

Revisors egenerklæring

Revisors egenerklæring skal sees i sammenheng med standarden ISRS 4400 om avtalte kontrollhandlinger. Rapporteringen bygger på denne standarden.

De kontrollhandlingene som beskrives under utgjør ingen revisjon i samsvar med revisjonsstandardene og revisor gir derfor ikke uttrykk for noen sikkerhet. Rapporten er utelukkende utarbeidet for Innsamlingskontrollen og kan og skal ikke benyttes av andre.

Til: Stiftelsen Innsamlingskontrollen i Norge.

Attestasjonen er utført av:

Villy Lysgård, Enter Revisjon AS

(~~Registrert~~/statsautorisert revisors navn og firmatilhørighet)

Tønsberg, 28.07.2023

Sted, dato

Undertegnede har kontrollert de forhold som er opplistet i punktene 1.1 – 7.3 i tilknytning til

AMIGITOS-små venner (organisasjonens navn) som er godkjent av
Innsamlingskontrollen.

Som bakgrunn for rapporteringen har revisor lagt følgende til grunn:

«Retningslinjer for regnskap for organisasjoner tilsluttet Innsamlingsregisteret»,

«Lov om årsregnskap (regnskapsloven)», spesielt § 6 -1 a,

«NRS (F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner (standarden)»,

«Etske retningslinjer for innsamling i Norge utarbeidet av Innsamlingskontrollen i samarbeid med Norges Innsamlingsråd»

1. Krav til rapportering:

	Ja	Nei
1.1 Årsregnskapet er aktivitetsbasert	☐	☒
1.2 Aktivitetsbasert årsregnskap med signert balanse og noter foreligger	☒	☐
1.3 Årsberetningen er signert	☒	☐
1.4 Revisjonsberetningen er signert	☒	☐

Dersom aktuelt: Beskriv funn:

Aktivisert-basert regnskap er lagt inn i notene i det ordinære regnskapet.

2. Nærstående parter:

Et forhold mellom to parter kan klassifiseres som nærstående dersom en part kan påvirke den annen parts beslutninger. Mulighet til å påvirke en annen part oppnås normalt gjennom eierskap, deltakelse i foretakets besluttende organer og ledelse eller gjennom avtaleforhold. Graden av påvirkning kan variere. Innsamlingskontrollen ønsker at det opplyses om nærstående parter slik at det er mulig å se om det er noen som har en påvirkningsmulighet på organisasjonen.

	Ja	Nei
2.1 Revisor har forespurt organisasjonen om eventuelle transaksjoner med nærstående partner	☒	☐
2.2 Dersom organisasjonen bekrefter at det er transaksjoner med nærstående parter, er det da:	☐	☒
a) Opplyst om hvilke nærstående parter organisasjonen har.	☐	☐
b) Opplyst om fordringer/gjeld til nærstående parter pr årsslutt.	☐	☐
c) Forespurt av revisor om transaksjoner med nærstående parter er foretatt på «markedsmessige vilkår»	☐	☐
2.3 Dersom organisasjonen opplyser om at det ikke er transaksjoner med nærstående, fremkommer dette i så tilfelle av regnskapet?	☒	☐

Dersom aktuelt beskriv funn

3. Innsamlingsprosent, formålsprosent, administrasjonsprosent – vi har kontrollert at:

	Ja	Nei
3.1 Det er i note informert om innsamlingsprosent for de siste 5 regnskapsår.	☒	☐
3.2 Det er i note informert om formålsprosent for de siste 5 regnskapsår, og denne er beregnet i henhold til regnskapsstandarden	☒	☐
3.3 Det er i note informert om administrasjonsprosent for de siste 5 regnskapsår, og denne er beregnet i henhold til regnskapsstandarden	☒	☐
3.4 Det er gitt verbale kommentarer i notene til endringene i prosenttallene nevnt over	☐	☒

Dersom aktuelt – beskriv eventuelle funn:

4. Inntekter og kostnader:

	Ja	Nei
4.1 Det er benyttet bruttoføring for innsamlede midler og kostnader til innsamlede midler	☒	☐
4.2 Det foreligger spesifikasjon av kostnader fremkommer etter art i note	☒	☐
4.3 Kostnader til innsamlinger er skilt ut på egen linje i aktivitetsregnskapet, slik at det vises minst to linjer under kostnader til anskaffelse av midler: - Kostnader til innsamling av midler - Andre kostnader til anskaffelse av midler	☒	☐

Dersom aktuelt – beskriv eventuelle funn:

5. Prinsipper - vi har kontrollert at:

	Ja	Nei
5.1 Det er i note informert om prinsippene og vurderingene som legges til grunn ved fordelingen av kostnader til administrasjon, formål og anskaffelse av midler, jfr. Standardens kapittel 10.4.1.	☒	☐

Dersom aktuelt – beskriv eventuelle funn:

6. Egenkapital – vi har kontrollert at:

	Ja	Nei
6.1 Bruttobevegelsene i egenkapitalen fremgår (i aktivitetsregnskapet eller note)	☒	☐
6.2 Det er opplyst om hvilke restriksjoner det er knyttet til egenkapitalen	☒	☐

Dersom aktuelt – beskriv eventuelle funn:

7. Forsvarlig forvaltning:

	Ja	Nei
7.1 Det kreves minst to personer for godkjenning av kostnader	☒	☐
7.2 Det kreves minst to personer for å kunne disponere bankkonti	☐	☒

Dersom aktuelt – beskriv eventuelle funn: