


## Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	BAS EIENDOM SILOKJELLER	Anleggsnr. 1201084401
Anleggseier:	BAS EIENDOM AS	Kommune: Bergen
Regnskapet er	<input type="radio"/> Delregnskap <input checked="" type="radio"/> Sluttrengnskap	for perioden 01.01.2015 til 31.08.2017
Bergen	29.09.2017	<i>Lise Andersson</i> Underskrift anleggseier
Sted	Dato	
Anlegget er fullført i samsvar med planen	 BERGEN KOMMUNE BYRÅDSSAMMENING FOR JUMA, K...	
<i>Bergen</i>	Dato 13.11.17	<i>Per Johnsen</i> Stempel og underskrift kommune
Sted		
Regnskapet er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.	<i>se revisoruttalelse dateret 22/11-17</i>	
Sted	Dato	Stempel og underskrift revisor

### Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Tilskudd av spillemidlene (utbetalt)	850 000	850 000
Egenkapital		12 917
Kommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)	350 000	350 000
Private tilskudd, kontanter		
Andre tilskudd		
Lån		
<b>Sum kontantinntekter</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 012 917</b>
Gaver, rabatter*		
Dugnad		
<b>Sum samlet finansiering i søknaden</b>	<b>1 000 000</b>	
Ikke utbetalte spillemidler		
Andre utestående fordringer		
<b>Sum samlet finansiering i regnskapet</b>		<b>1 012 917</b>

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
<b>Tilskuddsberettigede utgifter</b>									
1 Elektrisk anlegg	176 000	44 000		220 000	160 506	40 127	200 633		200 633
2 Lyautstyr	96 000	24 000		120 000	25 398	6 350	31 748		31 748
3 Inng./ rampe /rømningevei	240 000	60 000		300 000	454 357	113 589	567 946		567 946
4 Spylling/grunning allo	120 000	30 000		150 000			0		0
5 Lydutstyr	24 000	6 000		30 000			0		0
6 Scene	48 000	12 000		60 000	60 000	15 000	75 000		75 000
7 Sanitærfasiliteter	96 000	24 000		120 000	98 822	24 705	123 527		123 527
8 Revisjon				0	11 250	2 813	14 063		14 063
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
<b>Sum</b>	<b>800 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>810 333</b>	<b>202 584</b>	<b>1 012 917</b>	<b>0</b>	<b>1 012 917</b>
<b>Ikke tilskuddsberettigede utgifter</b>									
1				-			-		-
2				-			-		-
3				-			-		-
4				-			-		-
5				-			-		-
6				-			-		-
7				-			-		-
8				-			-		-
9				-			-		-
10				-			-		-
11				-			-		-
12				-			-		-
13				-			-		-
14				-			-		-
15				-			-		-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Samlede utgifter</b>				<b>1 000 000</b>			<b>1 012 917</b>		<b>1 012 917</b>

**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.

Til Hordaland Fylkeskommune

**REGNSKAP FOR ANLEGG BAS EIENDOM SILOKJELLER - ANLEGGNUMMER 1201084401 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 1 012 917 inkl mva. Prosjektregnskapet frem til og med 29. mai er revidert av PriceWaterhouseCoopers AS. Vi har kun kontrollert anleggsregnskapet etter 29. mai 2017 hvor det er påløpt utgifter på kr 349 797 inkl. mva.

Vi har kontrollert at:

1. inntekter og kostnader vedrører anlegget, herunder at bare utgifter til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av de tilskuddsberettigede kostnadene
2. oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift
3. utgifter er attestert og anvist av personer med de nødvendige fullmakter
4. inn- og utbetalinger som vedrører anlegget, er foretatt fra den konto som er oppgitt for dette formål
5. det er et klart skille mellom byggeregnskapet for anlegget og den øvrige drift
6. 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
7. 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
8. regnskapssammendraget, som sendes fylkeskommunen, er i samsvar med det kontrollerte regnskapet

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert at utgiftene er tilfredsstillende dokumentert.

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

1. Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at inntekter og kostnader vedrører anlegget, herunder at bare utgifter til tilskuddsberettigede elementer inngår som en del av de tilskuddsberettigede kostnadene
2. Med hensyn til punkt 2 har vi funnet at oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift
3. Med hensyn til punkt 3 har vi funnet at utgifter er attestert og anvist av personer med de nødvendige fullmakter
4. Med hensyn til punkt 4 har vi funnet at inn- og utbetalinger som vedrører anlegget, er foretatt fra den konto som er oppgitt for dette formål
5. Med hensyn til punkt 5 har vi funnet at det er et klart skille mellom byggeregnskapet for anlegget og den øvrige drift
6. Med hensyn til punkt 6 har vi funnet at det ikke er oppført verdi av dugnad, gaver (utenom pengegaver) og rabatter
7. Med hensyn til punkt 7 har vi funnet å ikke være aktuell for dette anlegget
8. Med hensyn til punkt 8 har vi funnet at regnskapssammendraget, som sendes fylkeskommunen, er i samsvar med det kontrollerte regnskapet

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 anleggseier.

Bergen, 22. november 2017

**BDO AS**

A handwritten signature in blue ink that reads 'Solveig Bø Dalstø'.

**Solveig Bø Dalstø**

*Statsautorisert revisor*