

Til Årsmøtet i Son Håndballklubb

Valgt revisors beretning for 2018

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Son Håndballklubb i henhold til NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser.

Årsregnskapet for regnskapsåret 2018 viser et overskudd på kr 10.852,-.

Vi har utført følgende revisjonshandlinger:

Vi har vurdert om årsregnskapet er utarbeidet og fastsatt i samsvar med NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser, herunder om organisasjonsleddets styre har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med bestemmelsene.

Konklusjon

Vi har ikke avdekket noen feil eller mangler i regnskapet.

Vi mener at regnskapet og regnskapsføringen er i samsvar med NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser, og at årsregnskapet for 2018 kan fastsettes som Son Håndballklubbs årsregnskap for 2018.

Son, 04.02.2019

Rune Engeseth

Per Chr. Rømming

SJEKKLISTE FOR VALGT REVISOR

NB – listen er ikke uttømmende!

Område	Handling	Utført
Regnskapsrutiner	Kontroller at det foreligger en oppdatert fullmaktsmatrise.	✓
Regnskapsrutiner	Påse at det benyttes godkjent regnskapssystem (elektronisk system hvis >600 bilag i året/ låsbart regneark hvis <600 bilag i året)	✓
Inntekter – medlemskontingent og avgifter	Kontrollere medlemslister mot inntekter og påse at disse er i overensstemmelse. Påse at innbetalt medlemskontingent og treningsavgifter ol er i samsvar med medlemsregisteret. Påse at medlemskontingent er satt til minimum 100kr. Kontroller at innbetalt medlemskontingent for neste år er ført som en fordring i regnskapet (ikke som inntekt).	✓
Andre inntekter	Kontroller at alle avtaler er signert ihht fullmaktsmatrise. Kontroller sponsoravtaler og tilskuddsbrev og påse at disse er innbetalt til idrettslaget og ført som inntekt i regnskapet.	✓
Kostnader	Kontrollere på stikkprøvebasis at attestasjon av bilag og godkjennelse av transaksjoner gjøres i samsvar med fastsatte rutiner (fullmaktsmatrise).	✓
Kostnader	Påse at utgifter er dokumentert med bilag (originalbilag), og at bilagene tilhører organisasjonsleddet (ingen private kostnader, ingen fakturaer som er stilet til andre enn idrettslaget)	✓
Bank	Vurdere hvorvidt det foreligger arbeidsdeling mellom den som initierer en transaksjon, den som attesterer og den som har tilgang på likvider	✓
Bank	Kontrollere at det må to signaturer til for utbetaling fra bankkonto. Kontrollere at bankkonto er registrert på idrettslaget.	✓
Bank	Kontrollere at bank er avstemt og at bankkonto i regnskap stemmer med beholdning på årsoppgave fra banken	✓
Kasse	Telle kassebeholdning og kontrollere at kassebeholdning stemmer mot regnskap. Sjekk at skjema for kassetelling er benyttet.	✓
Materiell og inventar	Påse at det er ført betryggende kontroll med idrettslagets materiell og utstyr. Kontroller tellelister/materialister mot regnskapet.	✓
Anlegg og utstyr	Påse at idrettsanlegg og utstyr er forsikret	✓
Fondsmidler	Påse at fondsmidler disponeres i henhold til fastsatte statutter	✓
Tilskudd	Påse at tilskudd er benyttet i tråd med vilkårene for tilskuddet	✓
Offentlige avgifter	Kontroller at oppgaveplikten er fulgt for merverdiavgift, skatt og lønn	✓
Bokføring	Påse at organisasjonsleddet har sørget for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med RRB	✓
Bokføring	Kontroller at bestemmelser om bokføring og regnskap i RRB er fulgt.	✓
Presentasjon	Påse at vedtak på årsmøtet og i styret har fått riktig uttrykk i årsregnskapet Påse at årsregnskapet er presentert i tråd med RRB. Påse at årsregnskapet inneholder alle undergrupper/avdelinger.	✓
Valgt revisors beretning	Utarbeid valgt revisors beretning, dater og signer	✓

4/2-2019

