

LINDÅS KOMMUNE	
Klassering	
28. 04. 2016	
Ark. saksnr 14/6934	Løpenr
Sakstr.	Tilgangskode

Deloitte AS
 Damsgårdsveien 135
 Postboks 6013 Postterminalen
 NO-5892 Bergen
 Norway

Tlf.: +47 55 21 81 00
 Faks: +47 55 21 81 33
 www.deloitte.no

Til

Hordaland fylkeskommune

REGNSKAP FOR ANLEGG OSTEREIDET BALLBANE – ANLEGSNUMMER 1263004201 I LINDÅS KOMMUNE – REVISORS UTTAELSE

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med dere og listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av regnskapet for anlegget er i samsvar med Kulturdepartementets retningslinjer i rundskriv V-0732¹.

Den samlede totalsum for anlegget pr. 20.11.2015 er på kr 293.924.

Vi har kontrollert at:

- inntekter og kostnader vedrører anlegget, herunder at bare utgifter til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av de tilskuddsberettigede kostnadene
- oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarende faktisk betalt merverdiavgift
- utgifter er attestert og anvist av personer med de nødvendige fullmakter
- inn- og utbetalinger som vedrører anlegget er foretatt fra den konto som er oppgitt for dette formål
- det er et klart skille mellom byggregnskapet for anlegget og den øvrige drift
- verdien av dugnad, gaver (utenom pengegaver) og rabatter er i samsvar med budsjettet som er godkjent av fylkeskommunen
- dersom det er betalt for arbeid eller materialer (ytelser) som i søknaden var oppført som dugnad, gaver og/eller rabatter, er verdien av ikke-betalte utgifter i regnskapet nedjustert med tilsvarende beløp
- regnskapssammendraget, som sendes fylkeskommunen, er i samsvar med det kontrollerte regnskapet

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert at utgiftene er tilfredsstillende dokumentert. I tillegg har vi kontrollert om det er krevd fradrag for inngående merverdiavgift.

Vi har ikke gjort noen vurdering av verdi dugnad som er kostnadsført med kr 34.000.

Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik.

Siden de ovenstående kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår uttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt i denne rapport og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er kun ment å skulle distribueres til Hordaland fylkeskommune og anleggseier.

Bergen, 16. april 2016
 Deloitte AS


 Bjarne Ryland
 statsautorisert revisor

¹ Departementet har for ulike år stilt ulike krav til kontrollhandlinger. Utgangspunktet for uttalelsene, vil være de bestemmelsene som gjaldt for tilsagnsåret.

Rekneskapsamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Ostereidet ballbane	Anleggsnr.:	1263004201
Anleggseigar:	Lindås kommune	Kommune:	Lindås
Rekneskapsen er	<input type="radio"/> Delrekneskap <input checked="" type="radio"/> Sluttrekneskap	for perioden frå	01.01.2013 til 03.06.2015
<u>Ostereidet</u> Stad		20.11.2015 Dato	<u>Robert L. Kjørn</u> Underskrift anleggseigar
Anlegget er fullført i samsvar med planen			
<u>Knarvik</u> Stad		03.06.2015 Dato	<u>Åreide U. Sævi</u> Stempel og underskrift kommune
Rekneskapsen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.			
<u>Knarvik</u> Stad		16/4-16 Dato	<u>Deloitte AS</u> Stempel og underskrift revisor <u>Bjarne Ryland</u> statsautorisert revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)	122 500	
Eigenkapital	20 000	15 924
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)	60 000	40 000
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot	20 000	70 000
Lån		
Sum kontantinntekter	222 500	125 924
Gåver, rabattar		11 000
Dugnad	20 000	34 000
Sum samla finansiering i søknaden	242 500	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		123 000
Andre utestående fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapsen		293 924

Kulturdepartement
 Idrettsavdelingen
 Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
 Telefon 22 24 80 64
 Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no



Namn på anlegget: _____
 Anleggsnr. _____

Utgifter

Hovudpostane i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.
 Før inn tala frå kostnadsoverslaget.

Hovudpost	Budsjett i søknaden				Rekneskap				
	1) Sum kjøpte varer og tenester	2) Mva. på kjøpte varer og tenester	3) Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi
Utgifter som gir rett til tilskot									
1 Sand og grus	56 250	18 750		75 000	92 000	23 000	115 000		115 000
2 Stativ mm	28 668	9 622		38 490	38 490	9 622	48 112		48 112
3 Masseutskifting	37 500	12 500		50 000	50 000	12 500	62 500		62 500
4 Gåver nett	3 750	1 250		5 000			0		0
5 Graving stolpehol	3 600	1 200		4 800			0		0
6 Dugnad			20 000	20 000			0	30 000	30 000
7 Administrasjon			4 000	4 000			0	4 000	4 000
8 Presenning				0	15 800	3 950	19 750		19 750
9 Benk veggjar mm trelast				0	11 247	2 812	14 059		14 059
10 Div boltar Biltema				0	403	100	503		503
11				0			0		0
12				0			0		0
13				0			0		0
14				0			0		0
15				0			0		0
16				0			0		0
17				0			0		0
18				0			0		0
19				0			0		0
20				0			0		0
21				0			0		0
22				0			0		0
23				0			0		0
24				0			0		0
25				0			0		0
26				0			0		0
27				0			0		0
28				0			0		0
29				0			0		0
30				0			0		0
Sum	129 968	43 322	24 000	197 290	207 940	51 984	259 924	34 000	293 924
Utgifter som ikkje gir rett til tilskot									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samla utgifter				197 290			259 924		293 924

Felt som skal fyllast ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	
Frådragsgodkjend mva.*	
Mva. det kan søkjast om kompensasjon for	0

* Betalt mva. for utgifter som gir rett til tilskot

* Frådragsgodkjend mva. er inngående mva. som kan førast som frådrag i det ordinære avgiftsoppgjeret for dei søkjarane som er registrert i mva-registeret