

Til

Hordaland fylkeskommune

REGNSKAP FOR HERDLA FORT MUSEUM – ANLEGGNUMMER 1247 01 4206 I ASKØY 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. 02.10.2017 er på kr 4.084.375.

Vi har kontrollert at:

- inntekter og kostnader vedrører anlegget, herunder at bare utgifter til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av de tilskuddsberettigede kostnadene
- 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 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, 31. oktober 2017
Deloitte AS



Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor

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

2014/2187

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	herdla Fort Museum	Anleggsnr.:	1247014206
Anleggseier:	ASKØY KOMMUNE	Kommune:	ASKØY
Regnskapet er	<input type="radio"/> Delregnskap <input checked="" type="radio"/> Sluttregnskap	for perioden fra	01.01.2014 til 02.10.2017
Askøy		2.10.17	Askøy kommune Fagavdeling kultur og idrett Postboks 329, 5323 Kleppestø
Sted		Dato	Underskrift anleggseier
Anlegget er fullført i samsvar med planen		2.10.17	Askøy kommune Fagavdeling kultur og idrett Postboks 329, 5323 Kleppestø
Askøy		Dato	Stempel og underskrift kommune
Sted			Deloitte AS
Regnskapet er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.		31.10.17	Unni-Renate Høe
		Dato	Statsautorisert revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap	
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	1 000 000	799 000	✓
Egenkapital	1 500 000	2 633 375	
Kommunale tilskudd (Inkl. ikke-utbetalte tilskudd)			
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)			
Private tilskudd, kontanter			
Andre tilskudd			
Lån			
Sum kontantinntekter	2 500 000	3 432 375	
Gaver, rabatter*			
Dugnad	500 000	500 000	✓
Sum samlet finansiering i søknaden	3 000 000		
Utbetalte spillemidler		152 000	✓
Andre utestående fordringer			
Sum samlet finansiering i regnskapet		4 084 375	

Kulturdepartement
Idrettsavdelingen
Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
Telefon 22 24 80 64
Telefaks 22 24 95 52
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 i 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
Tilskuddsberettigede utgifter									
1 Grunnarbeider			500 000	500 000			0	500 000	500 000
2 Ombygging av hall	1 500 000	375 000		1 875 000	1 480 000	370 000	1 850 000		1 850 000
3 Betongarbeider	500 000	125 000		625 000	1 387 500	346 875	1 734 375		1 734 375
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	2 000 000	500 000	500 000	3 000 000	2 867 500	716 875	3 584 375	500 000	4 084 375
Ikke tilskuddsberettigede utgifter									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
Sum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samlede utgifter				3 000 000			3 584 375		4 084 375

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

Betalt mva.*	
Fradragsberettiget mva.*	
Søknadsberettiget mva.*	0

*Betalt mva. for tilskuddsberettigede 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

*Rabatter gjelder ikke som beregningsgrunnlag for søknader fremmet for første gang søknadsåret 2015 eller senere.

*Gaver gjelder ikke som beregningsgrunnlag for søknader fremmet for første gang søknadsåret 2017 eller senere.