

Til årsmøtet i Trondheim triatlonklubb

Valgt revisors beretning for 2019

Årsregnskapet oppsummert:

Årsregnskapet for regnskapsåret 2019, ekskl. Trondheim triatlon, viser inntekter 140.096 og utgifter 267.854 og et underskudd på 127.758. Medregnet et overskudd på 122.096 fra Trondheim triatlon 2019 ble samlet underskudd for klubben 5662.

Regnskapet for arrangementet Trondheim triatlon viste i 2019 utgifter på 195.929 mot 438.088 i 2018. Inntektene ble i 2019 318.025, mot 456.510 i 2018.

Per 31.12.2019 var det 502.333 innestående på bankkonto.

Revisjonshandlinger og kommentarer:

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

Fra kasserer er det mottatt en ryddig perm med nummererte bilag for hver måned. Det er også mottatt en minnepinne med kontoutskrifter, årsoppgave bank, resultatoppstilling og eget prosjektregnskap for Trondheim triatlon og delregnskap for klubbhus, svømmetreninger og ungdomssatsning. Årsberetning og referat fra fire styremøter er gjennomgått.

Det er ikke mottatt oversikt over klubbens eiendeler. I henhold til Idrettsforbundets retningslinjer skal det foreligge en oversikt over klubbens materiell og utstyr. Vi ber neste års styre om å merke seg dette og sørge for at en slik oversikt blir utarbeidet.

Revisjonen av regnskapet er utført ved stikkprøvekontroller, samt mer systematisk gjennomgang av oktober og november med kontroll av bilag.

I den samlede oversikten i regnskapet er inntekter og utgifter sammenlignet med budsjettet og det bidrar til god oversikt. For driften (ekskl. Trondheim triatlon) var inntektene 25.904 under budsjett og utgiftene 9.596 under budsjett. I tillegg var det utgifter på 71450 som ikke var budsjettert. De enkelte poster er listet opp separat i regnskapet. Forsinket periodisering forklarer en stor del ved at utgifter er ført i senere års regnskap. Fakturaer på 39570 fra Trondheim triatlon 2018 ble betalt i 2019 og fakturaer fra 2017 på 13000 fra triatlonforbundet ble betalt i 2019.

Dokumentasjonen viser ikke spor av kontantbeholdning. Av kontoutskrift for august 2019 vises innbetalinger på 18.743 med Vipps.

Systematisk bruk av utleggsskjema er god praksis og gir oversikt over styring for mindre utgifter. Det var i 2019 flere purringer og inkassovarsel for forsinket regningsbetaling. Revisor påpekte dette også i 2017 og 2018. Det vurderes at hovedårsaken fortsatt er manglende oppdatering av klubbens fakturaadresse hos ulike leverandører. Det bør være en rutine at fakturaadresse kontrolleres ved bestilling av varer og tjenester.

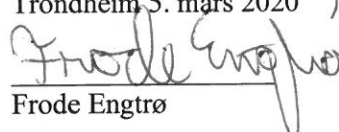
Klubben har tegnet ansvars- og personforsikring for ideelle organisasjoner. I følge mottatt liste har 157 medlemmer betalt medlemsavgift. Forsikringspremien er basert på 100 medlemmer. Styret bør vurdere å øke dekningen. I årsberetningen er det oppgitt 275 registrerte medlemmer. Differansen til antallet betalende medlemmer må oppklares.

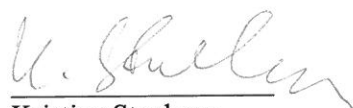
I referat fra styremøte 24.4.2019 fremgår plan om dobbeltattestering av fakturaer i nettbanken. Vi har ikke mottatt eller innhentet dokumentasjon som bekrefter at slik praksis er innført.

Det vurderes ut fra årsberetning og styremøtoreferater at styret har driftet klubben til det beste for medlemmene og dette styrkes ved gjennomgangen av regnskap med bilag. Her vises aktiviteten.

Konklusjon

Revisor anbefaler at årsmøtet vedtar årsberetning og regnskap.

Trondheim, 5. mars 2020 ,

Frode Engtrø


Kristian Stenberg