

Algemene Grootboek van Slip-Slops Vervaardigers
Balansstaatrekening

Dt				Grondstowwe-voorraad				B6				Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2017	Mrt	01	Saldo	a/b	145 000	00	2018	Feb	28	Grondstowwe uitgereik		424 630	00
2018	Feb	28	Bank		279 600	00				Saldo	o/b	71 260	00
			Krediteurekontrolle		65 970	00							
			Bank		5 320	00							
					495 890	00						495 890	00
2018	Mrt	01	Saldo	a/b	71 260	00							

Dt				Werk-in-proses				B7				Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2017	Mrt	01	Saldo	a/b	63 000	00	2018	Feb	28	Klaarprodukte		947 570	00
2018	Feb	28	Direkte materiaal koste		424 630	00				Saldo	o/b	65 400	00
			Direkte arbeidskoste		332 950	00							
			Fabrieksbokoste		192 390	00							
					1 012 970	00						1 012 970	00
2018	Mrt	01	Saldo	a/b	65 400	00							

Dt				Klaarprodukte				B8				Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2017	Mrt	01	Saldo		57 400	00	2018	Feb	28	Koste van verkope		932 600	00
2018	Feb	28	Werk-in-proses		947 570	00				Saldo	o/b	72 370	00
					1 004 970	00						1 004 970	00
2018	Mrt	01	Saldo	a/b	72 370	00							

Dt				Verbruiksgoedere Voorhande				B9				Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2017	Mrt	01	Saldo	a/b	7 980	00	2017	Mrt	01	Indirekte materiaal koste		7 980	00
2018	Feb	28	Indirekte materiaal koste		6 320	00							

Nominale rekening

Dt				Verkope				N1				Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2018	Feb	28	Handelsrekening		1 398 900	00	2018	Feb	28	Saldo	a/b	1 398 900	00

Dt				Koste van Verkope				N2		Kt
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2018 Feb	28	Klaarprodukte		2018 Feb	28	Handelsrekening		932 600	00	
								932 600	00	

Dt				Grondstowwe Uitgereik				N3		Kt
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2018 Feb	28	Grondstowwe		2018 Feb	28	Direkte materiaal koste		424 630	00	
								424 630	00	

Dt				Indirekte Materiaalkoste				N4		Kt
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2017 Mrt	01	Verbruiksvorraad voorhande		2018 Feb	28	Fabrieks bokoste		17 060	00	
2018 Feb	28	Bank				Verbruiksvorraad voorhande		6 320	00	
								23 380	00	
								23 380	00	

Dt				Lone				N5		Kt
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2018 Feb	28	Saldo	a/b	2018 Feb	28	Direkte arbeidskoste		332 950	00	
						Fabrieks bokoste		36 600	00	
								369 550	00	
								369 550	00	

Dt				Salarisse				N6		Kt
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2018 Feb	28	Saldo	a/b	2018 Feb	28	Verkoops- en distribusiekoste		87 920	00	
						Fabrieks bokoste		77 000	00	
						Administrasiekoste		66 530	00	
								231 450	00	
								231 450	00	

Dt				Waardevermindering				N7		Kt
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2018 Feb	28	Saldo	a/b	2018 Feb	28	Fabrieks bokoste		5 400	00	
						Administrasiekoste		5 100	00	
						Verkoops- en distribusiekoste		21 140	00	
								31 640	00	
								31 640	00	

Dt				Fabrieksinstandhouding				N8		Kt
Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag	Datum	Besonderhede	Fol.	Bedrag			
2018 Feb	28	Saldo	a/b	2018 Feb	28	Fabrieks bokoste		13 650	00	
								13 650	00	

Dt				Versekering				N9		Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2018						2018					
Feb	28	Saldo	a/b	38 340	00	Feb	28	Fabrieksbokoste		18 680	00
								Administrasiekoste		19 660	00
				<u>38 340</u>	<u>00</u>					<u>38 340</u>	<u>00</u>

Dt				Oninbare Skulde				N10		Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2018						2018					
Feb	28	Saldo	a/b	1 085	00	Feb	28	Verkoops- en distribusiekoste		1 085	00

Dt				Kommissie op Verkope				N11		Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2018						2018					
Feb	28	Saldo	a/b	22 870	00	Feb	28	Verkoops- en distribusiekoste		22 870	00

Dt				Diverse Administratiewe Uitgawes				N12		Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2018						2018					
Feb	28	Saldo	a/b	31 100	00	Feb	28	Administrasiekoste		31 100	00

Dt				Huuruitgawe				N13		Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2018						2018					
Feb	28	Saldo	a/b	33 600	00	Feb	28	Fabrieksbokoste		24 000	00
								Administrasiekoste		9 600	00
				<u>33 600</u>	<u>00</u>					<u>33 600</u>	<u>00</u>

Kosterekening

Dt				Direkte Materiaalkoste				K1		Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2018						2018					
Feb	28	Grondstowwe uitgereik		424 630	00	Feb	28	Werk-in-proses	a/b	424 630	00

Dt				Direkte Arbeidskoste				K2		Kt	
Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede	Fol.	Bedrag	
2018						2018					
Feb	28	Lone		332 950	00	Feb	28	Werk-in-proses	a/b	332 950	00

Dt				Fabrieksboekoste				K3				Kt	
Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag	
2018	Feb	28	Indirekte materiaalkoste		17 060	00	2018	Feb	28	Werk-in-proses		192 390	00
			Lone		36 600	00							
			Salarisse		77 000	00							
			Waardevermindering		5 400	00							
			Fabrieksinstandhouding		13 650	00							
			Versekering		18 860	00							
			Huuruitgawe		24 000	00							
					<u>192 390</u>	<u>00</u>						<u>192 390</u>	<u>00</u>

Dt				Administrasiekoste				K4				Kt	
Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag	
2018	Feb	28	Salarisse		66 530	00	2018	Feb	28	Wins-en-verlies		131 990	00
			Waardevermindering		5 100	00							
			Versekering		19 660	00							
			Diverse administrasie-uitgawes		31 100	00							
			Huuruitgawe		9 600	00							
					<u>131 990</u>	<u>00</u>						<u>131 990</u>	<u>00</u>

Dt				Verkoops- en Distribusiekoste				K5				Kt	
Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag	
2018	Feb	28	Salarisse		87 920	00	2018	Feb	28	Wins-en-verlies		133 015	00
			Waardevermindering		21 140	00							
			Oninbare skulde		1 085	00							
			Kommissie		22 870	00							
					<u>133 015</u>	<u>00</u>						<u>133 015</u>	<u>00</u>

Finale rekeninge

Dt				Handelsrekening				F1				Kt	
Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag	
2018	Feb	28	Koste van verkope		932 600	00	2018	Feb	28	Verkope		1 398 900	00
			Wins-en-verlies		466 300	00							
					<u>1 398 900</u>	<u>00</u>						<u>1 398 900</u>	<u>00</u>

Dt				Wins-en-verlies-rekening				F2				Kt	
Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag		Datum		Besonderhede		Fol.	Bedrag	
2018	Feb	28	Administrasiekoste	a/b	131 990	00	2018	Feb	28	Handelsrekening		466 300	00
			Verkope- en distribusiekoste		133 015	00							
			Kapitaal		201 295	00							
					<u>466 300</u>	<u>00</u>						<u>466 300</u>	<u>00</u>