higher education & training

Department:
Higher Education and Training
REPUBLIC OF SOUTH AFRICA

NASIONALE SERTIFIKAAT

GEREKENARISEERDE FINANSIËLE STELSELS N4

(6030154)

31 Mei 2021 (X-vraestel)
09:00–12:00

Hierdie vraestel bestaan uit 21 bladsye en 1 addendum.

131Q1J2131

Kopiereg voorbehou

DEPARTEMENT HOËR ONDERWYS EN OPLEIDING
REPUBLIEK VAN SUID-AFRIKA

NASIONALE SERTIFIKAAT
GEREKENARISEERDE FINANSIËLE STELSELS N4
TYD: 3 UUR
PUNTE: 200

INSTRUKSIES AAN EKSAMENOPSIENERS

1. DRIE uur word vir die beantwoording van die vraestel toegelaat. Dit sluit in alle invoer van data, uitdruk van antwoorde en skriftelike werk indien vereis.

2. In die geval van 'n kragonderbreking of rekenaar/drukkerfaling moet die werklike tyd wat verlore gaan vir die kandidaat bygevoeg word.

3. Geen drukstuk sonder 'n eksamennommer en watermerk mag aan kandidate uitgedeel word nie. Geen drukstuk sonder 'n eksamennommer en watermerk sal nagesien word nie.

4. Drukstukke mag nie aan mekaar vasgekram word nie. Kandidate sal gepenaliseer word as drukstukke aan mekaar vasgkram word.

5. Kandidate mag hoegenaamd geen drukstukke uit die eksamenlokaal neem of in die snippermandjies gooi nie. Eksamenopsieners moet alle foutiewe drukstukke inneem en dit op 'n veilige plek hou.

6. Geen vraestel mag uit die eksamenlokaal geneem word voordat EEN uur verstryk het sedert die begin van die laaste eksamensitting op die dag van die eksamen nie.

Kopiereg voorbehou

INSTRUKSIES EN INLIGTING

1. Beantwoord al die vrae.

2. Lees al die vrae/instruksies aandagtig deur.

3. Nommer die antwoorde volgens die nommeringstelsel wat in hierdie vraestel gebruik is.

4. Slegs DRIE uur word vir die beantwoording van die vraestel toegelaat. Dit sluit in alle invoer van data, uitdruk van antwoorde en skriftelike werk indien vereis. Geen ekstra tyd sal vir drukwerk toegestaan word nie.

5. Gebruik slegs 'n swart of blou pen.

6. Druk slegs op die een kant van die papier.

7. Rangskik die drukstukke in die korrekte volgorde en handig slegs dit wat nodig is, in. Skei die bladsye indien jy aaneenlopende** papier gebruik voordat jy dit inhandig.

   Geen drukstukke moet aan mekaar vasgekram word nie.

   LET WEL: 5 punte sal afgetrek word indien die drukstukke NIE in die korrekte volgorde is nie, indien jy nie aaneenlopende** bladsye papier geskei het nie of as jy op albei kante gedruk het.

Kopiereg voorbehou

AFDELING A

Maak gebruik van 'n woordverwerkingsprogram om die volgende vrae te beantwoord. Gebruik dieselfde nommering as in die vrae. Voeg jou EKSAMENNOMMER (werkstasienommer) (links) in; AFDELING A (middel) en vandag se datum (regs) as 'n kopskrif in. Maak 'n drukstuk van die dokument. **[2]**

VRAAG 1

1.1 PharmBus se BTW-opgawe val in Kategorie A, wat voor 25 Januarie 2021 ingedien moet word. As die rekeningkundige beampte moet jy die voltooide BTW-opgawe nagaan, wat deur Graig Murray, die rekeningkundige klerk, voltooi is.

Nadat jy die opgawe nagegaan , ontdek jy dat Murray VYF foute op die opgawe gemaak het. Identifiseer die foute en gee die korrekte inligting op die ANTWOORDBLAD.

BTW-no:	2020202112		
Belastingtydperk:	Desember 2020		
Datum waarop vorm voltooi is:	23 Januarie 2021	(2 × 5)	(10)

BELASTINGVERSLAG SOOS OP 31 DESEMBER 2020

	UITSETBELASTING		INSETBELASTING		NETTO BELASTING	
	Belasting	Inklusief	Belasting	Inklusief	Belasting	Inklusief
Standaard - Ander	27391.30	210000.00	10565.22	81000.00	16826.09	129000.00
Standaard - Kapitaalgoedere	0.00	0.00	14086.96	108000.00	14086.96	108000.00
Nulkoers	0.00	0.00	281.74	2160.00	281.74	2160.00
Slegte Skuld	684.78	5250.00	140.87	1080.00	543.91	4170.00
Vrygestel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

HANDELSNAAM PharmBus	BTW-Registrasienommer 2020202112	Tydperk geëindig Desember 2020
BEREKENING VAN UITSET-BTW	**RAND ALLEEN**	**BTW (2 desimale)**
Standaardkoers	210 000.00	27 391.30
Kapitaalgoedere	81 000	14 086.96
Ander		
TOTAAL UITSET-BTW		215 250.00
BEREKENING VAN IINSET-BTW		
Kapitaalgoedere		10 565.22
Standaardkoers		
Slegte skuld		684.78
Ander		281.74
TOTAAL INSET-BTW		25 074.79
REKENINGE BETAALBAAR/ONTVANGBAAR		3 001.29
Graig Murray **Handtekening van gemagtigde persoon**	Rekenmeester **Hoedanigheid**	31 Desember 2020 **Datum**

1.2 Identifiseer in watter joernaal die volgende maandeinde-aansuiwerings opgeteken sal word:

1.2.1 'n Bedrag vir skryfbehoeftes van R567,89 is verkeerdelik na verbruiksgoedere oorgeboek.

1.2.2 'n Klant, Nelson Mpalala, is weens onvoldoende fondse insolvent verklaar, en moet afgeskryf word, R3 456,78.

(2 × 2) (4)

1.3 Various options are given as a possible answer to the following questions. Choose the answer and write only the letter (A–D) next to the question number.

1.3.1 Watter EEN van die volgende rekenings gebruik balanserende beheerrekeningkunde ('balancing control accounting') wanneer aanvangsaldo's ingeskryf word?

A Verskafferskontrole
B BTW-kontrole
C Lening: ABC Bank (10,25%)
D Rente Gehef

1.3.2 Watter EEN van die volgende word NIE op die Bankrekonsiliasiestaat weerspieël nie?

A Sluitingsbanksaldo
B Ontvangste nog nie gedeponeer nie
C Tjeks nog nie vir betaling aangebied nie
D Gerekonsilieerde transaksies

Kopiereg voorbehou

1.3.3 Rente op agterstallige rekeninge moet gehef word sodra die volgende bygewerk is:

A Kontantontvangstejoernaal Kontantontvangstejoernaal, Kontantbetalingsjoernaal, Belastingfakture, Debietnotas
B Belastingfakture, Kontantontvangstejoernaal, Slegteskuldjoernaal, Kredietnotas
C Belastingfakture, Kontantbetalingsjoernaal, Kredietnotas, Algemene Joernaal
D Slegteskuldjoernaal, Algemene Joernaal, Kontantbetalingsjoernaal, Kontantontvangstejoernaal

1.3.4 Kontantverkope word op 'n belastingfaktuur opgeteken en die kwitansie van die kontantverkoopstransaksie word in die … joernaal opgeteken.

A Klante-
B Kontantbetalings-
C Algemene
D Kontantontvangste-

(4 × 1) (4)
[20]

TOTAAL AFDELING A: 20

AFDELING B

VRAAG 2

INSTRUKSIES

1. Maak die rekeningstelsel van PharmBus (PHARM) oop, wat reeds op jou rekenaar gelaai is. Indien jy 'n netwerkgebruiker is, maak seker dat jy die stel rekeninge wat vir jou werkstasie gelaai is, geselekteer het.

2. Doen die volgende voordat jy die vrae beantwoord om te verseker dat jou EKSAMENNOMMER (werkstasienommer) op ALLE DRUKSTUKKE verskyn.

3. Selekteer SETUP.

4. Selekteer COMPANY PARAMETERS.

5. Selekteer COMPANY DETAILS, selekteer die maatskappynaam-afdeling en klik op 'Educational Number'.

6. Druk CTRL+SHIFT+T en voeg jou EKSAMENNOMMER (werkstasienommer) in in die blokkie wat verskyn.

7. Klik OK.

Zachary Staben is die eienaar van PharmBus en hy het jou genader om die verwerking vir Julie 2020 te doen. Die produkte van PharmBus word plaaslik deur gespesialiseerde aptekers geproduseer.

Die volgende opstelling is REEDS GESKEP in die boeke van PharmBus.

Jy word gevra om opstellingsparameters onder ADDITIONAL PARAMETER SETUP te voltooi. Verwerk die res van die transaksies vir Julie Julie 2020 (Tydperk 1).

Die volgende opstelling is REEDS GESKEP in die boeke van PharmBus.

PARAMETER-OPSTELLING

2.1 INSKRYWINGSTIPES

NOMMER	INSKRYWINGSTIPE
01	CB 1 Payments (Cash Payments Journal) ('CB 1 Betalings (Kontantbetalingsjoernaal)')
02	CB 1 Receipts (Cash Receipts Journal) ('CB 1 Ontvangste (Kontantontvangstejoernaal)')
03	CB 2 Payments (Petty Cash Receipts Journal) ('CB 2 Betalings (Petty Kontantbetalingsjoernaal)')
04	CB 2 Receipts (Petty Cash Receipts Journal) ('CB 2 Ontvangste (Kleinkasontvangstejoernaal)')
05	General Journal ('Algemene Joernaal')
06	Customers Journal ('Klantejoernaal')
07	Suppliers Journal ('Verskaffersjoernaal')
08	Customers Allowances Journal ('Klantekortingsjoernaal')
09	Suppliers Allowances Journal ('Verskafferkortingsjoernaal')
10	Bad Debts Journal ('Slegteskuldjoernaal')
11	Interest Charged Journal ('Rentegehefjoernaal')
12	Stock Journal ('Voorraadjoernaal')

2.2 TYDPERKE

PharmBus se finansiële jaar strek vanaf 1 Julie 2020 tot 30 Junie 2021.

Kopiereg voorbehou

2.3 BELASTING OP TOEGEVOEGDE WAARDE (BTW)

Die onderneming is vir BTW-doeleindes geregistreer en maak twee maandelikse betalings aan die Suid-Afrikaanse Ontvanger van Inkomste (SAID). BTW sal op grond van die faktuurbasis vasgelê word Verwys na die ADDENDUM (aangeheg) rakende die toelaatbare aftrekkings met betrekking tot INSET-BTW. BTW word bereken teen 15%.

2.4 KLANTE

KLANT CODE	KLANT	90 dae	60 dae	30 dae	Lopend
MOC	Mocke A	100.00	200.00	300.00	400.00
Z99	Kontantverkope				

2.5 VERSKAFFERS

VERSKAFFERKODE	VERSKAFFER
A001	Arrabon
G001	Grobir Suppliers
O001	Office Distributors

2.6 VOORRAAD

Die onderneming se voorraadstelsel word op 'n deurlopende basis met die rekenaarprogram hanteer. Alle voorraadaankope word deur middel van aankoopnotas gemaak, en alle verkope deur middel van die gerekenariseerde faktuurstelsel.

Voorraad word opgemerk teen 125% op die kosprys.

Eksklusiewe belastingverwerking word op alle aankope en verkope toegepas, behalwe waar die fakture aangedui word.

Die volgende voorraadkodes en -pryse (BTW uitgesluit) is van toepassing:

KODE	BESKRYWING	EENHEID	VOORRAAD VOORHANDE	KOSPRYS	VERKOOPPRYS
CO01	Adco-Payne	Pack (‘Pak’)	20	180.00	405.00
LO01	Laura	10MG	40	49.53	111.44
ME01	Vermox	100M	50	8.68	19.53
QU01	Serez	25MG	10	224.14	504.32
SI01	Simzor	40MG	30	33.98	76.46
VA01	Valant	160M	15	122.65	275.96

Kopiereg voorbehou

2.7 BEPALINGSKODES

- 7,5% afslag binne 30 dae
- 5% afslag binne 60 dae
- 10% afslag binne 14 dae

2.8 ALGEMENEGROOTBOEK-REKENINGE

KODE	BESKRYWING
1000/000	Sales (‘Verkope’)
2000/000	Purchases (‘Aankope’)
2010/000	Opening Stock (‘Openingsvoorraad’)
2020/000	Closing Stock (‘Sluitingsvoorraad’)
3150/000	Bad Debts (‘Slegte skuld’)
3050/000	Advertising and Promotions (‘Reklame & Promosies’)
3200/000	Bank Charges (‘Bankkoste’)
3350/000	Consulting Fees (‘Konsultasiefooie’)
3450/000	Depreciation (‘Depresiasie’)
3650/000	Electricity & Water (‘Elektrisiteit & Water’)
3850/000	Insurance (‘Versekering’)
3950/000	Leasing Chargese (‘Bruikhuurgelde’)
4000/000	Legal Fees (‘Regskoste’)
4150/020	Motor Vehicles – Repairs & Maintenance (‘Motorvoertuie – Herstelwerk & Instandhouding’)
4200/000	Printing & Stationery (‘Drukwerk & Skryfbehoeftes’)
4350/000	Repairs & Maintenance (‘Herstelwerk & Instandhouding’)
4400/000	Salaries & Wages (‘Salarise & Lone’)
4450/000	Staff Training (‘Personeelopleiding’)
4600/000	Telephone & Fax (‘Telefoon & Faks’)
5100/000	Capital (‘Kapitaal’)
5200/000	Retained Income/Accumulated Loss (‘Behoue Inkomste/Opgelope Verlies’)
5400/000	Drawings (‘Onttrekkings’)
5500/000	Loan: Trust Bank (11,5% pa) (‘Lening: Trust Bank (11.5% pa)’)
6200/010	Vehicles: Cost (‘Voertuie: Kosprys’)
6200/020	Vehicles: Accumulated Depreciation (‘Voertuie: Opgelope Depresiasie’)
6250/010	Computer Equipment: Cost (‘Rekenaartoerusting: Kosprys’)
6250/020	Computer Equipment: Accumulated Depreciation (‘Rekenaartoerusting: Opgelope Depresiasie’)
7700/000	Trading Stock (‘Handelsvoorraad’)
8000/000	Customer Control (‘Klantekontrole’)
8400/000	Bank (‘Bank’)
8410/000	Petty Cash (‘Kleinkas’)
9000/000	Supplier Control (‘Verskafferkontrole’)
9500/000	VAT Control (‘BTW-kontrole’)
9990/000	Opening Balance (‘Openingsaldo’)

Kopiereg voorbehou

2.9 OPENINGSALDO'S

Gebruik die inligting in 2.4 en 2.6 hier bo om die openingsaldo's van die klanterekenings volgens die ouderdomsontleding op 30 Junie 2020 en die voorraad voorhande van die voorraaditems op 30 Junie 2020 in die tersaaklike joernale te verwerk. Maak gebruik van inkrementverwysings. Gebruik OB as beskrywing. Moet NIE belasting gebruik nie. Maak drukstukke van die bondels en werk dit by.

2.10 GEVRA

2.10.1 Gebruik die brondokumente en inligting wat hier onder verskaf word om die transaksies in die toepaslike joernale op te teken en genereer dokumente in boeke van PharmBus.

2.10.2 Wanneer jy die gerekenarseerde brondokumente verwerk, selekteer die opsie om BELASTINGPERSENTASIES in die lyninskrywings onder hierdie dokumente te vertoon.

2.10.3 Gaan voort om die rekeningstruktuur vir die Algemene Joernaal wat opgestel is, te gebruik. Indien daar GEEN rekening is waarin jy die transaksie kan inskryf nie, moet jy so 'n rekening skep.

2.10.4 Druk alle dokumente ná verwerking. Wanneer jy joernale druk, selekteer ‘print with contras’.

2.10.5 Werk die dokumente en joernale by.

2.10.6 Verwys na die ADDENDUM (aangeheg) rakende die toelaatbare aftrekkings met betrekking tot INSETBELASTING.

2.10.7 Jy word gevra om die bankrekonsiliasie vir Julie 2020 te doen. MOET NIE die Kontantbetalings- en Kontantontvangstebondels bywerk tot nadat jy die bankrekonsiliasie voltooi het nie.

2.10.8 Gebruik die VERWYSINGSREKONSILIASIEMETODE vir doeleindes can bankrekonsiliasie.

2.10.9 Raadpleeg bladsy 21 vir 'n volledige lys van die drukstukke wat jy moet inhandig om nagesien te word. Handig die drukstukke in dieselfde volgorde as op bladsy 21 in. VYF punte sal afgetrek word indien drukstukke nie in die korrekte volgorde soos in die vraestel voorgeskryf word, ingehandig word nie.

2.11 ADDISIONELE PARAMETER-OPSTELLING

2.11.1 Die besonderhede op die Opstelling-, Klante-, Dokumenteskerm en die Verskaffer, Dokumenteskerm is onvolledig. Gebruik die inligting hier onder om die ontbrekende besonderhede te voltooi:

- Belastingfaktuur volgende nommer: TAX07
- Kredietnota volgende nommer: CN07
- Verskafferfaktuurboodskap: "Thank you for your continuous support."
- Indien daar geen bepalings ten opsigte van vroeë betaling vir 'n faktuur is nie, skep/voeg die spesifieke bepaling by.

Kopiereg voorbehou

KREDIETFAKTURE (TYDPERK 1)

Belastingfaktuur GS75

Posbus 12
Voortrekker Rd 52
LAINGSBURG
6900

Grobir Verskaffers



BTW-REG: 2468024680

☎ 023 551 1015 📠 023 551 1016

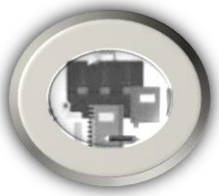
08/07/2020

AAN:	PharmBus Endeavour Road 20 MURRAYSBURG 6990	Bepalings:	5% Handelsafslag 10 afslag binne 14 dae

Aantal	Beskrywing	Eenheidsprys	Totaal
20	Serez	242.14	4 794.37
10	Vermox	8.68	86.80
10	Laura	49.53	495.30
20	Adco-Payne	188.00	3 760.00
		Subtotaal	9 136.47
Staan 1% addisionele afslag op Serez toe.		5% Afslag	456.82
			8 679.65
		15% BTW	1 301.95
		Totaal	R9 981.60

Office Distributors

Belastingfaktuur:
OD32



10 Middel Way
LEEU-GAMKA 6950

✆ 023 521 8000

BTW-REGNO: 2122232425

Aan: PharmBus
Endeavour Road 20
MURRAYSBURG
6990

16/07/20

Aantal	Beskrywing	Bedrag	
2	Rekenaars @ R5 500 elk	11 000	00
2	Inkkassette @ R1 234 elk	2 468	00
2	Liasseermandjies @ R98.76 elk	197	52
	TOTAAL	R13 665	52
15% BTW INGESLUIT			

Kopiereg voorbehou
Blaai om asseblief

BELASTINGFAKTUUR

OMIV98

BTW: 8264197350

ORGANICS MART

023 449 1000
023 449 1001
22, MERWEVILLE 6939

Buitekant Street 21
MERWEVILLE
6940

24 Julie 2020

AAN:
PharmBus
Endeavour Road 20
MURRAYSBURG 6990

Aantal	Beskrywing	Prys	Bedrag
30	Belair	202.24	6 067.20
20	Simzor	39.98	799.60
10	Valant	132.46	1 324.60
		Subtotaal	8 191.40
Bepalings:		10% Afslag	819.14
7.5% afslag binne 30 dae			7 372.26
10% handelsafslag		15% BTW	1 105.84
		TOTAAL	R8 478.10

- Skep die bostaande verskaffer deur kode O002 te gebruik. Die kontakpersoon is Myrna Esau. E-pos: sales@OM.co.za. Selfoonnommer: 079 987 6543. Kredietperk: R10 000.00.
- Belair is 'n nuwe voorraaditem. Skep die nuwe voorraaditem deur kode MO01 te gebruik. Eenheid: 5MG. Sleutel die kosprys en verkoopprys in.

4. TERUGSENDINGS AAN VERSKAFFERS (TYDPERK 1)

DATUM	VERSKAFFER	REDE
20/07/20	Office Distributors	2 liassermandjies – verkeerde kleur
22/07/20	Grobir Verskaffer	2 Vermox – bestelling was vir Valant 4 Adco-Payne – ontvang Mi-Payne

Kopiereg voorbehou

5. KREDIET- EN KONTANTVERKOPE (TYDPERK 1)

- Z99 is die kontantverkoperekening, wat vir kontanttransaksies gebruik word.
- Voeg die name en adresse van al die kotantklante in op die document wat gegenereer is om die kontantverkoopstransaksie op te teken – gebruik die afleweringsadres-veld.
- Alle kontantklante ontvang 'n 7.5% kontantafslag.
- All kredietklante ontvang 'n vereffeningsafslag van 5% binne 60dae vanaf faktuur, tensy ander bepaling geïdentifiseer word.
- Kredietklanteboodskap: SPESIALE PRYSE VANAF 5–10 AUGUSTUS 2020.
- Voeg 'n diensitem by:

Kode:	DEL	Groep & Tipe:	Diens
Beskrywing:	Afleweringskoste	Afslag:	Geen
Toon aantal en eenheid:	Ja	Verkoopprys:	R5.55

DATUM	KLANT	ITEM GEKOOP	VROEËBETALING-BEPALINGS & AFSLAG
10/07/20	A Dosi (Kontant) Main Street 10 PRINCE ALBERT 6930	10 Adco-Payne 15 Laura 20 Vermox Aflewering: 60 km	
20/07/20	Gold Mine Mission Street 75 BEAUFORT-WES 6970 Kontak: H. Smit Tel: 023 414 4000 Faks: 023 414 4001 Kredietperk: R7 500 BTW-regno: 3691581470 E-pos: info@gm.co.za	5 Serez 10 Simzor 5 Valant 2 Belair Aflewering: 5 km	5% handels-afslag 15% afslag binne 14 dae vanaf faktuur
30/07/20	A Mocke	7 Simzor 14 Laura 21 Vermox	2.5% faktuur-afslag

- Gold Mine is 'n nuwe klant. Skep die klant deur kode GOL te gebruik.

6. TERUGSENDINGS DEUR KLANTE (TYDPERK 1)

KLANT	DATUM	BESONDERHEDE VAN TERUGSENDINGS
Gold Mine	22/07/20	2 Belair – bestelling vir A Mocke

Kopiereg voorbehou

7. KLEINKASBETALINGS (PERIOD 1)

Die laaste kleinkasbewys was PCV70.

	**KLEINKASBEWYS** **PharmBus** **DATUM:** 7 Julie 2020
VIR:	BW PostNet – pakkie vir eienaar gestuur
BEDRAG:	R150.00
GOEDGEKEUR DEUR:	*LW Scott*

	**KLEINKASBEWYS** **PharmBus** **DATUM:** 14 Julie 2020
VIR:	PA Vehicles – herstelwerk aan onderneming se voertuig
BEDRAG:	R525.00
GOEDGEKEUR DEUR:	*LW Scott*

	**KLEINKASBEWYS** **PharmBus** **DATUM:** 21 Julie 2020
VIR:	Leeu Printers vir druk van plakkate
BEDRAG:	R275.00
GOEDGEKEUR DEUR:	*LW Scott*

8. KONTANTONTVANGSTE (TYDPERK 1)

Kontant ontvang volgens die kasregisterrolle

11/07/2020

CRR7

R6 884.81

Duplikate van kwitansies uitgereik



PharmBus

KONTANTKWITANSIE

Kontantkwitansie Nommer: 71 **Datum:** 01/07/2020

Kontant ontvang van:	C de Villiers	
Ter betaling van:	Kommissie	
Bedrag:	Tienduisend rand alleen	R10 000.00
Ontvang deur:	*LW Scott*	



PharmBus

KONTANTKWITANSIE

Kontantkwitansie Nommer: 72 **Datum:** 23/07/2020

Kontant ontvang van:	Gold Mine	
Ter betaling van:	Vereffen rekening	
Bedrag:	???	???
Ontvang deur:	*LW Scott*	



PharmBus

KONTANTKWITANSIE

Kontantkwitansie Nommer: 73 **Datum:** 31/07/2020

Kontant ontvang van:	A Mocke	
Ter betaling van:	Vereffen faktuur op 30 Julie 2020	
Bedrag:	Tweeduisend seshonderd agt-en-sestig rand en vyf-en-tagtig sent	R2 668.85
Ontvang deur:	*LW Scott*	

Kopiereg voorbehou

Duplikaat van depositostrokies

TIME BANK Depositostrokie					DS17
12/07/2020			Rekeningnommer:	24680369136	
Krediteer:	**PharmBus**		**Kontant**		
Bankstempel	**Naam van trekker**	**Bank**	**Takkode**		
	1. C. de Villiers	MBV	843951	10 000	00
	2. A. Dosi	ABC	258741	6 884	81
			TOTAAL	R16 884	81
Inbetaal deur:	*M Koma*				

TIME BANK Depositostrokie					DS18
24/07/2020			Rekeningnommer:	24680369136	
Krediteer:	**PharmBus**		**Kontant**		
Banstempel	**Naam van trekker**	**Bank**	**Takkode**		
	1. Gold Mine	Chase	357951	???	??
	2.				
			TOTAAL	???	??
Inbetaal deur:	*M Koma*				

TIME BANK Depositostrokie					DS19
31/07/2020			Rekeningnommer:	24680369136	
Krediteer:	**PharmBus**		**Kontant**		
Bankstempel	**Naam van trekker**	**Bank**	**Takkode**		
	1. A Mocke	ITA	456852	2 668	85
	2.				
			TOTAAL	R2 668	85
Inbetaal deur:	*M Koma*				

Kopiereg voorbehou

9. TJEKBETALINGS (TYDPERK 1)

Datum:	*01/07/20*
Aan:	*Murraysburg Alarms*
Vir:	*Subskripsie vir Julie*
Bedrag:	*R275.00*
	701

Datum:	*09/07/20*
Aan:	*Office Stationers*
VIR:	*Lêers en papier*
Bedrag:	*R3 456.78*
	702

Datum:	*13/07/20*
Aan:	*Telkom*
Vir:	*Telefoon (R1 500 is vir Z Staben se rekening)*
Bedrag:	*R4 567.89*
	703

Datum:	*23/07/20*
Aan:	*Office Distributors*
Vir:	*Volle betaling*
Bedrag:	*R13 468.00*
	704

Datum:	*27/07/20*
Aan:	*Grobir Verskaffers*
Vir:	*Vereffen rekening*
Bedrag:	*???*
	705

Datum:	*30/07/20*
Aan:	*BM Municipality*
Vir:	*Eiendomsbelasting*
Bedrag:	*R5 342.10*
	706

Kopiereg voorbehou
Blaai om asseblief

10. BANKSTAAT ONTVANG (TYDPERK 1)

Middel Road 101
PRINCE ALBERT 6930

TIME

BANKSTAAT

Datum: 31 Julie 2020
Staatno: 07
Tjekrekening: 24680369136

PharmBus
Canterbury Crescent 13
MURRAYSBURG 6990

DATUM	BESONDERHEDE	DEBIET (-) KREDIET (+)	SALDO
01/07/20	EFT1	9 510.00-	9 510.00-
02/07/20	SM07	50 000.00	40 490.00
03/07/20	Diensgelde	98.76-	40 391.24
06/07/20	Tjek 701	275.00-	40 116.24
10/07/20	Tjek 702	3 456.78-	36 659.46
12/07/20	DS17	16 884.81	53 544.27
14/07/20	AD07	15 000.00-	38 544.27
16/07/20	Tjekboek	150 00-	38 394.27
22/07/20	Tjek 703	4 567.89-	33 826.38
24/07/20	Belastingheffing	99.99-	33 726.39
31/07/20	Tjek 706	5 432.10-	28 294.29
31/07/20	DS19	2 668.85	???
31/07/20	Inter-rekeningoorplasing	5 000.00-	???

ADDISIONELE INLIGTING

10.1 Identifisee alle bankkoste en teken dit op.

10.2 EFT1 is vir die bruikhuur van 'n fotostaatmasjien van Nashu. Hernoem rekening 3950/000 na Buikhuurkoste.

10.3 SM07 was vir 'n lening van Trust Bank.

10.4 AD07 is aan Sipho Ndlebe betaal vir Julie-salaris.

10.5 Die inter-rekeningoorplasing was vir regskoste gehef deur Maree & Vos.

Kopiereg voorbehou

11. Verwerk die volgende maandeinde-aansuiwerings vir Julie 2020. Maak drukstukke van die joernale. Selekteer 'print with contra'.

MEMO7/1

01/07/2020	Z Staben het die volgende voorraaditems geneem: 5 Adco-Payne en 2 Simzor. Teken die nodige transaksies in die tersaaklike joernale op.

MEMO7/2

31/07/2020	Z Staben het sy Toyota gegee om in die onderneming gebruik te word. Dit verteenwoordig deel van sy kapitaalbydrae. Die koste van die Toyota is R350 000.00

MEMO7/3

31/07/2020	Sluit die Onttrekkingsrekening af.

MEMO7/4

31/10/2020	Hef rente op die klant se oortrokke saldo's.

12. DRUKSTUKKE (Tydperk 1)

Die volgende drukstukke moet ingehqandig word in die volgorde wat hier onder aangedui word.Die gerekenariseerde dokumente moet in die korrekte numeriese volgorde sorteer word.

12.1	Klantejoernaal (Junie 2020)	(4)
12.2	Voorraadjoernaal (Junie 2020)	(4)
12.3	Gerekenarisserde brondokumente (Julie 2020)	
	Verskaffersfakture	(22)
	Debietnotas	(9)
	Belastingfakture	(32)
	Kredietnotas	(9)
12.4	Bondellyste met gegenereerde inskrywings (Julie 2020)	
	Verskaffersjoernaal	(12)
	Verskafferskortingsjoernaal	(7)
	Kleinkasbetalingsjoernaal	(7)
	Kontantontvangstejoernaal (ná Bankrekonsiliasie)	(15)
	Kontantbetalingsjoernaal (ná Bankrekonsiliasie)	(20)
12.5	Bankrekonsiliasiestaat soos op 31 Julie 2020	(5)
12.6	Bondellyste met gegenereerde inskrywings (Julie 2020)	
	Algemene Joernaal (aansuiwerings)	(10)
	Voorraadjoernaal	(5)
12.7	Besonderhede van inskrywingstipe: Rentegehef-joernaal (Julie – Oktober 2020)	(3)
12.8	Klantouderdomsontleding (Julie 2020) (Druk beskrywing, druk nulsaldo, geen besonderhede)	(4)
12.9	Verskafferlysinskrywing van Organic Mart (toon besonderhede) (geen gebruikergedefinieerde velde nie)	(5)
12.10	Proefsaldo (Julie 2020) (Moenie nulitems druk nie) (Inkomstestaatrekeninge eerste)	(7)
	TOTAAL AFDELING B:	**180**
	GROOTTOTAAL:	**200**

Kopiereg voorbehou

(6030154)

ADDENDUM

Toelaatbare aftrekkings met betrekking tot insetbelasting

	Word BTW gehef?		**Inset-BTW aftrekbaar**	
	JA	**NEE**	**JA**	**NEE**
Reklamte & Promosies	X		X	
Slegte skuld	X		X	
Bankkoste Tjekboek Administratiewe fooi Diensgelde Belastingheffing	 X X X 	 X	 X X X 	 X
Kommissie ontvang	X		X	
Elektrisiteit & Water	X		X	
Bruikhuurgelde	X		X	
Regskoste	X		X	
Versekering	X		X	
Rente		X		X
Internetfooi	X		X	
Toerusting	X		X	
Drukwerk & Skryfbehoeftes	X		X	
Eiendomsbelasting		X		X
Huur	X		X	
Herstelwerk & Instandhouding	X		X	
Salarisse & Lone		X		X
Sekuriteit	X		X	
Telefoon & Faks	X		X	
Voertuigherstelwerk & -instandhouding	X		X	
Voertuie	X		X	

Kopiereg voorbehou