

Til

Hordaland fylkeskommune

REGNSKAP FOR ANLEGG LINDÅS IDRETTSPARK, KUNSTGRAS 11 AR – ANLEGGNUMMER 1263000806 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 pr. 30.11.2015 er på kr 8.401.426.

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 merverdiavgift
- utgifter er attestert og anvist av personer med de nødvendige fullmakter
- det er et klart skille mellom byggeregnskapet 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.

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, 7. januar 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.

Rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Lindås Idrettspark, kunstgras 11 ar	Anleggsnr.:	1263000806
Anleggseigar:	Lindås kommune	Kommune:	Lindås kommune
Rekneskapen er	<input type="radio"/> Delrekneskap <input checked="" type="radio"/> Sluttrekneskap	for perioden frå	01.06.2014 til 30.11.2015
Knarvik Stad		4/1-16 Dato	<i>Arne V Braut</i> Underskrift anleggseigar
Anlegget er fullført i samsvar med planen		4/1-16 Dato	<i>Arne V Braut</i> Stempel og underskrift kommune Lindås kommune
Rekneskapen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.		8/1-16 Dato	Deloitte AS <i>Bjarne Ryland</i> Stempel og underskrift revisor Bjarne Ryland statsautorisert revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)		
Eigenkapital		
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot		500 000
Lån		4 761 426
Sum kontantinntekter		5 261 426
Gåver, rabattar		100 000
Dugnad		
Sum samla finansiering i søknaden		
Ikkje-utbetalte spelemidlar		2 500 000
Andre uleståande fordringar		540 000
Sum samla finansiering i rekneskapen		8 401 426

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



Utgifter

Hovudpostane i rekneskapan 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	Prosjektering			0	164 535	41 133	205 668	100 000	305 668
2	Adm egne tilsette			0	396 000		396 000		396 000
3	60% av totalentreprise			0	6 159 807	1 539 951	7 699 758		7 699 758
4				0			0		0
5				0			0		0
6				0			0		0
7				0			0		0
8				0			0		0
9				0			0		0
10				0			0		0
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		0	0	0	6 720 342	1 581 084	8 301 426	100 000	8 401 426
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							8 301 426		8 401 426

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