



KPMG AS
Postboks 4 Kristianborg
Kanalveien 11
N-5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 71 20
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Rogaland Fylkeskommune
Postboks 130
4001 Stavanger

REGNSKAP FOR ÅKRA IDRETTSPARK REHABILITERING AV KUNSTGRESSBANE – ANLEGGSSNR 0000029579 KARMØY KOMMUNE – REVISORS UTTALELSE

Vi har på grunnlag av Kulturdepartementets bestemmelser, "Om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet" gjennomført de kontrollhandlinger som er listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å kunne bistå fylkeskommunen i vurderingen av om tilskuddet er brukt samsvar med retningslinjene.

Totalsum for prosjektet er på kr 3 004 500.

Vi har kontrollert at:

1. Det er et eget anleggsregnskap, som enkelt kan skilles fra organisasjonens øvrige regnskapsposter
2. Kostnadene angår anlegget, og at bare kostnader til tilskuddsberettigede elementer inngår som del av anleggets tilskuddsberettigede kostnad
3. Bankkonto som er benyttet er registrert på tilskuddsmottaker
4. Verdien av dugnad ikke er satt høyere enn i godkjent kostnadsoverslag
5. Dersom det er betalt for arbeid eller materialer som i søknaden var oppført som dugnad, er verdien av dugnad nedjustert med tilsvarende beløp
6. Oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

- a) Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at det er utarbeidet eget anleggsregnskap klart atskilt fra organisasjonens øvrige regnskapsposter
- b) Med hensyn til punkt 2 har vi ikke avdekket inntekter eller utgifter som ikke vedrører anlegget eller som ikke er tilskuddsberettigede.
- c) Med hensyn til punkt 3 har vi funnet at bankkonto er registrert på tilskuddsmottaker
- d) Med hensyn til punkt 4 har vi funnet at verdien på dugnad ikke er satt høyere en godkjent kostnadsoverslag
- e) Med hensyn til punkt 5 har vi funnet at det ikke er betalt for arbeid eller materialer oppført som dugnad i godkjent kostnadsoverslag
- f) Med hensyn til punkt 6 har vi funnet at oppgitt beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift.

Siden de ovenstående kontrollhandlingene 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, og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er kun ment å skulle distribueres til Rogaland fylkeskommune og anleggseier.

01.02.2021
KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Rehabilitering av kunststressbane Anleggsnavn	29579 Anleggsnr.	Anleggsnummer og søknadsnummer står på søknadskvitteringen.
Akra Idrettslag Anleggseier	137508 Søknadsnr.	Dersom det ikke enda er levert søknad om spillemidler så fylles ikke søknadsnummer inn.
Karmøy Kommune		

Regnskapet er: Sluttregnskap (Delregnskap/sluttregnskap)	fra dato 01.03.2019 til 15.01.2020 Regnskapsperiode	
Akrehamn Sted	17/11-20 Dato	Underskrift anleggseier 

For kommune Anlegget er fullført i samsvar med planen.		
Akrehamn Sted	18.11.20 Dato	Stempel og underskrift kommune 

For revisor Regnskapet er kontrollert. Revisoruttalelse er vedlagt.		
Bergen Sted	01.02.2020 Dato	KPMG AS, revisornummer 935 174 627 Harald Sylta (signert elektronisk) Stempel og underskrift revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Søknadsbeløp spillemidler	1 000 000	
Utbetalte spillemidler		
Egenkapital		
Kommunale tilskudd (Inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		1 000 000
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd/gaver, kontanter	100 000	100 000
Andre tilskudd		
Lån	2 750 000	2 750 000
Sum kontantinntekter	3 850 000	3 850 000
Verdi av dugnad	295 000	295 000
Sum samlet finansiering i søknaden	4 145 000	
Innvilgede spillemidler som ikke er utbetalt enda		
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		4 145 000



Kulturdepartementet

Tilskuddsmottakere skal sende utbetalingsanmodning vedlagt utfylt og signert regnskapsskjema og aktuelle vedlegg til kommunen. Kommunen videresender dokumentene til fylkeskommunen.

Utgifter

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som i godkjent kostnadsoverslag i søknaden.
Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn på venstre side. Regnskap føres til høyre.

Hovedpost	Kostnadsoverslag i søknad				Regnskap				
	1) Sum kjøpte varer og tjenester	2) Mva. på kjøpte varer og tjenester*	3) Verdi av dugnad	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tjenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad	Sum totalverdi
Tilskuddsberettigede utgifter									
1 Kunstrgressbane	2 167 600	541 900	295 000	3 004 500	2 167 600	541 900	2 709 500	295 000	3 004 500
2				0			0		0
3				0			0		0
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
Sum	2 167 600	541 900	295 000	3 004 500	2 167 600	541 900	2 709 500	295 000	3 004 500
Ikke tilskuddsberettigede utgifter									
1				-00			-00		-00
2				-00			-00		-00
3				-00			-00		-00
4				-00			-00		-00
5				-00			-00		-00
6				-00			-00		-00
7				-00			-00		-00
8				-00			-00		-00
9				-00			-00		-00
10				-00			-00		-00
11				-00			-00		-00
12				-00			-00		-00
13				-00			-00		-00
14				-00			-00		-00
15				-00			-00		-00
Sum	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Samlede utgifter				3 004 500			2 709 500		3 004 500

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

Betalt mva.*	541900
Fradragsberettiget mva.*	169618
Søknadsberettiget mva.*	372282

*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

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-02-01 11:41:44Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>