

Regnskapsrutine for Os ILs grupper og utvalg

**Fra og med den 1. juli 2012 går Os IL over til 1 bankkonto.
Os ILs bankkontonummer er 1885.22.05950.**

Prosessen med overgang til 1 bankkonto blir som følger:

1. Flytting av banksaldo

I løpet av uke 27 (1. - 8. juli 2012) flytter alle grupper sine bankbeholdninger fra egne konti inn på hovedlagets konto nummer 1885.22.05950. Overføringen merkes "Overføring av banksaldo fra o-gruppa, avd. 4). Disse pengene føres i gruppens avdelingsregnskap under "annen egenkapital" og er like fullt gruppenes penger. Gamle konti skal fortsatt bestå - ikke avslutt disse!!!

2. Informør om nytt kontonummer

Fra dags dato må alle grupper i alle henseender informere om nytt kontonummer til alle kontakter. Likevel vil det ta lang tid før det slutter å komme innbetalinger til gamle konti. Dette er ikke noe problem, og summene som kommer inn på gamle konti blir færre og færre. Vi vil fortløpende vurdere når gamle konti kan avsluttes.

Etter den 1. juli 2012 blir regnskapsrutinen for alle grupper og utvalg som følger:

1. Mottak av faktura

Hver gruppe/utvalg mottar og attesterer egne fakturaer.

2. Kontering og levering av inngående faktura for betaling

Betaling av inngående faktura til Os IL (hovedlag og grupper) gjøres heretter av Vekstra. Gruppene skal ikke betale fakturaene manuelt/netbank el.l.

Gruppenes kasserere gjør som følger

- Mottak av inngående faktura
- Kontrollere og påse attestasjon av hver enkelt faktura. **Skriv på hva fakturaen gjelder!!!**
- Skrive på gruppens avdelingsnummer og evt. prosjekt på hver faktura (se hjemmesida)
- Kontere hver enkelt faktura (bruk resultatrapport eller spør daglig leder om kontonummer)
- Leverer alle faktura som skal til betaling i Os ILs postkasse innen den 1. og den 15.

3. Fakturaer for betaling til Vekstra

Daglig leder samler fakturaer for betaling fra alle gruppene, kontrollerer kontering og leverer alle fakturaer for alle grupper samlet for betaling til Vekstra den 1. og 15. hver måned.

4. Vekstra betaler og fører inngående faktura

Vekstra betaler alle inngående faktura for alle grupper fra hovedlagets konto fom. 1. juli 2012.

5. Levèr regnskapsbilag for føring som tidligere

Med unntak av inngående faktura som allerede ligger hos Vekstra skal alle gruppene som før levere regnskapsbilag i perm til daglig leder hver 2. måned. Dette vil fra nå av bli vesentlig mindre enn tidligere.

Leveringsfrist er i hht fristen for innlevering av momsoppgaven. **Derfor er det veldig viktig at disse fristene overholdes!!!!**

1. levering: 15. mars 2011 (bilag med fakturadato i januar og februar)
2. levering: 15. mai 2011 (bilag med fakturadato i mars og april)
3. levering: 15. juli 2011 (bilag med fakturadato i mai og juni)
4. levering: 15. september 2011 (bilag med fakturadato i juli og august)
5. levering: 15. november 2011 (bilag med fakturadato i september og oktober)
6. levering: 15. januar 2012 (bilag med fakturadato i november og desember)

Hva skal leveres?

Alle bilag med fakturadato i perioden som skal avsluttes leveres, sortert i datorekkefølge. Dette vil i all hovedsak være innbetalingsbilag etter arrangementer, oppgjørsskjemaer osv. Du skal legge ved kopier av alle utgående fakturaer med fakturadato i perioden (fakturaer gruppa selv har sendt ut). I tillegg tar du kopi av aktualisert fakturaoversikt (mal på hjemmesida) og legger ved denne (se egen rutine for utfakturering på hjemmesida).

6. Føring og oppbygging av regnskapet

Det er Vekstra som fører regnskapet for hele Idrettslaget. Christen Gullikstad og Ragnhild Trøan er ansvarlig for Os IL. I dette regnskapet har hver gruppe og hvert utvalg med budsjettansvar sin egen "avdeling". Pengene som tilhører de ulike gruppe blir ført i gruppas "avdeling", den "spises" ikke opp av hovedlaget.

Under hver avdeling (altså gruppe/utvalg) kan gruppene selv bestemme om de ønsker å opprette "prosjekter" som de vil ha spesiell rapportering på: For eksempel ønsker kanskje skigruppa å ha en egen oversikt over Berserennet. Da må Berserennet opprettes som et eget prosjekt under avdeling skigruppa. Alle bilag (både inntekter og utgifter) som tilhører Berserennet må da merkes med avdeling Ski, prosjekt Berserenn.

7. Gruppene mottar rapporter

Gruppene vil motta resultatregnskap, saldobalanse og hovedbok etter føring av hver momstermin (6 ganger hvert år). I tillegg til Vekstra utarbeide et standard regneark som viser den enkelte gruppes (avdelings) andel i bankkontoen. Dette sendes med enhver regnskapsavslutning fom 4. momstermin 2012.

Tilleggs kostnader ved uryddig behandling av bilag og rutiner

Dersom det viser seg at enkelte grupper/utvalg håndterer regnskapsrutiner og bilag slik at det til stadighet oppstår ekstraarbeid og ekstrakostnader (f.eks. at Vekstra trenger mer tid eller at momsoppgaven leveres for sent), får disse gruppene/utvalgene ett varsel. Deretter belastes den gruppa eller det utvalget det gjelder ekstrakostnader som er oppstått.