

Til Hordaland Fylkeskommune

**REGNSKAP FOR ANLEGG HYLKJEFLATEN NÆRMILJØANLEGG BALLBINGE-
ANLEGGNUMMER 1201083501 I BERGEN 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 i samsvar med Kulturdepartementets retningslinjer i V-0732 - Bestemmelser om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet.

Den samlede totalsum for anlegget/prosjektet er på kr 778 499 inkl mva. Herav er kr 201 419 dugnad, gaver og rabatter.

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 og at det ikke er krevd fradrag for inngående merverdiavgift for disse beløpene
- 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 byggeregnskapet for anlegget og den øvrige drift
- verdien av dugnad, gaver (utenom pengegaver) og rabatter er i samsvar med retningslinjene for verdsettelsen av disse postene og 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.

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 beregnet på Hordaland fylkeskommune og anleggsseier.

Bergen, 15. februar 2017
BDO AS



Solveig Bø Dalstø
Statsautorisert revisor

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Hylkefjælen nærmiljøanlegg ballbinge	Anleggsnr.:	1201083501
Anleggseier:	Hylkesvingen huseigarlag	Kommune:	Bergen
Regnskapet er	<input type="radio"/> Delregnskap <input checked="" type="radio"/> Sluttregnskap	for perioden fra	05.06.2014 til 24.11.2016
Hylke	24.11.2016		
Sted	Dato	Underskrift anleggseier	
Anlegget er fullført i samsvar med planen			
<u>Bergen</u>	22/12-16		
Sted	Dato	Stempel og underskrift kommunen	
Regnskapet er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.			
<u>Se egen revisoruttalelse dateres 15.02.17</u>			
Sted	Dato	Stempel og underskrift revisor	

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	345 000	255 000
Egenkapital	9 305	105 230
Kommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Fykeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd, kontanter	88 000	88 000
Andre tilskudd	213 281	83 850
Lån		
Sum kontantinntekter	655 586	532 080
Gaver, rabatter	80 419	80 419
Dugnad	121 000	121 000
Sum samlet finansiering i søknaden	857 005	
Ikke utbetalte spillemidler		45 000
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		778 499

Kulturdepartement
 Idrettsavdelingen
 Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
 Telefon 22 24 80 64
 Telefaks 22 24 95 62
 postmottak@kud.dep.no



Utgifter

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som postene i det godkjente budsjettet.

Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn.

Hovedpost	Budsjett / søknad				Regnskap				
	1) Sum kjøpte varer og tjenester	2) Mva. på kjøpte varer og tjenester	3) Verdi av dugnad, gaver og rabatter	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tjenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gaver og rabatter	Sum totalverdi
Tilskudsberettigede utgifter									
1 grunnarbeid	123 000	30 750	133 419	287 169	64 639	16 159	80 788	133 419	214 217
2 Ringmur	26 400	700	10 000	37 100	28 889	7 242	36 211	10 000	46 211
3 ballbing	384 000	61 000	68 000	813 000	367 720	91 930	469 660	68 000	817 660
4 div	16 000	3 500		19 600	338	84	422		420
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	629 400	126 950	201 419	856 769	481 684	115 415	677 079	201 419	778 498
Ikke tilskudsberettigede utgifter									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum				-			-		-
Samlede utgifter				856 769			677 079		778 498

Felter som skal fylles ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	116415
Fradragsberettiget mva.*	
Søknadsberettiget mva.*	116415

*Betalt mva. for tilskudsberettigede utgifter

*Fradragsberettiget mva. er inngående mva. som kan fradragsføres i det ordinære avgiftsoppgjøret for de søkere som er registrert i mva-registeret

*Søknadsberettiget mva. er den summen det kan søkes om kompensasjon for