

Til årsmøtet i Stjernen Hockey bredde

Valgt revisors uttalelse til regnskapet for 2017, Stjernen Hockey bredde.

Uttalelse om årsregnskapet:

Jeg har revidert årsregnskapet for Stjernen Hockey bredde, foretaksnr. 957687326 i henhold til NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser.

Årsregnskapet for regnskapsåret 2017 viser et overskudd på kr 207.341,-

Det har, blitt utført følgende revisjonshandlinger:

Jeg 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.

Revisjonen har omfattet blant annet følgende handlinger på stikkprøvebasis:

Kontrollert bilag, kontrollert at utgifter er dokumentert med bilag tilhørende Stjernen Hockey bredde, kontrollert at oppgaveplikten er fulgt for merverdiavgift (ikke pliktig), skatt og lønn, kontrollert at bank er avstemt og at bankkontoer samsvarer med beholdningen på årsoppgavene fra banken.

Konklusjon:

Jeg har ikke avdekket noen feil eller mangler i regnskapet, men har følgende kommentarer:

Det er en differanse på kr. 34104,72 imellom bokført beløp i regnskapet og beholdningen i årsoppgaven fra banken på konto 1930. (Kafeteria) Dette fordi ett innskudd gjort 31.12.2017 ikke er bokført av banken pr. 31.12.2017.

I følge NIF's sjekklister skal det kontrolleres at det foreligger en fullmaktsmatrise med påfølgende attestasjoner før transaksjoner utføres. Jeg er usikker på om dette faktisk er nødvendig, og ber om at styret derfor får en avklaring på dette før neste års regnskap skal revideres. I følge NIF's sjekklister skal må det to signaturer til før utbetaling foretas fra bankkonto.

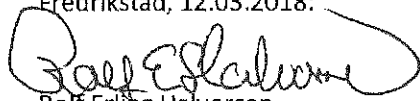
Stjernen har 566 registrerte medlemmer, hvorav bare 261 har betalt kontingent. Beløpet på konto 3605 lar seg ikke kontrollere opp imot disse tallene. Til neste års revisjon ønsker vi en bedre oversikt over hva som er familiemedlemsskap og hva som er enkeltmedlemmer. Med de siste års forandringer i registreringer og systemer for medlemsregister mener vi dette er en potensiell inntektskilde for klubben som bør fokuseres på.

Jeg mener forøvrig at dokumentasjonen for regnskapet og regnskapsføringen som er fremlagt er i samsvar med idrettens regnskapsbestemmelser, og jeg mener at årsregnskapet for 2017 kan fastsettes som Stjernen Hockey Breddes årsregnskap for 2017.

Merknad:

Stjernen har to valgte revisorer. Det lot seg ikke gjennomføre en revisjon med begge de valgte, så årets revisjon har blitt gjennomført av undertegnede, med Elisabeth Westmark og Anette Sjøvold tilstede.

Fredrikstad, 12.03.2018:


Rolf Erling Halvorsen