

TODALEN IDRETTSLAG

RESULTATREGNSKAP 2022

	Hovedgr.	Toåa tur	Økonomi	B & U	Trim,allid.	Anlegg	Totalt
3099 Andre Driftsinntekter	6510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1098,00	7608,00
3100 Annonseinntekter	53500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53500,00
3101 Sponsorinntekter	7483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7483,00
3200 Salgsinntekter	1000,00	0,00	0,00	0,00	2915,00	4800,00	8715,00
3201 Basar, lotteri	24940,00	0,00	0,00	15530,00	44330,00	0,00	84800,00
3207 Salg kiosk	34873,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2060,00	36933,82
3208 Salg grill	27885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27885,00
3220 Inntekter aktiviteter	4700,00	0,00	0,00	0,00	16905,00	0,00	21605,00
3222 Hett & Svett	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590,00	650,00
3223 Tjønnyra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801,00	801,00
3224 Toåa Tursti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3150,00	3150,00
3290 Medlemskontingent	44250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44250,00
3400 Tilskudd, gaver	80272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80272,00
3401 Grasrotandel tipping	43651,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43651,76
3405 Kulturmidler	14000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14000,00
3406 Tilskudd Surnadal Kommune	5000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00
3481 Momskompensasjon	34592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34592,00
3482 Momskomp. Anlegg	0,00	177707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177707,00
3600 Leieinntekter ungdomshuset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58000,00	58000,00
3601 Leieinntekter skihytta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9800,00	9800,00
3602 Leieinntekter Camping	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3603 Leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12200,00	12200,00
3940 Minnegaver	23330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23330,00
3950 Toåa Tursti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM INNTEKTER	406047,58	177707,00	0,00	15530,00	64150,00	92499,00	755933,58
4111 Varekjøp til aktiviteter	3963,10	0,00	0,00	537,50	1893,50	0,00	6394,10
4330 Innkjøp Kiosk	13621,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13621,30
4335 Innkjøp varer	9949,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9949,35
4340 Innkjøp Grill	26160,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26160,26
4390 Beholdningsendring	-3920,00	0,00	0,00	0,00	805,85	0,00	-3114,15
VAREKOSTNAD	49774,01	0,00	0,00	537,50	2699,35	0,00	53010,86
6010 Avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91967,00	91967,00
6250 Bensin og diesel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6311 Leie grunn	19050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19050,00
6320 Renovasjon, vann mm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4601,70	4601,70
6340 Strøm ungdomshuset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23611,87	23611,87
6341 Strøm Bordholmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22763,84	22763,84
6342 Strøm Tjønnyra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7306,40	7306,40
6360 Renhold hett og svett	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18375,00	18375,00
6361 Renhold Ungdomshuset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23800,00	23800,00
6362 Renhold Bordholmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6363 Renhold Camping	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6399 Annen kostnad lokaler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131,90	131,90
6500 Utstyr inventar anlegg	5000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13447,30	18447,30
6540 Inventar	6000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00
6561 Utstyr, inv. Bordholmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1075,90	1075,90
6562 Utstyr, inv. Ungdomshuset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6416,90	6416,90
6564 Utstyr Hett og Svett	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18785,00	18785,00
6573 Idrettsutstyr, klær, rekv fotb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6575 Idrettsutstyr rekv allidrett	3550,00	0,00	0,00	5230,00	0,00	988,70	9768,70
6590 Annet Driftsmateriale	330,10	0,00	0,00	4364,05	15145,50	1358,80	21198,45
6591 Annet driftsm skihytta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1056,00	1056,00
6620 Vedlhold utstyr Bordholmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36794,69	36794,69
6690 Vedlikehold Ungdomshuset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23032,00	23032,00
6691 Vedlikehold Bordholmen	1956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6484,00	8440,00
6692 Vedlikehold Tjønnyra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26609,75	26609,75
6693 Vedlikehold Hett & Svett	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26843,20	26843,20
6694 Vedlikehold Skihytta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1197,90	1197,90
6695 Vedlikehold Snøscooter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6697 Vedlikehold anlegg Toåa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9349,00	9349,00
6705 Regnskapshonorar	17075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17075,00
6800 Kontorrekvisita	625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625,00
7000 Drivstoff	576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5348,30	5924,30

7341 Premier	230,00	0,00	0,00	0,00	6338,40	0,00	6568,40
7370 Basar-/lotteriutgifter	1799,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1799,01
7400 Kontingenter	16188,00	0,00	0,00	35100,00	0,00	0,00	51288,00
7500 Forsikringer	3893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54468,00	58361,00
7770 Bank/kortgebyr	1823,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1823,30
7771 Vippsgebyr	1780,41	0,00	0,00	192,22	978,74	91,40	3042,77
7772 iZettle gebyr	383,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383,08
7773 Gebyr medlemskont.	2178,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2178,86
7790 Diverse kostnader	23606,18	0,00	0,00	8300,00	0,00	48,00	31954,18
ANDRE DRIFTSKOSTNADER	106043,94	0,00	0,00	53186,27	22462,64	425952,55	607645,40
SUM KOSTNADER	155817,95	0,00	0,00	53723,77	25161,99	425952,55	660656,26
DRIFTSRESULTAT	250229,63	177707,00	0,00	-38193,77	38988,01	-333453,55	95277,32
8051 Renteinntekter	4832,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4832,52
8079 Annen finansinntekt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8154 Renteutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM FINANS POSTER	4832,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4832,52
RESULTAT	255062,15	177707,00	0,00	-38193,77	38988,01	-333453,55	100109,84

BALANSE 2022

2022

1200 Maskiner og anlegg	18400,00
1201 Skjeldalfres	2813,00
1202 Vant Skøytebane	90084,00
1203 Snøfreser	21142,00
1204 Beitepusser	22400,00
1205 Vermepumpe ung.hus	41676,00
SUM ANLEGGSMIDLER	196515,00
1460 Varelager	20024,15
1500 Kundefordringer	6300,00
1590 Opptjent renter	4104,53
1900 Kontanter	3500,00
1920 Bankkonto	518317,53
1921 Bankkonto	33317,55
1923 Bankkonto	500728,35
1924 Coop Orkla	2743,10
1925 Bankkont	209401,35
SUM OMLØPSMIDLER	1298436,56
SUM EIENDELER	1494951,56
2050 Egenkapital 01.01.	1377902,97
Årets resultat	100109,84
Egenkapital 31.12.	1478012,81
SUM EGENKAPITAL	1478012,81
2400 Leverandørgjeld	16938,75
SUM GJELD	16938,75
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1494951,56

Totalen 31.12.2022

Ellenor Bolme
Ellenor Bolme
(Leiar)

Endre Talgø
Endre Talgø
(Nestleiar)

Turid Sæther Totalschaug
Turid Sæther
(Sekretær)

Jenny Stensby
(kasserer)

Turid Sæther Totalschaug Jenny Stensby

Utarbeidet av:

KOMBI REGNSKAP & ØKONOMI AS
6650 SURNADAL

NOTER TIL REGNSKAPET TOTALEN IL 2022:

Regnskapet er ført i henhold til NIFS regnskaps- og revisjonsbestemmelser.

Varebeholdning er ført til innkjøpspris.

Kundefordringer og leverandørgjeld er betalt i begynnelsen av 2023.

Todalen idrettslag

Kontrollutvalgets beretning for 2022

I henhold til NIFs lov § 2-12 gir herved kontrollutvalget i Todalen Idrettslag sin beretning.

Kontrollutvalget skal kontrollere at styret utfører de oppgaver styret er tillagt.

Vi har utført følgende handlinger:

Vi har gjennomgått styrets protokoller, samt andre dokumenter utvalget har funnet det nødvendig å gjennomgå. Vi har deltatt på styremøter og ellers fått alle opplysninger som vi har bedt om fra styret. Vi har gjennomgått styrets årsberetning for 2022 og det styrebehandlede årsregnskapet for 2022.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap og balanse. Kostnader er 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 idrettslagets verdier og er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Alle balanseverdier er reelle pr. 31.12.2022. Regnskapet viser et overskudd på kr 100.101.-, og resultatet er i sin helhet tillagt fri egenkapital. Vi viser ellers til egen utarbeidet revisjonserklæring for regnskapsåret 2022

Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av Todalen Idrettslag:

Basert på det materialet vi har fått oss forelagt, er det ikke grunnlag for ytterligere merknader ut over det som kommer frem av revisjonserklæringen.

Kontrollutvalget har følgende merknader til det fremlagte regnskapet:

Kontrollutvalget har ingen merknader til det fremlagte regnskapet.

Konklusjon

Det er kontrollutvalgets konklusjon at styret utført de oppgaver som det er tillagt etter loven, og kontrollutvalget anbefaler at styrets beretning godkjennes av årsmøtet.

Todalen den 13. mars 2023



Signatur leder

Einar Talgø



Signatur medlem

Sondre Halset

Til årsmøtet i Todalen Idrettslag

Revisjon av årsregnskapet 2022 til Todalen Idrettslag

Etter å ha foretatt en gjennomgang av årsregnskapet til Todalen Idrettslag for året 2022 har vi følgende kommentarer med bakgrunn i mottatt resultatrapport, hovedbok og reskontroller, utarbeidet av ekstern uavhengig part, Kombi Regnskap & Økonomi AS.

Overordnet analyse:

Idrettslagets inntekter utgjør kr 756' og kostnadene på kr 660'. En reduksjon i omsetning på kr 358' sammenlignet med fjoråret. Reduksjon skyldes fjorårets inntektsføring av støtte Toåa Tursti på kr 594', men samtidig økning av mottatt momskompensasjon for 2022 kr 178'. Ellers er omsetning og aktivitet på det jevne. Bemerket at fjorårets Todalsdag ble amputert pga dårlig vær, og kiosk/grillsalg dermed i noe mindre omfang. Årets resultat er positivt med kr 100', kr 367' svakere enn fjoråret som skyldes nevnte inntektsføring av støtte ifb. Toåa Tursti. Idrettslaget har utover dette en vedvarende sterk egenkapital og tilstrekkelige midler til å betjene løpende forpliktelser og uventede utgifter. Vi anser den økonomiske situasjonen å være tilfredsstillende innenfor rammen av god og fornuftig drift som er å forvente av den type virksomhet som frivillige lag og forening bedriver.

Idrettslagets eiendeler per 31.12.22 består stort sett av bankinnskudd, totalt kr 1.268'. Egenkapitalen utgjør over 99% av totalkapitalen, som viser at idrettslaget er driftet helt for egen regning og risiko.

Vesentlige bankkonti er avstemt mot kontoutskrift bank 31.12.22:

4025.07.00247: kr 518.317, -
4040.18.29655: kr 500.728, -
4040.18.86305: Kr 33.317, -
4040.20.81599: kr 209.401, -

Opptalt kontantbeholdning per 31.12.22 - kr 3.500, -

Utestående leverandørgjeld per 31.12.22 - kr 16.939, -

Opptalt varebeholdning per 31.12.22 – kr 20.024, -

Kundefordringer per 31.12.22 – kr 6.300, -

Attesting av faktura/innkjøp:

Vi har ved stikkprøvekontroll gjennomgått konkrete faktura/kvitteringer. Attesting fysisk av den som har foretatt eller godkjent innkjøpet, er gjennomført i tilfredsstillende grad, av gruppeleder eller leder for det konkrete arrangementet. Ved større innkjøp ser vi også at dette «godkjennes» ved sammenligning mot budsjett, hvilket er positivt med tanke på oppfølging av planlagte innkjøp.

Det er økende grad av elektroniske bilag / faktura i omløp slik at kontroll av attesting på generelt nivå vanskeligjør detaljkontroll av denne rutinen. Idrettslaget ser ellers ut til å ha en god rutine på

attestering av kostnader og innkjøp ved at de fleste bilag er attestert manuelt av minst to personer og videre vedlagt regnskapet som underliggende dokumentasjon. Ut ifra våre kontroller fant vi det tilfredsstillende hva angår attestering. Unntak finnes, men anses uvesentlig.

Uten at det har betydning for vår konklusjon ellers, mener vi at retningslinjer for kjøp og attestering av disse kontinuerlig dokumenteres og etterleves på en måte som anses fornuftig for å ivareta normal drift på en brukervennlig og effektiv måte.

Eiendeler: Idrettslaget har forholdsvis få eiendeler av regnskapsmessig verdi. Det er i løpet av året kjøpt beitepusser og varmpumpe til Ungdomshuset totalt kr 80', hvor begge kjøp er aktivert i balansen. Maskiner og annet anleggsutstyr følger samme avskrivningsplan som tidligere år og den anses fornuftig (følger generelle regnskapsregler med antatt levetid på 5 år / 20 %). Forsikringsdekning hos Gjensidige ser også ut til å være tilfredsstillende både for aktiverte eiendeler og øvrige driftsmidler (anlegg- og bygningsmasse samt løsøre) som ikke kommer frem i regnskapsoversikten. For å sikre evt. tap av eiendeler bør man hvert år vurdere om eksisterende forsikringsdekning er god nok, gjerne i samarbeid med tilbyder av forsikringen.

Bankfullmakt:

Nevner på generelt grunnlag at innføring av en to-steps kontroll, gir betydelig sikkert for at feilaktige betalinger ikke blir utført. Dette innebærer at det ikke skal være samme personer som registrerer faktura/betalinger for godkjenning i nettbank og som faktisk godkjenner/utfører betalingen.

Dagens ordning med hvem som har fullmakt/tilgang (og lesetilganger for ekstern regnskapsfører) til bankkonto kontra attestering av faktura synes å være tilfredsstillende, hvor idrettslaget også har god kontroll på hvem dette er. Generelt er dette forhold som vanskeliggjør en «to-steps kontroll» da salgsdokumentasjon stort sett er digital. Idrettslaget har likevel utstrakt bruk av manuell attestering av bilag, nevnt i punktet «Attestering av faktura/innkjøp», som vi kan ta i betraktning i våre kontroller. Utover dette har vi ikke utført ytterligere kontroll på om det er samme person som har attestert faktura som også har foretatt utbetalingen. Leder og kasserer, som er de eneste med full tilgang til idrettslagets bankkonti, har tilsynelatende en god arbeidsfordeling.

Ut ifra godt etablerte rutiner, som vi har erfart fra tidligere års revisjon, hva angår attestering av bilag og godkjenning via nettbank, anses det ikke å foreligge vesentlig risiko for misligheter hva angår utilsiktet tilgang til idrettslagets bankkonto.

Kasseoppgjør/Kontantbeholdning:

Det eksisterer rutiner for tilfredsstillende kasseoppgjør; opptelling av kontanter og utfylling av oppgjørsskjema etter arrangement. Dette signeres av to personer samt kvittering for innbetalt beløp i bank eller overført til kontantbeholdning vedlegges. Det er utarbeidet eget skjema til dette formålet. Etter noen stikkprøver kan det fastslås at rutine er tatt godt i bruk; skjema er kvittert av minimum to personer og tilhørende kvittering for innbetalt beløp i bank er vedheftet.

Vipps benyttes i stor grad som betalingsløsning, noe som reduserer kontantflyten betraktelig. Dette er i seg selv en sikkerhet for at betaling er gjennomført og tilstrekkelig dokumentasjon i etterkant, i tillegg til vesentlig redusert risiko for misligheter og feil ved behandling av kontanter.

Inntekter

Som nevnt innledningsvis har 2022 vært et år på det jevne, men vi ser at aktiviteten har tatt seg litt opp igjen etter to år med flere begrensinger. Inntekter og kostnader som gjelder Toå Tursti har også stabilisert seg og preger ikke lengre regnskapet i noen særlig grad. Inntektene i 2022 fordeler seg slik; Annonseinntekter, gaver, sponning og øvrig tilskudd på 21%, Grasrotandel og Momskompensasjon 29%, Leieinntekter 10%, Salgsinntekter fra gjennomførte arrangement og basar 24% og medlemskontingent 6%. Øvrige uvesentlige inntekter på 10%.

Å kontrollere fullstendigheten av inntektene på en god måte i en slik drift er relativt vanskelig, da størstedelen av inntektene baserer seg på direkte kontantsalg uten tilfredsstillende kassesystem iht. bokføringslov med tilhørende forskrift. Derfor er kontrollen utelukkende basert på dokumentasjonen av det enkeltes arrangements utfylling av oppgjørsskjema og om etablerte rutiner for kasseoppgjør og behandling av kontantbeholdning etterleves. Dette er ellers kommentert i punktet ovenfor hva angår kasseoppgjør/kontantbeholdning. Vipps benyttes i utstrakt grad som betalingsmiddel, med de fordeler det gir ved håndtering av kontanter, men også ulemper ved kontroll av fullstendighet. Her må vi basere oss i stor grad fra den dokumentasjon som Vipps selv utsteder. Uavhengig av nevnte manglende tilfredsstillende kassesystem, som er vanskelig å etterleve for en organisasjon av denne typen, anses inntektene å være fullstendige.

Gjennomgang av kostnadsbilag

Alle kostnadsbilag som har vært gjenstand for kontroll synes å være kostnader som er naturlige ut ifra virksomhetens drift og formål.

Konklusjon

Det er foretatt en overordnet gjennomgang av idrettslagets totale regnskap samt flere stikkprøver av bilag og øvrige kontroller. Etter vår oppfatning er utførte kontrollhandlinger og innhentet dokumentasjon tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for denne konklusjonen.

Det synes å være etablert gode rutiner og tilfredsstillende intern kontroll for å sikre at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller feil.

Basert på de utførte kontrollhandlinger beskrevet ovenfor, gir det grunnlag for å konkludere med at styret har oppfylt sine plikter med å sikre tilfredsstillende dokumentasjon og etablere gode rutiner og retningslinjer som ellers er å forvente.

Vi anser årsregnskapet å ikke inneholde vesentlig risiko for feilinformasjon eller misligheter, og mener at det gir ett rettviseende bilde av idrettslagets drift og allsidige aktivitet.

Todalen, 12. mars 2023


Sondre Halset

Revisor


Einar Talgø

Revisor

