,671
Werkloosheidsversekeringsfonds		41,822	38,319
Vergoedingskommissaris		14,881	16,171
Toename/(Afname) in verlofvoorsiening		43,538	78,325
Personeelontwikkeling		16,027	36,470
Personeelwerwing		4,950	28,997
Versekering : maatskaplike werkers		710	895
VERVOERUITGAWES		235,515	211,702
Brandstof		136,214	109,988
Onderhoud voertuie		63,590	66,713
Reis- en verblyfkoste		10,607	12,667
Versekering en lisensies		20,750	16,378
Vervoerkoste : busse en treine		4,354	5,956
Subtotaal oorgedra		5,627,028	5,042,868

INKOMSTESTAAT VIR DIE JAAR GEËINDIG 31 MAART 2019 (vervolg)

	Aant	2019 R	2018 R
Subtotaal oorgebring		5,627,028	5,042,868
KANTOORUITGAWES		331,713	282,794
Drukwerk en skryfbehoeftes		183,016	169,018
Heffings, registrasie en affiliasie		51,957	46,560
Onderhoud kantoortoerusting		55,676	32,888
Telefoon en posgeld		41,064	34,328
GROND EN GEBOUE		899,115	996,720
Instandhouding		276,042	248,493
Munisipale dienste			
- Elektrisiteit		349,740	332,783
- Water en sanitasie		183,472	330,707
- Vullisverwydering		28,254	25,756
Versekering		61,607	58,981
HUISHOUELIKE UITGAWES		2,364,856	2,348,542
Was en skoonmaak		148,436	143,728
Kruideniersware		1,144,621	1,065,014
Linne		29,257	3,544
Klerasie		414,085	254,662
Medies		100,799	68,939
Onderwys, uitstappies en ontspanning		468,434	719,186
Sakgeld		38,840	32,113
Vervangings		20,384	61,356
SPESIALE DIENSTE		473,571	291,743
Bankkoste		45,762	30,484
Fondsinsameling		410,662	234,150
Openbare skakeling en bemarking		20,268	20,915
Regskoste		-	14,775
Rente betaal		528	52
Korting ontvang		(3,649)	(8,633)
UITGAWES VOOR WAARDEVERMINDERING		9,696,283	8,962,667
WAARDEVERMINDERING		64,587	70,876
Meubels en toerusting		13,997	20,066
Rekenaartoerusting		25,283	15,510
Motorvoertuie		25,307	35,300
BEDRYFSUITGAWES TOTAAL		9,760,870	9,033,543

INKOMSTESTAAT VIR DIE JAAR GEËINDIG 31 MAART 2019 (vervolg)

	Aant	2019 R	2018 R
NETTO SURPLUS / (TEKORT) VIR DIE JAAR			
BEDRYFSURPLUS / (TEKORT) VIR DIE JAAR		337,846	16,993
KAPITALE BESTEDING		(303,789)	(505,323)
BEDRYFSURPLUS / (TEKORT) NA KAPITALE BESTEDING		34,057	(488,330)
BEWEGINGS IN SPESIALE RESERWEFONDSE			
Verhalings uit:		69,612	196,261
- Instandhoudingsfonds		47,063	122,738
- Ameublementvervangingsfonds		11,725	55,114
- Motorvervangingsfonds		1,724	10,437
- Algemene fonds		9,100	7,972
Bydraes tot:		(180,798)	(127,783)
- Instandhoudingsfonds		(24,731)	(18,684)
- Ameublementvervangingsfonds		(42,752)	(37,325)
- Motorvervangingsfonds		(21,928)	(16,321)
- Algemene fonds		(91,387)	(55,453)
NETTO SURPLUS / (TEKORT) VIR DIE JAAR		(77,129)	(419,852)

KONTANTVLOEISTAAT VIR DIE JAAR GEËINDIG 31 MAART 2019

	Aant	2019 R	2018 R
KONTANTVLOEI UIT BEDRYFSAKTIWITEITE		204,751	(394,229)
Kontantontvangste vanaf kliënte en befondseers		10,103,806	9,048,536
Kontantbetalings aan werknemers en leweraars		(10,122,499)	(9,640,603)
Kontant deur bedrywighede voortgebring	1	(18,693)	(592,067)
Beleggingsinkomste		223,972	197,890
Rente betaal		(528)	(52)
KONTANTVLOEI UIT BELEGGINGSAKTIWITEITE		(167,594)	195,394
Aankoop van vaste bates		-	(75,072)
Afname / (Toename) in beleggings		(167,594)	270,466
NETTO TOENAME / (AFNAME) IN KONTANT EN KONTANTEKWIVALENTE		37,157	(198,835)
KONTANT EN KONTANTEKWIVALENTE BEGIN VAN JAAR		22,077	220,912
KONTANT EN KONTANTEKWIVALENTE EINDE VAN JAAR		59,234	22,077
1 REKONSILIASIE VAN KONTANT DEUR BEDRYWIGHEDE VOORTGEBRING MET NETTO SURPLUS / (TEKORT) VIR DIE JAAR			
Netto surplus / (tekort) vir die jaar		(77,129)	(419,852)
Aansuiwerings vir :			
- Waardevermindering		64,587	70,876
- Beleggingsinkomste		(223,972)	(197,890)
- Rente betaal		528	52
- Bewegings op reserwefonds		111,186	(68,478)
Bedryfsurplus / (tekort) voor bedryfskapitaalveranderinge		(124,800)	(615,292)
Bedryfskapitaalveranderinge			
- (Toename) / Afname in debiteure		(15,579)	169,546
- (Toename) / Afname in voorraad		(50,948)	-
- Toename / (Afname) in krediteure		172,634	(146,321)
Kontant deur bedrywighede voortgebring		(18,693)	(592,067)

HUIS ANDREW MURRAY - WELLINGTON

SPEZIALE RESERWEFONDSE (BYLAE 1)

	Instand- houdings- fonds R	Ameublement- vervangings- fonds R	Motor- vervangings- fonds R	Algemene fonds R	2019 Totaal R	2018 Totaal R
Saldo begin van die jaar	248,802	462,036	255,194	1,000,140	1,966,172	2,034,651
Plus:	24,731	42,752	21,928	91,387	180,798	127,783
Bydraes						
Billike waarde aanpassing	-	-	-	37,935	37,935	17,959
Rente / Dividende	24,731	42,752	21,928	53,452	142,863	109,824
Herklassifikasie	-	-	-	-	-	-
Min:	(47,063)	(11,725)	(1,724)	(9,100)	(69,612)	(196,261)
Onttrekkings	(47,063)	(11,725)	(1,724)	(9,100)	(69,612)	(196,261)
Saldo einde van die jaar	226,470	493,063	275,398	1,082,427	2,077,358	1,966,173

Die doel van die Instandhoudingsreserwe is om fondse beskikbaar te stel vir die instandhouding van grond en geboue.

Dit mag aangewend word vir die volgende:

- Abnormale en buitengewone instandhoudingskoste.
- Groot projekte, soos die verf van alle geboue op die terrein.

Die Ameublementvervangingsreserwefonds word aangewend vir die vervanging van meubels en toerusting in die versorgingseenhede en administratiewe geboue.

Die Motorvervangingsreserwe is om fondse beskikbaar te stel vir die volgende doeleindes:

- Abnormale en buitengewone herstelkoste vir voertuie.
- Die vervanging van voertuie soos en wanneer benodig.

Die doel van die Algemene reserwe is om fondse beskikbaar te stel vir die volgende doeleindes:

- Noodbesteding indien 'n tydelike kontanttekort ervaar word.
- Op die langer termyn, indien fondse benodig word as oorbrugging om kontantvloei aan te vul.
- Vir abnormale en buitengewone operasionele uitgawes.

AANTEKENINGE BY DIE FINANSIËLE JAARSTATE**1. REKENINGKUNDIGE BELEID****1.1 Aanbieding van finansiële state**

Die finansiële state is op die historiese koste grondslag opgestel en word in Suid-Afrikaanse Rand aangebied. Die rekeningkundige beleid stem ooreen met dié van die vorige tydperk. Die volgende is die hoof rekeningkundige beleid wat gebruik word.

1.2 Vaste bates

Vaste bates is tasbare items wat:

- Gehou word vir gebruik in die produksie of verskaffing van goedere en dienste, vir verhuring aan ander of vir administratiewe doeleindes; en
- sal na verwagting in meer as een tydperk gebruik word.

Voertuie en toerusting word gedra teen kosprys minus opgehoopte waardevermindering en opgehoopte waardedalings verliese. Vaste bates as skenkings of bemakings ontvang, word teen nominale waarde getoon.

Koste sluit in alle koste wat aangegaan is om die bate by die plek af te lewer en die toestand wat nodig is om dit in staat te stel om te funksioneer op die wyse wat deur bestuur beoog is.

Waardevermindering op voertuie en toerusting word voorsien volgens metodes wat geskik is om die afskryfbare bedrag van die bates oor hul ekonomiese lewensduur af te skryf. Die volgende waardeverminderingmetodes en ekonomiese lewensdure is aan die onderskeie bates toegeken:

- Meubels en toerusting - 10% volgens die verminderde saldo-metode;
- Rekenaartoerusting - 33.33% volgens die reguitlyn-metode;
- Voertuie - 20% volgens die verminderde saldo.

Bykomend tot die bogenoemde:

- aankope van tasbare bates met 'n koste van R3,000 en minder word erken as 'n uitgawe in die periode aangegaan;
- aankope van tasbare bates met 'n koste van tussen R3,000 en R7,000 word wel gekapitaliseer, maar die volle bedrag word as waardevermindering afgeskryf in die jaar van aankope;
- kapitale verbeteringe aan geboue onder huurkontrak word direk in die surplus of tekort vir die jaar waarin dit aangegaan is erken.

surplus of tekort met verkope word bereken deur die opbrengs met die drabedrag te vergelyk en word in surplus of tekort in die tydperk erken.

1.3 Finansiële instrumente**Aanvanklike meting**

Finansiële instrumente word aanvanklik gemeet teen die transaksie prys. Dit sluit transaksiekoste in, behalwe vir finansiële instrumente wat gemeet word teen billike waarde, deur surplus of tekort.

Finansiële instrumente teen geamortiseerde koste

Skuldinstrumente, wat lenings betaalbaar en ontvangbaar asook debiteure en krediteure insluit, word gevolglik gemeet teen geamortiseerde koste met gebruik van die effektiewe rentekoers metode. Skuldinstrumente wat geklassifiseer word as bedryfsbates of bedryfslaste, word gemeet op die onverdiskonteerde bedrag van die kontant wat na verwagting ontvang of betaal sal word.

Aan die einde van elke verslagdoeningsdatum word die drabedrae van bates gehou in hierdie kategorie hersien, om te bepaal of daar enige objektiewe bewyse van waardedaling is. Indien wel, word 'n waardedalingsverlies erken.

AANTEKENINGE BY DIE FINANSIËLE JAARSTATE

1.3 Finansiële instrumente (Vervolg)

Finansiële instrumente teen kosprys

Verpligtinge om 'n lening te kry word gemeet teen kosprys minus enige waardedaling.

Ekwiteitsinstrumente wat nie in die openbaar verhandel word nie en waarvan die billike waarde andersins nie betroubaar gemeet kan word nie, word gemeet teen kosprys minus enige waardedaling. Dit sluit in ekwiteitsinstrumente gehou in ongenoteerde beleggings.

Finansiële instrumente teen billike waarde

Alle ander finansiële instrumente word gemeet teen billike waarde deur surplus of tekort.

1.4 Spesiale reserwefondse

Die bedrae getoon verteenwoordig kapitaal en opgehoopte beleggingsopbrengs van die fondse waarvan die hele opbrengs vir gespesifiseerde doeleindes aangewend mag word.

1.5 Korttermyn werknemervoordele

Die koste van korttermyn werknemervoordele (dié wat betaalbaar is binne 12 maande nadat sodanige diens gelewer is soos betaalde verlof) word erken in die tydperk waarin die diens gelewer word en word nie verdiskonteer nie.

1.6 Staatstoekennings

Toekennings wat nie gespesifiseerde toekomstige prestasie voorwaardes vereis nie, word erken in inkomste wanneer die toekenning opbrengs ontvangbaar is. Toekennings wat gespesifiseerde toekomstige prestasie voorwaardes vereis, word erken in inkomste slegs wanneer die prestasie voorwaardes nagekom is. Toekennings wat ontvang is voor die inkomste-erkenningskriteria nagekom is, word erken as 'n las. Toekennings word gemeet teen die billike waarde van die bate ontvang of ontvangbaar.

1.7 Inkomste erkenning

Inkomste word bereken teen die billike waarde van die teenprestasie wat ontvang is of ontvangbaar is en verteenwoordig die ontvangbare bedrae vir goedere en dienste wat in die normale gang van sake verskaf word, na aftrekking van handelskortings en hoeveelheid skorting en belasting op toegevoegde waarde.

Inkomste word erken by aflewering van produkte en kliënte-aanvaarding, netto van belasting op toegevoegde waarde en afslag.

Ander inkomste wat verdien word, word op die volgende basisse erken:

- Rente inkomste soos dit oploop (met inagneming van effektiewe opbrengs op bate) tensy invorderbaarheid twyfelagtig is.
- Skenkings, bemakings en fondsinsamelings - wanneer die bedrae fisies ontvang word.
- Admin- en diensfooie - in die tydperk wat die diens gelewer word.

1.8 Leenkoste

Leenkoste word in die tydperk waarin dit aangegaan word as 'n uitgawe erken.

AANTEKENINGE BY DIE FINANSIËLE JAARSTATE**1.9 Waardedaling van bates**

Op elke verslagdoeningsdatum word daar ge-evalueer of daar enige aanduiding is dat 'n bate se waarde gedaal het. Indien daar enige aanduiding is dat 'n bate se waarde kon gedaal het, word die verhaalbare bedrag vir die individuele bate bepaal. Indien die verhaalbare bedrag van die individuele bate nie bepaal kan word nie, word die verhaalbare bedrag van die kontantgenererende eenheid waarby die bate hoort bepaal.

Indien 'n waardedalingsverlies gevolglik omgeswaai word, word die drabedrag van die bate (of groep verwante bates) tot die gewysigde bepaling van sy verhaalbare bedrag verhoog, maar nie meer as die bedrag wat bepaal sou word indien geen waardedalingsverlies in vorige jare vir die bate (of bategroep) erken is nie. Die omswaai van 'n waardedalingsverlies word onmiddellik in surplus of tekort erken.

AANTEKENINGE BY DIE FINANSIËLE JAARSTATE

	2019 R	2018 R
2 VASTE BATES		
2.1 MEUBELS EN TOERUSTING		
Kosprys begin van die jaar	387,408	379,634
Kosprys einde van die jaar	387,408	387,408
Min: Opgelope waardevermindering	(287,824)	(247,435)
Boekwaarde einde van die jaar	99,584	139,973
2.2 MOTORVOERTUIE		
Kosprys begin van die jaar	701,001	701,001
Kosprys einde van die jaar	701,001	701,001
Min: Opgelope waardevermindering	(588,041)	(559,801)
Boekwaarde einde van die jaar	112,960	141,200
2.3 REKENAARS		
Kosprys begin van die jaar	165,186	97,888
Kosprys einde van die jaar	165,186	165,186
Min: Opgelope waardevermindering	(130,755)	(134,797)
Boekwaarde einde van die jaar	34,431	30,389
2.4 VASTE EIENDOM		
Die perseel en geboue van Huis Andrew Murray - Wellington is die eiendom van die Goeie Hoop Behuisingsmaatskappy (GHBM) en word in die finansiële state van die GHBM getoon.		
TOTALE BATES		
Kosprys begin van die jaar	1,253,595	1,178,523
Plus: Aankope	-	75,072
Kosprys einde van die jaar	1,253,595	1,253,595
Min: Opgelope waardevermindering	(1,006,620)	(942,033)
Boekwaarde einde van die jaar	246,975	311,562
3 BELEGGINGS		
Allan Gray Beleggingsfonds*	2,903,193	2,692,009
Investec Geldmark	92,117	135,707
	2,995,310	2,827,716

* Beleggings word getoon teen markwaarde.

AANTEKENINGE BY DIE FINANSIËLE JAARSTATE

	2019 R	2018 R
3 BELEGGINGS (vervolg)		
Toegedeel as volg:		
Huis Andrew Murray - Wellington	917,952	861,544
Spesiale reserwefondse (Sien bylae 1)	2,077,358	1,966,172
Instandhoudingsfonds	226,470	248,802
Ameublementvervangingsfonds	493,063	462,036
Motorvervangingsfonds	275,398	255,194
Algemene fonds	1,082,427	1,000,140
	<u>2,995,310</u>	<u>2,827,716</u>
4 REKENINGE ONTVANGBAAR		
Rekeninge ontvangbaar	47,910	2,000
Korttermynlenings ontvangbaar - HAM Trust	7,783	36,132
BTW ontvangbaar	36,734	32,000
Deposito's betaal	8,000	8,000
Vooruitbetaalde uitgawes	5,517	6,979
Matriekafskaid	800	-
Personeellenings	1,520	7,574
	<u>108,264</u>	<u>92,685</u>
5 KONTANT EN KONTANTEKWIVALENTE		
Bank	54,081	18,536
	<u>54,081</u>	<u>18,536</u>
6 ONAANGEWENDE SURPLUS		
Saldo begin van die jaar	613,007	1,032,859
Surplus / (tekort) vir die jaar	(77,129)	(419,852)
Saldo einde van die jaar	<u>535,878</u>	<u>613,007</u>

AANTEKENINGE BY DIE FINANSIËLE JAARSTATE

	2019 R	2018 R
7 REKENINGE BETAALBAAR		
Rekeninge betaalbaar	295,869	342,295
Vooruitontvange losies	51,000	-
Voorsiening vir verlof	203,883	185,595
Voorsiening vir bonusse	104,625	91,642
SARS	20,408	-
Projekfondse voorhande - Huis fondse	18,805	13,341
Projekfondse voorhande - Mentorskap en studiefonds	98,455	19,384
Projekfondse voorhande - Arbeidsterapie Projek	1,945	898
Projekfondse voorhande - Sports Trust	7,146	11,747
Projekfondse voorhande - Sakgeld voorhande	16,999	9,958
Werknemersaftrekkings	950	-
Vakansieprogram	13,435	-
Ortodontiese behandeling	13,975	-
	<u>847,495</u>	<u>674,860</u>
8 STAATSUBSIDIES		
- Departement Maatskaplike Ontwikkeling	6,114,137	5,834,902
(Subsidie ten opsigte van April 2018 - Maart 2019)	<u>6,114,137</u>	<u>5,834,902</u>
Departement Maatskaplike Ontwikkeling verdeel as volg:		
Provinsiale administrasie		
- Wes-Kaap	6,114,137	5,834,902
	<u>6,114,137</u>	<u>5,834,902</u>