

1. **Algemene Grootboek van Lingelihle Sokkerklub**
Balansstaatrekening

Dt				Opgehoopte Fondse				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
						2019					
						Jan	01	Saldo	a/b	199 944	00
						Des	31	Inkomste en uitgawes		599	00
										<u>200 543</u>	<u>00</u>

Dt				Toerusting				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019											
Jan	01	Saldo	a/b	10 300	00						
Mei	01	Bank		3 000	00						
				<u>13 300</u>	<u>00</u>						

Dt				Opgehoopte Waardevermindering op Toerusting				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
						2019					
						Jan	01	Saldo	a/b	2 600	00
						Des	31	Waardevermindering		970	00
										<u>3 570</u>	<u>00</u>

Berekeninge

$$(R10\,300 - 2\,600) \times 10\% \quad R770$$

$$R3\,000 \times 10\% \times \frac{8}{12} \quad \underline{R200}$$

$$\underline{\underline{R970}}$$

Dt				Spaarrekening				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019						2019					
Jan	01	Saldo	a/b	4 000	00	Des	31	Vaste deposito: Best Bank		3 000	00
Des	31	Rente op spaarrekening		134	00			Saldo	o/b	1 134	00
				<u>4 134</u>	<u>00</u>					<u>4 134</u>	<u>00</u>
2020											
Jan	01	Saldo	a/b	1 134	00						

Dt				Vaste Deposito: Best Bank				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019											
Des	31	Spaarrekening		3 000	00						
		Bank		2 000	00						
				<u>5 000</u>	<u>00</u>						

Dt **Krediteure** **Kt**

Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Bank		997	00	2019	Des 31	Skryfbehoeftes		198	00
		Saldo	o/b	188	00			Sportdag		987	00
				1 185	00					1 185	00
						2020	Jan 01	Saldo	a/b	188	00

Dt **Opgelope Uitgawes** **Kt**

Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Jan 01	Lone		400	00	2019	Jan 01	Saldo	a/b	400	00
						2019	Des 31	Water en elektrisiteit		189	00
								Honorarium		780	00
										969	00

Dt **Opgelope Inkomste** **Kt**

Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Jan 01	Saldo	a/b	720	00	2019	Jan 01	Ledegeld		720	00
Des	31	Ledegeld		720	00						

Dt **Vooruitontvange Inkomste** **Kt**

Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Jan 01	Ledegeld		240	00	2019	Jan 01	Saldo	a/b	240	00
						Des	31	Ledegeld		360	00

Dt **Vooruitbetaalde Uitgawes** **Kt**

Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Jan 01	Saldo	a/b	1 000	00	2019	Jan 01	Heffings		1 000	00
Des	31	Affiliatiegelde		1 120	00						
		Heffings		1 200	00						
				2 320	00						

Dt **Verversings Voorhande** **Kt**

Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Jan 01	Saldo	a/b	384	00	2019	Jan 01	Verversings		384	00
Des	31	Verversings		578	00						

Nominale rekeninge

Dt **Intreegelde** **B6** **Kt**

Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		400	00	2019	Des 31	Bank		400	00

Dt				Ledegeld				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019						2019					
Jan	01	Opgelope inkomste		720	00	Jan	01	Vooruitontvange inkomste		240	00
Des	31	Vooruitontvange inkomste		360	00	Des	31	Bank		6 240	00
		Inkomste en uitgawes		6 360	00			Ledegeld afgeskryf		240	00
								Opgelope inkomste		720	00
				<u>7 440</u>	<u>00</u>					<u>7 440</u>	<u>00</u>

Dt				Skrifbehoefte				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019						2019					
Des	31	Bank		165	00	Des	31	Inkomste en uitgawes		363	00
		Krediteure		198	00						
				<u>363</u>	<u>00</u>					<u>363</u>	<u>00</u>

Dt				Verversings				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019						2019					
Jan	01	Verversings voorhande		384	00	Des	31	Bank		11 562	00
Des	31	Bank		6 447	00			Spyseniering		460	00
		Wins op verkope van verversings		5 769	00			Verversings voorhande		578	00
				<u>12 600</u>	<u>00</u>					<u>12 600</u>	<u>00</u>

Dt				Lone				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019						2019					
Des	31	Bank		7 200	00	Jan	01	Opgelope uitgawes		400	00
								Inkomste en uitgawes		6 800	00
				<u>7 200</u>	<u>00</u>					<u>7 200</u>	<u>00</u>

Dt				Affiliatiegelde				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019						2019					
Des	31	Bank		3 370	00	Des	31	Vooruitbetaalde uitgawes		1 120	00
								Inkomste en uitgawes		2 250	00
				<u>3 370</u>	<u>00</u>					<u>3 370</u>	<u>00</u>

Dt				Eiendomsbelasting				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019						2019					
Jan	01	Vooruitbetaalde uitgawes		1 000	00	Des	31	Vooruitbetaalde uitgawes		1 200	00
Des	31	Bank		2 400	00			Inkomste en uitgawes		2 200	00
				<u>3 400</u>	<u>00</u>					<u>3 400</u>	<u>00</u>

$$R2\ 400 \times \frac{6}{12} = R1\ 200$$

Dt				Sportdag				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Bank		6 221	00	2019	Des 31	Bank		11 564	00
		Krediteure		987	00						
		Inkomste en uitgawes		4 356	00						
				<u>11 564</u>	<u>00</u>					<u>11 564</u>	<u>00</u>

Dt				Rente op vaste deposito				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		100	00	2019	Des	Bank		100	00

$$R5\ 000 \times 8\% \times \frac{3}{12} = R100$$

Dt				Rente op Spaarrekening				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		134	00	2019	Des 31	Spaarrekening		134	00

Dt				Water en Elektriesiteit				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Bank		2 268	00	2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		2 457	00
		Opgelope uitgawes		189	00						
				<u>2 457</u>	<u>00</u>					<u>2 457</u>	<u>00</u>

Dt				Honorarium				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Opgelope uitgawes		780	00	2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		780	00

Dt				Waardevermindering				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Opgehoopde waardevermindering op toerusting		970	00	2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		970	00

Dt				Ledegeld Afgeskryf				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Ledegeld		240	00	2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		240	00

Dt				Spyseniering				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Verversings		460	00	2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		460	00

Dt				Wins op Verkope van Verversings				Kt			
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019	Des 31	Inkomste en uitgawes		5 769	00	2019	Des 31	Verversings		5 769	00

2. Lingelihle Sokkerklub

Staat van Ontvangste en Betalings vir die jaar geëindig 31 Desember 2019

	Note	R
ONTVANGSTE		30 000
Intreegelde (10 × R40)		400
Ledegeld (480 + 5 400 + 360)		6 240
Verkope van verversings		11 562
Sportdag		11 564
Rente op vaste deposito		100
Rente op spaarrekening		134
BETALINGS		(37 068)
Skryfbehoeftes		165
Aankope van verversings		6 447
Lone		7 200
Affiliasiegelde		3 370
Toerusting (01/05/2020)		3 000
Eiendoms belasting		2 400
Sportdag		6 221
Vaste deposito: Best Bank		5 000
Krediteure		997
Water en elektrisiteit		2 268
Surplus (tekort) vir die jaar		(7 068)
Beginsaldo's		10 780
Bank		6 780
Spaarrekening		4 000
Eindsaldo's		3 712
Bank		2 578
Spaarrekening		1 134

3.

Dt		Inkomste en Uitgawes						Kt	
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2019 Des	31		240	00	2019 Des	31		6 360	00
	Ledegeld afgeskryf					Ledegeld			
	Waardevermindering		970	00		Intreegelde		400	00
	Spyseniering		460	00		Wins op verkoop van verversings		5 769	00
	Skryfbehoeftes		363	00		Wins van sportdag		4 356	00
	Lone		6 800	00		Rente inkomste		234	00
	Affiliasiegelde		2 250	00					
	Erfbelasting		2 200	00					
	Water en elektrisiteit		2 457	00					
	Honorarium		780	00					
	Opgehoopte fonds		599	00					
			17 119	00				17 119	00

4.

Na-afsluitingsproefbalans van Lingelihle Sokkerklub soos op 31 Desember 2019

	Fol.	Debiet		Krediet	
Balansstaatrekening					
Opgehoopte fondse				200 543	00
Grond en geboue		180 000	00		
Toerusting		13 300	00		
Opgehoopte waardevermindering op toerusting				3 570	00
Spaarrekening		1 134	00		
Lopende Bankrekening		2 578	00		
Vaste deposito: Best Bank		5 000	00		
Krediteure				188	00
Opgelope uitgawes				969	00
Opgelope inkomste		720	00		
Vooruitontvange inkomste				360	00
Vooruitbetaalde uitgawes		2 320	00		
Verversings voorhande		578	00		
		205 630	00	205 630	00