

Til

Hordaland fylkeskommune

Regnskap for Landro Samfunnshus A/L – Anleggsnummer 1246 0564 02 Fjell 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-0732.

Den samlede totalsum for anlegget pr. 7. desember 2016 er på kr 3.173.557.

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
- 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 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 vil bemerke at det er noe avvik mellom verdi av dugnad, gaver og rabatter oppført i regnskaps-sammendraget og budsjettet som er godkjent av fylkeskommunen. 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, 6. mars 2017
Deloitte AS


Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

Rekneskapsamdrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg: <u>Landra Samfunnshus</u>		Anleggsnr.: _____	
Anleggseigar: <u>Landra, Solvik, Misje, Agotnes, Angeltveit, Rolfsd</u>		Kommune: <u>Fjell kommune</u>	
Rekneskapsen er	<input type="radio"/> Delregnskap <input checked="" type="radio"/> Subregnskap	for perioden frå <u>29.11.2006</u>	til <u>01.12.2015</u>
<u>Agotnes</u> Stad	<u>30.11.2015</u> Dato	<u>[Signature]</u> Underskrift anleggseigar	<u>[Stamp]</u>
Anlegget er fullført i samsvar med planen * <u>Sjå vedlagte</u>		<u>7/12-16</u> Dato	<u>[Signature]</u> Stempel og underskrift kommune
Rekneskapsen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.		<u>6/3-17</u> Dato	<u>[Signature]</u> Stempel og underskrift revisor
<u>Bergen</u> Stad			Deloitte AS Helge Røald Johnsen Stadsauditor/Revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidiane (utbetalt)	3 000 000	780 000
Egenkapital	600 000	873 957
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot		
Lån	1 000 000	1 000 000
Sum kontantinntekter	3 100 000	3 173 957
Gåver, rabattar		
Dugnad		
Sum samla finansiering i søknaden	3 100 000	
Ikke utbetalte spelemidlar		
Andre utestående fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapsen		3 173 957

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



Utgifter

Hovudpostene i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.
Tala fra kostnadsoverslaget først inn.

Hovudpost	Budsjett i søknaden				Kontantutgifter i rekneskapen				
	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) Gjeldning	174 235	54 314	43 012	271 561	264 514	66 128	330 642	43 012	373 654
2) Småsal / storsal	173 796	65 196	66 996	325 990	301 497	76 374	378 871	66 996	463 867
3) Scene	56 406	19 933	23 325	99 664	141 690	35 422	177 112	23 325	200 437
4) Andre etsasje / hjøker	119 571	48 278	67 037	222 886	226 693	56 728	283 421	67 037	340 458
5) Ventilasjon	196 400	65 350	25 000	276 750	114 675	28 668	143 343	25 000	168 343
6) Rørningslys	27 692	8 411	6 750	42 853	34 046	8 511	42 557	6 750	49 307
7) Inngangsparti	153 642	48 199	38 935	240 776	144 632	36 163	180 795	48 996	229 791
8) Teatletter	230 226	46 045	63 100	329 371	184 180	46 045	230 225	65 000	295 225
9) Utvending	613 973	241 040	150 185	1 005 198	668 239	167 069	835 308	200 000	1 035 308
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	1 846 361	584 786	483 386	3 014 489	2 080 388	520 096	2 600 482	573 075	3 173 557
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				3 014 489			2 600 482		3 173 557

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 først som frådrag i det ordinære avgiftsoppgjeret for dei søkerane som er registrert i mva-registeret