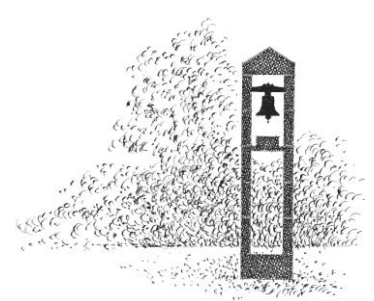


Gladsaxe Kirkegård

Gladsaxe Møllevej 41, 2860 Søborg. Telefon: 3967 7008
www.gladsaxekirkegaard.dk



Gladsaxe, den 25. oktober 2016

Gladsaxe-Herlev provsti
Frødings Allé 2
2860 Søborg

Opfølgning vedr. ekstraudgifter på anlægsarbejder

Hermed orientering til provstiuvalg om status for ekstraudgifter på anlægsarbejder i 2015 samt kommentarer til revisionsprotokollen.

Punkterne i revisionsprotokollen under afsnitoverskriften:

"Til det reviderede årsregnskab pr. 31.12.15 med tilhørende noter skal vi i øvrigt oplyse følgende"

Kan vi tilføje følgende:

Vedr. "1. Gladsaxe kirkegårds driftsramme er overskredet. Vi henstiller til, at der oparbejdes frie midler på kirkegården."

Hovedårsagen til at de frie midler ved udgangen af 2015 kom i minus var, at vi skulle regulere "Midler stillet til rådighed af provstiet" med 700.000 kr.

Kirkegården har fået tildelt 300.000 i budget 2016 til delvis dækning af de forhøjede "Midler stillet til rådighed af provstiet".

Vedr. "3. Vi er ikke enige i den refunderede moms vedr. tagrenovering af kapel, idet der ikke kan afløstes moms, når der afholdes udgifter vedr. kapel. Det er aftalt, at der vil ske omberegning i 2016"

Da taget ligger hen over både mødelokale og kapelbygning, som har hver deres momsafregning, har vi lavet en % opdeling baseret på areal.

Vi har fra revisor fået godkendt vores beregninger for en momsregulering.

Da byggeriet foregik over 2 regnskabsår skulle der ifølge Skat, foretages beregning for hvert år.

2014 reguleres med 94.371 kr.

2015 reguleres med 33.187 kr.

Reguleringen er foretaget den 24. oktober 2016 og indberetning samt beregninger er vedhæftet dette brev.

Vedr. "4. Ved byggerier der strækker sig over flere år, kan den endelige momsrefusion først fastlægges i færdiggørelsesåret. Momsreguleringsperioden starter også i dette år. Vi anbefaler, at der sker omberegning af momsen."

Vedr. mødelokalet er der sket korrekt momsregulering. Med den regulerede moms på mødelokalet udviser byggeriet ikke et merforbrug. Se tidligere beregning sendt til provstiuvalget.

Beregningerne er videregivet til revisor.

Omberegning af tag se punkt 3.

Med venlig hilsen
Pbv.

Dick Kreinøe
Kirkegårdsleder