

Til

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Hordaland fylkeskommune

REGNSKAP FOR GAMLESÆTRA SKIANLEGG – REHABILITERING – ANLEGGSSUMMER 1263003202 I LINDÅS KOMMUNE – REVISORS UTTALELSE

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/prosjektet pr. 20.6.2019 er på kr 1.321.328 inkl. mva, dugnad og gaver.

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 tilsvarer faktisk betalt
- 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
- verdien av dugnad, gaver (utenom pengegaver) og rabatter er i samsvar med budsjettet som er godkjent av Hordaland fylkeskommune

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert at utgiftene er tilfredsstillende dokumentert.

Prosjektet er ført i anleggseier sitt regnskap. Av den grunn har vi ikke kunnet kontrollere skille mellom øvrig drift og prosjekt. Videre har vi ikke mottatt dokumentasjon som gjør oss i stand til å kontrollere hvilken konto som er brukt for inn- og utbetalinger. Vi gjør også oppmerksom på at anleggsnummer i regnskapssammendraget er 1263 0032 02, mens tilsagnet viser anleggsnummer 1263 0032 01.

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.


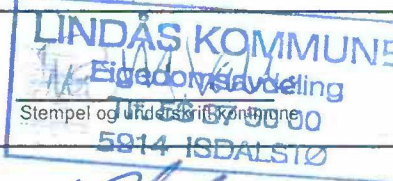

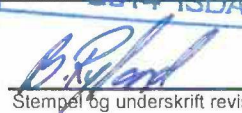
Vår uttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt i denne rapport og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er kun ment å skulle distribueres til Hordaland fylkeskommune og anleggseier.

Bergen, 1.oktober 2019
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:	Gamlesætra skianlegg - rehabilitering	Anleggsnr.:	1263003202
Anleggseigar:	Eikanger Idrettslag	Kommune:	Lindås
Rekneskapsen er	<input type="radio"/> Delrekneskap <input checked="" type="radio"/> Sluttrekneskap	for perioden frå	01.01.2014 til 20.06.2019
Eikanger	_____	26.06.2019	
Stad	_____	Dato	Underskrift anleggseigar
Anlegget er fullført i samsvar med planen			
Knarvik	_____	20.06.2019	
Stad	_____	Dato	Stempel og underskrift byggingene
Rekneskapsen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.			
Stad		11.10.19	
Stad	_____	Dato	Stempel og underskrift revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)	482 000	362 000
Eigenkapital		
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot	250 000	250 000
Lån		
Sum kontantinntekter	732 000	612 000
Gåver, rabattar	243 000	243 000
Dugnad	437 000	437 000
Sum samla finansiering i søknaden	1 412 000	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		120 000
Andre utestående fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapsen		1 412 000

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



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 Adm/Planlegging	43 200	10 800		54 000	109 887	18 703	128 590		128 590
2 Adm/Planlegging			7 000	7 000			0	7 000	7 000
3 Skogrydding/dugnad			25 000	25 000			0	25 000	25 000
4 Avgraving	50 000	12 500		62 500	80 200	20 050	100 250		100 250
5 Boring og sprenging	25 000	6 250		31 250	125 305	31 326	156 631		156 631
6 Riggkostnader				0	42 900	10 725	53 625		53 625
7 Sprenging/ dugnad			245 000	245 000			0	245 000	245 000
8 Sprenging/gåve			199 000	199 000			0	199 000	199 000
9 Planering og grof팅	131 000	32 750		163 750	137 112	34 278	171 390		171 390
10 Planering&grof팅/gåve			30 000	30 000			0	30 000	30 000
11 Planering&grof팅/dugnad			40 000	40 000			0	40 000	40 000
12 Bru, utviding	14 400	3 600		18 000	8 000	2 000	10 000		10 000
13 Bru, utviding/dugnad			38 000	38 000			0	38 000	38 000
14 Duklegging	1 200	300		1 500	2 400	600	3 000		3 000
15 Duklegging/dugnad			3 000	3 000			0	3 000	3 000
16 Silkkrenner	18 400	4 600		23 000	12 500	3 125	15 625		15 625
17 Silkkrenner/gåve			14 000	14 000			0	14 000	14 000
18 Silkkrenner/dugnad			22 000	22 000			0	22 000	22 000
19 Finplaner/tilsåing	4 000	1 000		5 000			0		0
20 Finplaner/tilsåing/dugnad			25 000	25 000			0	25 000	25 000
21 Lysanlegg	26 400	6 600		33 000	1 774	443	2 217		2 217
22 Lysanlegg/dugnad			32 000	32 000			0	32 000	32 000
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	313 600	78 400	680 000	1 072 000	520 078	121 250	641 328	680 000	1 321 328
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				1 072 000			641 328		1 321 328

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