

Verdal Friidrettsklubb

Resultatregnskap

	2021	Budsjett 2021	2020
Driftsinntekter			
Sponsor- og salgsinntekter	89 746		78 532
Offentlige tilskudd	112 677		76 929
Andre inntekter	63 848		25 500
Sum driftsinntekter	266 271	133 000	180 961
Driftskostnader			
Varekostnad	24 343	133 000	25 254
Lønns- og personalkostnader	12 050	0	24 698
Andre driftskostnader	126 064	0	74 996
Sum driftskostnader	162 457	133 000	124 948
Driftsresultat	103 814	0	56 013
Finansposter			
Finansinntekter	936		789
Finanskostnader	0		0
Sum finansposter	936		789
ÅRSRESULTAT	104 750	0	56 802
Disponering av årets resultat			
Til Bundne midler			0
Til (fra) fri egenkapital	104 750		56 802
Sum disponering	104 750		56 802

PIB

70

Verdal Friidrettsklubb

Balanse

EIENDELER	2021	2020
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Inventar og utstyr	0	0
Sum varige driftsmidler	0	0
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
Sum finansielle anleggsmidler	0	0
Sum anleggsmidler	0	0
Omløpsmidler		
Varer		
Varelager	0	0
Sum varelager	0	0
Fordringer		
Kundefordringer	1 820	0
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Sum fordringer	1 820	0
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	558 062	455 132
Sum omløpsmidler	559 882	455 132
SUM EIENDELER	559 882	455 132
EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner		
Bundne midler (selvpålagte restriksjoner)	0	0
Fri Egenkapital	559 882	455 132
Sum egenkapital	559 882	455 132
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Lån	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	0	0
Skatt og offentlige avgifter	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum kortsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	559 882	455 132

Med utgangspunkt i forelagt regnskapsmateriale er regnskapet for Verdal Friidrettsklubb revidert

Åresultatet for 2021 viser ett resultat på 104.750 kr.

Balansen fremkommer som over, og viser at klubben har en egenkapital pr 31.12.2021 på kr 559.882


Per Ivar Bakkenget

Verdal; 03.02.2022


Trond Stensland

Kontrollutvalgets beretning 2021 - Verdal Friidrettsklubb

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved kontrollutvalget i Verdal Friidrettsklubb sin beretning.

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt etter Verdal Friidrettsklubbs lov.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått protokoll for årsmøtet, styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har fått alle opplysninger som vi har bedt om fra [organisasjonsleddets] styre [ev. administrasjon]. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2021 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2021].

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap og balanse. Kostnader er stikkprøvemessig kontrollert for attestasjon og dokumentasjon, og vesentlige inntekter er kontrollert mot avtaler og annen dokumentasjon. Kontrollerte kostnader og inntekter gjelder for inneværende regnskapsår.

Balansen viser Verdal Friidrettsklubb verdier for øvrig, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr. 31.12.2021.

Regnskapet viser et overskudd på kr 104.750, og ved årsavslutning 2021 var klubbens egenkapital på kr 559.882.

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av Verdal Friidrettsklubb:

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som fremgår av denne beretningen.

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

Kontrollutvalget har ingen merknader til det fremlagte regnskapet.

Konklusjon

Det er kontrollutvalget konklusjon at styret i Verdal Friidrettsklubb har utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning og Verdal Friidrettsklubb årsregnskap for 2021 godkjennes av årsmøtet.

Verdal, 03.02.2022

Trond Stensland

Per Ivar Bakkenget

Referat fra kontrollutvalget Verdal Friidrettsklubb.

Verdal 03.02.22

Møtte: Trond Stensland og Per Ivar Bakkenget

Sak 1: Gjennomgang av sjekklister:

SJEKKLISTE FOR KONTROLLUTVALG I IDRETTSKLAG UTEN ENGASJERT REVISOR

INNLEDENDE VURDERING	KONTROLLERT/ UTFØRT	KOMMENTAR
Regnskapsregler og bokføringsregler		
Har idrettslaget mer enn 5 millioner i omsetning?	Nei	
Har idrettslaget eiendeler med verdi over 20 millioner kroner eller gjennomsnittlig antall ansatte høyere enn 20 årsverk?	Nei	
Dersom ja på noen av disse spørsmålene må idrettslaget følge regnskapsloven, samt engasjere revisor		
Har idrettslaget avgiftspliktig omsetning som overstiger NOK 140 000 slik at det er mva-pliktig?	Nei	
Hvis ja må idrettslaget følge bokføringsloven og bokføringsforskriften.		

KARTLEGGING AV IDRETTSLAGETS RUTINER, INTERNKONTROLL, LØPENDE OPPFØLGING MM.	KONTROLLERT/ UTFØRT	KOMMENTAR
Idrettslagets regelverk		
Har idrettslaget en lov som er i samsvar med NIFs lovnorm?	Ja	
Forsikring		
Har idrettslaget tegnet underslagsforsikring?	Nei	
Har idrettslaget forsikret anleggsmidler og utstyr?	Nei	
Hvis idrettslaget har ansatte, har tegnet yrkesskadeforsikring?	Nei	
Regnskapssystemet		
Benytter idrettslaget et regnskapssystem? - Hvis ja, hvilket system?	Nei	
Hvis nei, benyttes NIF sitt Excel-ark for regnskapsføring (grense 600 bilag)?	Ja	
Rutinebeskrivelser regnskap		

Innhent rutinebeskrivelser relatert til regnskap og regnskapsførsel fra regnskapsfører	Nei	Praksis beskrevet i mail fra leder 02.02.22
Bank og kreditt		
Hvilke personer har tilgang til idrettslagets bankkonti (og bør noen fjernes)?	Kasserer	
Hvilke personer har administratorrettigheter i banken og ev. delegerer rettigheter til andre?		
Foreligger det dobbeltfullmakt i banken på samtlige av organisasjonsleddets bankkonti?		
Står alle idrettslaget bankkonti i idrettslagets navn? <i>Sammenlign bankkontoer i regnskapet og i nettbanken</i>	Ja	
Hvilke ev. kredittkort har idrettslaget og hvem som har tilgang til disse?	i.a	
Har idrettslaget lån, ev. til hvem og lånebeløp?	i.a	
FORVALTNINGSREVISJON		
Er idrettslagets budsjett innhentet, ev. også budsjetter for særvidttsgrupper?		Budsjett foreligger ikke. Skal vedtas av årsmøte.
Får utvalget løpende oversendt referater fra styremøter (styreprotokoll)?	Etter forespørsel	Ok
Får utvalget løpende oversendt avlagte regnskapsrapporter?	Etter forespørsel	OK
Er styremøtereferater (styreprotokoll) og regnskapsrapporter gjennomgått? Foreligger det vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap. Er avvikene forklart, og er evt avvik som ikke er forklart fulgt opp? <i>Regnskapet bør oppdateres minimum hvert halvår</i>		
Har utvalget løpende vurdert om idrettslaget drives i samsvar med idrettslagets formål	Ja	
Har styret gjennomført vedtakene fra årsmøtet	Ja	
Har utvalget meldt fra til styret om det er saker der utvalget har bemerkninger til økonomistyring, forvaltning osv.?	Nei	
Har utvalget utarbeidet protokoller fra egne møter?	Ja	

Det anbefales at kontrollutvalget foretar kartlegging av bankfullmakter, andre fullmakter og forsikring etc. i starten av utvalgsperioden, og at utvalget har dialog med styret og vurderer regnskaps-/styremøterapporter i takt med avleggelse/avholdelse.

ÅRSOPPGJØR/REGNSKAPSREVISJON	KONTROLLERT/UTFØRT	KOMMENTAR
Anleggsmidler		
Har idrettslaget fulgt fastsatt grense for aktivering av driftsmidler og er aktiverte driftsmidler avskrevet over en fornuftig avskrivningsplan? <i>Idrettslaget velger selv denne grensen</i>	i.a	
Samsvarer bokført saldo for driftsmidlene med idrettslagets anleggsoversikt («anleggskartotek»)?	i.a	
Fordringer		

Samsvarer bokført verdi på idrettslagets fordringer med underliggende dokumentasjon?	ja	
Har utvalget gjennomgått idrettslagets fordringer? Foreligger det eldre fordringer som etter utvalgets vurdering skulle vært betalt? - Vurder tapsføring/tapsavsetning	ja	Ingen store poster på dette ved årsskiftet. Evt purre, for så og evt avskrive - løpende
Foreligger det fordringer som etter utvalgets vurdering fremstår som unaturlige?	Nei	
Utsteder idrettslaget fakturaer ved omsetning av varer og tjenester?	Nei	
Kassebeholdning		
Samsvarer bokført kassebeholdning med telleskjemaer pr. 31.12?	Ja	Ikke dokumentert. Skal kontroll telles – 2 personer.
Bank		
Samsvarer regnskapsførte banksaldoer med bankutskrifter (årsoppgave) pr. 31.12?	Ja	
Egenkapital		
Samsvarer bokført egenkapital med fjorårets egenkapital +/- årets resultat? Hvis ikke må det kartlegges hvorfor.	Ja	
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Er bokført saldo avstemt mot årsoppgave fra långiver pr. 31.12?	i.a	
Leverandørgjeld		
Er bokført saldo avstemt mot leverandørreskonto? <i>Dersom idrettslaget ikke benytter leverandørreskonto; avstem mot annen underliggende dokumentasjon.</i>	i.a	Forefinnes ikke på denne balansedatoen.
Inneholder leverandørgjelden større unormale poster? For eksempel poster med + fortegn? Vurder om disse er riktig bokført.	i.a	Forefinnes ikke på denne balansedatoen.
Skyldige offentlige avgifter		
Samsvarer skyldig arbeidsgiveravgift/forskuddstrekk med innrapportert for november/desember? Hvis ikke undersøk hvorfor.	i.a	
Samsvarer skyldig/tilgodehavende merverdiavgift med netto innrapportert for november/desember?	i.a	
Annen kortsiktig gjeld		
Samsvarer skyldige feriepenges med feriepengeliste?	i.a	
Er annen kortsiktig gjeld avstemt mot underliggende dokumentasjon?	i.a	
Fremstår gjelden som rimelig?	i.a	
Andre poster		
Er ev. andre poster avstemt i balansen mot underliggende dokumentasjon? Er det rimelig at postene står oppført i balansen?	i.a	

Lønn		
Har idrettslaget oppfylt sin lønnsopplysningsplikt og plikt til å beregne arbeidsgiveravgift? Innhent kvittering fra innrapportert Altinn	i.a	
Inntekter		
Er inntektskilder idrettslaget har (bør ha) kartlagt? Dette kan for eksempel være: - Kontingentinntekter - Trenings- og aktivitetsinntekter - Sponsorinntekter - Salgs-/utleieinntekter - Tilskudd fra det offentlige og andre institusjoner - Arrangementsinntekter - Andre inntekter	Ja	
Er det innhentet eksternt grunnlag (dokumentasjon) og er vesentlige inntekstposter kontrollert? Andre inntekter kontrolleres på stikkprøvebasis eller ved overordnet analyse.		Hvilken etterkontroll har styret på at klubben får ulike offentlige tilskudd de har rett på?
Er bilagene nummererte og systematiserte på en ryddig måte?	Ja	
Kostnader		
Har utvalget plukket ut et utvalg vesentlige kostnadstransaksjoner og kontrollert følgende? - At bilaget er attestert iht. vedtatt attestasjonsrutine - At kostnaden er dokumentert med avtale, faktura, kvittering eller lignende - At bilaget er bokført på riktig avdeling/gruppe og på en konto hvor kostnaden naturlig hører hjemme	Ja	Styret må fastlegge attestasjonsrutiner/evt hensiktsmessigheten av de.
Er bilagene er nummererte og systematisert på en ryddig måte?	Ja	
Presentasjon offisielt regnskap (resultat, balanse, noter)		
Har idrettslaget utarbeidet et årsregnskap for perioden 01.01-31.12 som minimum inneholder 1) resultatregnskap (oppstilling inntekter og kostnader for hele idrettslaget). 2) balanse (oppstilling av eiendeler og gjeld) og 3) noteopplysninger? Resultatregnskapet bør ha en egen kolonne for budsjettet.	Ja Ja /la.	
Samsvarer tallene presentert i årsregnskapet med underliggende regnskapsrapporter fra regnskapssystem, og er kontoene medtatt i en regnskapslinje hvor de naturlig hører hjemme?	Ja	
Er idrettslagets grupper/avdelinger presentert i årsregnskapet?	i.a	
Samsvarer tallene i kolonnen for budsjett med vedtatt budsjett?		Se kommentar knyttet til budsjett.
Samsvarer noteinformasjonen med resultat/balanse?	i.a	

Årsberetning		
Har idrettslaget utarbeidet en årsberetning? Kontroller at denne ikke inneholder vesentlige feil, og at den gir et riktig bilde av idrettslaget for aktuell periode.	Ja	
Har utvalget avklart med regnskapsfører om regnskapet er forsvarlig og gir et riktig bilde av idrettslagets virksomhet?	i.a	

Kontrollutvalgets beretning mm		
I forbindelse med årsavslutning skal utvalget avgi en beretning til årsmøtet. <i>- Beretningen bør ta utgangspunkt i NIFs forslag</i>	Ja	

Uttalelser til saker som skal behandles på årsmøtet		
Har utvalget fått tilsendt alle saker som skal behandles på årsmøtet og har det avgitt uttalelser til noen av sakene?		Ikke mottatt

Vedtak: Momentliste oversendes til styret for behandling.

Sak 2 Årsregnskapet:

Gjennomgang av årsregnskapet og signering av revisjonsberetning.

Med utgangspunkt i forelagt regnskapsmateriale er regnskapet for Verdal Friidrettsklubb revidert

Årsresultatet for 2021 viser ett resultat på 104.750 kr.

Balansen fremkommer som over, og viser at klubben har en egenkapital pr 31.12.2020 på kr 559.882.

Trond Stensland

Per Ivar Bakkenget