

Til styret i Ullensakersvømmerne

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet og øvrige forhold

Årsregnskapet til Ullensakersvømmerne for 2015 er revidert. Med årsregnskap menes balanse per 31.12.15, samt resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet samme dato. Bokførte bankbeholdninger i DnB og Handelsbanken er kontrollert mot års oppgaver for 2015 uten avvik. Øvrige vesentlige balanse- og resultatposter er gjennomgått og funnet å være i orden. Jeg ønsker likevel å komme med noen innspill til ting som ble oppdaget ved min gjennomgang.

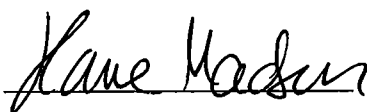
Bokføring av stevner

Ved min gjennomgang ser jeg at utgifter og inntekter til stevner bokføres via balansen. Dersom dette ikke er noe som brukes ved rapport lesing eller lignende, kan jeg ikke se at dette er nødvendig. Det vil være mye lettere for alle parter å bokføre det rett på tilhørende kostnads- og inntektskonto. På denne måten vil det også være enkelt å kunne se dette opp mot hverandre.

Salgsdokumentasjon og dagsoppgjør

I løpet av min gjennomgang er det oppdaget noe mangelfull dokumentasjon på enkelte av inntekstpostene, blant annet på inntekter fra trimpartier og salg av svømmeutstyr. Eneste dokumentasjon som foreligger på dette er bankkontokvitteringer, noe som ikke anses å være godt nok. Jeg avdekket også noe mangelfullt i forhold til dagsoppgjør. Jeg vil anbefale at det gjøres en gjennomgang av rutinene deres på dette, samt se det opp mot kravene i lovverket. Det kan være det er lurt å gå til anskaffelse av kasseapparat eller lignende systemer for å dekke de kravene som foreligger. Jeg vet det også finnes enkle web-baserte løsninger som kanskje kan være noe for dere. Det kan også være lurt å gjøre en vurdering i forhold til om noe av dette lar seg fakturere, for eksempel inntektene fra trimpartiene. Ta kontakt med regnskapsfører så kan de helt sikkert hjelpe dere med dette og komme med råd.

Skedsmokorset, den 4. mars 2016



Hanne Madsen

Revisor