

**HARTENSEE REGSPERSOON**

**FINANSIËLE JAARSTATE**  
**30 SEPTEMBER 2014**

**HARTENSEE REGSPERSOON**

**FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR  
GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2014**

---

**INHOUD**

**BLADSY**

1.	Ouditeursverslag	2
2.	Staat van Finansiële Posisie	3
3.	Staat van Omvattende Inkomste	4
4.	Staat van Kontantvloei	5
5.	Aantekeninge tot die Finansiële State	6
6.	Aanvullende bylae tot die Finansiële State	7 - 8

**GOEDKEURING**

Die finansiële state word goedgekeur deur die raad van trustees  
en word namens die raad geteken deur:

  
\_\_\_\_\_  
TRUSTEE  
22 Oktober 2014

  
\_\_\_\_\_  
TRUSTEE

**VERSLAG VAN DIE ONAFHANKLIKE OUDITEURE AAN DIE LEDE VAN  
HARTENSEE REGSPERSOON**

**Verslag oor die Finansiële State**

Ons het die finansiële jaarstate van Hartensee Regspersoon geoudit. Hierdie finansiële state bestaan uit die Staat van Finansiële Posisie soos op 30 September 2014, die Staat van Omvattende Inkomste, die Staat van Kontantvloei, 'n opsomming van beduidende rekeningkundige beleid en ander verduidelikende aantekeninge, soos uiteengesit op bladsye 3 tot 6.

**Trustees se verantwoordelikheid vir die Finansiële State**

Die regspersoon se trustees is verantwoordelik vir die opstel en redelike voorstelling van hierdie finansiële state. Hierdie verantwoordelikheid sluit in: die ontwerp, implementering en instandhouding van interne beheer relevant tot die opstel en redelike voorstelling van finansiële state wat vry is van wesenlike wanvoorstelling, hetsy weens bedrog of foute die selektering en toepassing van toepaslike rekeningkundige beleid, en die maak van rekeningkundige ramings wat in die omstandighede redelik is.

**Ouditeur se verantwoordelikheid**

Dit is ons verantwoordelikheid om op grond van ons audit 'n mening oor hierdie finansiële state uit te spreek. Ons het ons audit ooreenkomstig die Internasionale Ouditstandaarde uitgevoer. Daardie standaarde vereis dat ons voldoen aan etiese vereistes en die audit beplan en uitvoer om redelike gerusstelling te verkry of die finansiële state vry is van wesenlike wanvoorstelling.

'n Oudit behels die uitvoering van prosedures om ouditbewyse te verkry oor die bedrae en openbaarmaking in die finansiële state. Die prosedures wat geselekteer word hang af van die ouditeur se oordeel, insluitend die beoordeling van die risiko's van wesenlike wanvoorstelling van die finansiële state, ten einde ouditprosedures te ontwerp wat in die omstandighede toepaslik is, maar nie met die doel om 'n mening uit te spreek oor die effektiwiteit van die entiteit se interne beheer nie. 'n Oudit sluit ook 'n evaluering van die toepaslikheid van rekeningkundige beleid wat gebruik is en die redelikheid van rekeningkundige ramings wat deur die trustees gemaak is in, asook 'n evaluering van die algehele voorstelling van die finansiële state.

Ons glo dat die ouditbewyse wat ons verkry het, toereikend en toepaslik is om 'n grondslag vir ons ouditmening te bied.

**Kwalifikasie**

Dit was nie vir ons moontlik om voldoende toepaslike ouditbewyse te verkry ten einde die korrektheid en redelikheid van die vergelykende syfers soos in die finansiële state getoon, te staaf nie. Ons spreek derhalwe geen mening uit oor die finansiële syfers vir die jaar geëindig 30 September 2013 nie en derhalwe ook nie oor die openingsaldo's vir die jaar geëindig 30 September 2014 nie.

**Mening**

Afgesien van die uitwerking van enige aansuiwerings wat daik nodig sou gewees het indien dit vir ons moontlik was om die vergelykende te staaf, is die finansiële state na ons mening, in alle wesenlike opsigte, 'n redelike aanbieding van die finansiële stand van die regspersoon op 30 September 2014 en van die regspersoon se finansiële prestasie vir die jaar geëindig 30 September 2014.

**Aanvullende bylae**

Die aanvullende bylae op bladsye 7 tot 8 is slegs ter inligting van die lede en geen audit is daarop uitgevoer nie. Ons spreek derhalwe nie 'n mening oor hierdie bylae uit nie.



**BOSHOFF VISSER INGELYF**

Geoktrooieerde Rekenmeesters (S.A.)  
Geregistreerde Rekenmeesters en Ouditeure

Kerkstraat 10  
MOSSSELBAAI  
6500

22 Oktober 2014

**HARTENSEE REGSPERSOON**

**STAAT VAN FINANSIËLE POSISIE OP  
30 SEPTEMBER 2014**

**AANT**

**2014**

**2013**

**BATES**

<u>NIE- BEDRYFSBATES</u>		<b>70 533.72</b>	92 107.00
Beleggings	2	<b>70 533.72</b>	92 107.00
<u>BEDRYFSBATES</u>		<b>35 110.48</b>	45 859.00
Uitstaande heffings		<b>18 598.09</b>	31 178.00
Bank		<b>9 267.30</b>	8 496.00
Kleinkas		<b>1 385.09</b>	325.00
Deposito: Munisipaliteit		<b>5 860.00</b>	5 860.00
<b>TOTALE BATES</b>		<b>105 644.20</b>	137 966.00

**EKWITEIT EN AANSPREEKLIKHEDE**

<u>KAPITAAL EN RESERWES</u>		<b>91 084.19</b>	112 295.00
Behoue inkomste		<b>88 217.64</b>	112 295.00
Vorige jaar aansuiwerings		<b>2 866.55</b>	-
<u>BEDRYFSLASTE</u>		<b>14 560.01</b>	25 671.00
Krediteure	3	<b>2 962.00</b>	7 831.00
Vooruitontvange heffings		<b>11 598.01</b>	17 840.00
<b>TOTALE EKWITEIT EN AANSPREEKLIKHEDE</b>		<b>105 644.20</b>	137 966.00

**HARTENSEE REGSPERSOON**

**STAAT VAN OMVATTENDE INKOMSTE VIR DIE JAAR  
GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2014**

	AANT	2014	2013
<b>INKOMSTE</b>			
Heffings		363 320.00	302 929.00
Rente ontvang - belegging		3 458.58	1 604.00
Diverse inkomste		340.00	-
<b>TOTALE INKOMSTE</b>		<b>367 118.58</b>	<b>304 533.00</b>
<b>MIN: UITGAWES</b>			
		<b>391 195.94</b>	<b>267 110.00</b>
Algemene Jaarvergadering - uitgawes		350.00	300.00
Bankkoste		3 175.99	2 363.00
Bestuursfooie		44 046.18	39 729.00
Drukwerk en skryfbehoeftes		6 713.78	5 746.00
Elektrisiteit		13 276.90	9 857.00
Erfbelasting		(2 056.33)	-
Herstelwerk	4	161 977.00	74 186.00
Huur kostes		30.78	-
Konsultasiefooie		-	5 400.00
Motorvoertuig uitgawes - petrol/olie		1 339.24	-
Onthaal		116.78	-
Opsigter		81 510.00	59 097.00
Regskoste		1 141.00	1 500.00
Rekenmeestersfooie		945.00	5 575.00
Skoonmaakkoste		2 835.70	602.00
Telefoon en faks		1 697.69	1 277.00
Versekering		44 443.17	36 128.00
Water		29 653.06	25 350.00
<b>NETTO WINS / (VERLIES) VOOR BELASTING</b>		<b>(24 077.36)</b>	<b>37 423.00</b>
<b>MIN: BELASTING</b>	5	-	-
<b>NETTO WINS / (VERLIES) VIR DIE JAAR</b>		<b>(24 077.36)</b>	<b>37 423.00</b>

**HARTENSEE REGSPERSOON**

**KONTANTVLOEISTAAT VIR DIE JAAR GEËINDIG  
30 SEPTEMBER 2014**

**2014**

**2013**

	<b>(23 200.47)</b>	50 797.00
<b>NETTO KONTANTVLOEI UIT BEDRYFSAKTIVITEITE</b>		
Wins / (verlies) voor belasting	<b>(24 077.36)</b>	37 423.00
Aanpassings vir:		
Beleggingsinkomste	<b>(3 458.58)</b>	(1 604.00)
Vorige jaar aansuiwerings	<b>2 866.55</b>	-
(Toename) / afname in uitstaande heffings	<b>12 579.91</b>	(3 028.00)
(Toename) / afname in kort termyn lenings	-	2 133.00
Toename / (afname) in vooruitontvange heffings	<b>(6 241.99)</b>	14 607.00
Toename / (afname) in krediteure	<b>(4 869.00)</b>	1 266.00
<b>NETTO KONTANTVLOEI UIT BELEGGINGSAKTIVITEITE</b>	<b>25 031.86</b>	(49 526.00)
(Toename) / afname in beleggings	<b>25 031.86</b>	(49 526.00)
<b>Netto toename / (afname) in kontant en kontantekwivalente</b>	<b>1 831.39</b>	1 271.00
<b>Kontant en kontantekwivalente aan die begin van die jaar</b>	<b>8 821.00</b>	7 550.00
<b>Kontant en kontantekwivalente aan die einde van die jaar</b>	<b>10 652.39</b>	8 821.00

## HARTENSEE REGSPERSOON

### AANTEKENINGE TOT DIE FINANSIËLE STATE VIR DIE JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2014

2014

2013

#### 1 REKENINGKUNDIGE BELEID

Die finansiële state is op die historiese koste basis opgestel en inkorporeer die volgende hoof rekeningkundige beleid:

##### 1.1 Inkomste

Heffings word erken wanneer die reg om betaling te ontvang gevestig het.

##### 1.2 Beleggings

Beleggings word getoon teen historiese kosprys. Geen aansuiwerings word gemaak vir markwaarde nie.

#### 2 BELEGGINGS

FNB - Geldmarkbelegging

70 533.72

92 107.00

#### 3 KREDITEURE

JD van Renen

-

4 700.00

Mosselbaai Munisipaliteit

2 962.00

3 130.00

2 962.00

7 830.00

#### 4 HERSTELWERK

Onderhoud - geboue

115 680.04

40 583.00

Tuine

6 711.70

28 931.00

Hekke

12 935.00

4 672.00

Paaie

3 995.70

-

Hysbakke

22 654.56

-

161 977.00

74 186.00

#### 5 BELASTING

BELASBARE INKOMSTE

-

-

SA Normale Belasting - huidige jaar

-

-

#### 6 VERSEKERINGSKONTRAK

Die hernuwingsdatum van die versekeringskontrak is 1 Desember 2014.

**HARTENSEE REGSPERSOON**

**AANVULLENDE BYLAE TOT DIE FINANSIËLE STATE VIR DIE  
JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2014**

**2014**

**2013**

<b>1. UITSTAANDE HEFFINGS</b>		<b><u>30+ dae</u></b>	<b><u>Lopend</u></b>	
Erfbelasting H Seegers	ERFBE	<b>480.00</b>	-	3 880.00
A Hendriks	H01JEP	-	<b>6.00</b>	128.00
AWS Erasmus*	H02ERA	<b>1 372.00</b>	<b>539.00</b>	1 515.00
CP Snyman	H04SNY	-	<b>714.00</b>	-
T van der Walt	H05SEE	-	-	2 676.00
HH Fourie	H06FOU	-	-	180.00
HH van Vuuren	H07VUU	-	-	180.00
AJA & AJ Odendaal	H13ODE	-	-	182.00
C Barnardo	H14BAR	-	-	22.00
E & HJF Hanekom & D Bezuidenhout	H15HAN	<b>1 617.00</b>	<b>539.00</b>	515.00
Oosthuizen, Marais & Pretorius	H19PRE	-	-	942.00
H Seegers	H20SEE	-	<b>52.20</b>	2 728.00
H Seegers	H21SEE	<b>41.00</b>	-	2 728.00
Oosthuizen, Marais & Pretorius	H23PRE	-	-	942.00
HJ & ML Nel & Rose	H24NEL	-	-	732.00
HOV & B Potgieter	H25POT	-	-	79.00
HL & AW McCarthy	H27MCC	-	-	850.00
T & E Jooste	H29JOO	-	-	682.00
JW & W van Wyk	H31VAN	<b>10 938.16</b>	<b>565.00</b>	3 014.00
Coenraad Frederik en Chantelle Le Roux	H50LER	-	<b>522.73</b>	1 501.00
Johan & Marlene	H52HEU	-	-	3 153.00
Alex & Danzfuss Familie Trust	H53DFT	-	<b>638.00</b>	499.00
Downstream Trading 113 CC	H55GEY	-	<b>574.00</b>	3 152.00
Alex & Danzfuss Familie Trust	H56DFT	-	-	899.00
		<b><u>14 448.16</u></b>	<b><u>4 149.93</u></b>	<b><u>31 179.00</u></b>

\*Volgens die eienaar is die rekening in dispuut.



**HARTENSEE REGSPERSOON**

**AANVULLENDE BYLAE TOT DIE FINANSIËLE STATE VIR DIE  
JAAR GEËINDIG 30 SEPTEMBER 2014**

**2014**

**2013**

**2. VOORUITONTVANGHE HEFFINGS**

**Lopend**

LL Jansen van Vuuren	H08JVV	750.00	719.00
J Ralph	H09RAL	700.00	-
Beukes DJ & CM	H11BEU	-	644.00
HP & MM Goosen	H12GOO	57.00	4.00
AJA & AJ Odendaal	H13ODE	903.32	-
C Barnardo	H14BAR	92.00	-
Stax Vid Trust	H17VYV	-	246.00
M Cronje	H21CRO	714.00	-
G & DB Fisher	H28FIS	3 474.61	11 958.00
T & E Jooste	H29JOO	714.00	-
D & L Nelli	H30NEL	36.00	61.00
SJ & L Nelson	H32NEL	0.08	88.00
MG & ASEP Zondach	H33ZON	-	682.00
MC Potgieter	H34POT	565.00	-
AM Beukes	H35BEU	-	32.00
DM Greyling	H36GRE	530.00	530.00
Samuel Hendrik Krige	H49KRI	773.00	741.00
Boedel Wyle Griessel CJA	H51THE	1 084.00	1 497.00
Johan & Marlene Heunis	H52HEU	681.00	18.00
JLV & I Erasmus	H54SEE	524.00	500.00
Johannes & Constance Kamfer	H58KAM	-	30.00
Johannes & Constance Kamfer	H59KAM	-	31.00
Johannes & Constance Kamfer	H60KAM	-	59.00
		<b>11 598.01</b>	<b>17 840.00</b>