

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Ellebæk Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 9206

CVR-nr. 63626716

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Ellebæk Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til menighedsrådet for Ellebæk Sogns kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ellebæk Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### **Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet**

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig



usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Skive, den 13. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Holst', is written over the printed name.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

## **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Driften viser et overskud på kr. 166.812,58.

Herfra skal trækkes kr. 200.000, som blev givet i driftsmidler i 2018 til etablering af lydtæt væg indtil kirkerummet, som forventes etableret i 2019. Der er i 2018 renoveret kirkekontor for kr. 117.743,30 som dækkes af overskuddet fra årene 2016 og 2017. Overskuddet fra 2016 og 2017 udgjorde kr. 115.484,38.

Overskuddet på kr. 13.577,91 fra julekoncerten med Ann-Mette Elten overføres til Måbjerg og Ellebæks Sognes Menighedspleje – jf. aftale med SKAT vedr. momsfrigørelse ifm. arrangementet. Beløbet er anført som en gældspost pr. 31/12.

Dette års overskud anvendes til etablering af den lydtætte væg i 2019, idet udgiften overstiger kr. 200.000 som er givet i ligningsmidler.

Der er i 2016 givet kr. 50.000 til forundersøgelser af renovering af kirkepladsen og dette forventes udført i 2019.

De frie midler forventes delvis anvendt til udvendig vedligeholdelse af kirkebygning samt god opstartsfase ved sammenlægning af menighedsrådene i Måbjerg og Ellebæk sogne.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder**

**Samarbejdsaftale mellem Måbjerg-Ellebæk sogne og Idom-Råsted sogne**

**Samarbejdsaftale mellem Måbjerg og Ellebæk sogne**

## **Samarbejdsaftale**

### **mellem Måbjerg-Ellebæk Sogne og Idom-Råsted Sogne**

#### **Lovgrundlag:**

Samarbejdet etableres i henhold til § 42a i Lov om Menighedsråd - jfr. Lovbekendtgørelse Nr. 771 af 24. Juni 2013.

#### **Samarbejdsområde:**

Samarbejdet omfatter assistance til kirkebogens førelse i Idom-Råsted sogne, således at kordegne-kontoret i Måbjerg-Ellebæk i fornødent omfang assisterer Idom-Råstedes kirkebogsførende sogne-præst hermed.

De nærmere forhold i forbindelse hermed aftales løbende mellem Måbjerg-Ellebæks kordegne og Idom-Råstedes kirkebogsførende sognepræst.

**Vederlag:**

Vederlaget for assistancen er foreløbig fastsat til DKK 10.000:- pr. år, og beløbet afholdes af / henh. indgår i de respektive kirkekasser.

**Ikrafttræden / Opsigelse:**

Samarbejdets formalisering forudsættes godkendt af begge Menighedsråd.

Det trådte i kraft pr. 1. Januar 2018, og det kan hvert år opsiges med seks måneders varsel til udgangen af kalenderåret.

**Ændring / Uenighed:**

Evt. ændringer af samarbejdet skal tiltrædes af begge menighedsråd.

I tilfælde af uenighed søges dette løst af menighedsrådenes formænd, men afgøres i tilfælde af manglende enighed af Provstiudvalget.

**Tiltrædelse:**

Således tiltrådt af de respektive menighedsråd.

Måbjerg-Ellebæk Menighedsråd

Idom-Råsted Menighedsråd

Den 20. Marts 2019

Den 21. Februar 2019

.....

Finn Skougaard Ebenhecht

Fmd.

.....

Kim Carsten Thomsen

Fmd.



## **Samarbejdsaftale mellem Måbjerg og Ellebæk sogne**

### ***Lovgrundlag***

Samarbejdet etableres i henhold til lovbekendtg. nr 771 af 24/06/2013 i Lov om menighedsråd § 42 a.

I samarbejdet indgår menighedsrådene i Måbjerg og Ellebæk sogne, beliggende i Holstebro provsti.

### **Samarbejdsområder**

Samarbejdet omfatter fælles præster, kordegnekantor, sognemedhjælper samt fælles deltagelse i diverse udvalg: præstegårdsudvalg, kirkegårdsudvalg, sognemedhjælperudvalg, fokusaftenudvalg, samt PR-udvalg.

### **Fælles kordegnekantor**

Samarbejdet omfatter de opgaver, kordegnekantoret skal løse for begge sogne og som til enhver tid fremgår af arbejdsbeskrivelse for de ansatte kordegne.

Det fælles kordegnekantor har hjemme i Ellebæk Kirke, Beethovensvej 22, 7500 Holstebro.

På brevpapir m.m. anvendes det fulde navn: Kordegnekantoret for Måbjerg og Ellebæk sogne.

Kordegneenes arbejdsbeskrivelse udarbejdes i fællesskab af kontaktpersonerne fra henholdsvis Måbjerg og Ellebæk menighedsråd.

### **Fælles kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper)**

Ansættelsesområde er Måbjerg og Ellebæk sogne.

Arbejds-/tjenestested er Ellebæk Kirke og lejlighedsvis Måbjerg Kirke.

Samarbejdet omfatter de opgaver, kirke- og kulturmedarbejderen (sognemedhjælperen) skal løse for begge sogne og som til enhver tid fremgår af arbejdsbeskrivelse for den ansatte kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper).

Ansættelsesmyndighed og arbejdsgiver er Ellebæk Sogns Menighedsråd.

Kirke- og kulturmedarbejderens (sognemedhjælperens) arbejdsbeskrivelse udarbejdes i fællesskab af kontaktpersonerne fra henholdsvis Måbjerg og Ellebæk menighedsråd.

### ***Ansættelsesforhold for det fælles kordegnekantor samt kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper)***

Ellebæk menighedsråd er ansættelsesmyndighed for ansatte på det fælles kordegnekantor samt kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper).

Ellebæk menighedsråd har således bemyndigelse til beslutning om ansættelse, afskedigelse, uddannelse, lønforhold m.m. i forhold til de ansatte på det fælles kordegnekantor samt kirke- og kulturmedhjælper (sognemedhjælper).

Kordegne samt kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper) refererer til kontaktpersonen i Ellebæk menighedsråd.

Ellebæk menighedsråd aflønner de ansatte på det fælles kordegnekantor samt kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper).

Ellebæk menighedsråd bevilger og afholder alle udgifter i forbindelse med kordegne på det fælles kordegnekantor samt kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper): Løn, kontorhold, telefoni, IT hard- og software, personalegoder evt. udgifter til tøj, evt. behov for vikarer m.m. Udgifter i forbindelse med efteruddannelse og kurser deles ligeligt mellem de to menighedsråd.

### ***Ansættelsesprocedure for det fælles kordegnekantor samt kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper)***

I forbindelse med ansættelse af kordegne samt kirke- og kulturmedarbejder (sognemedhjælper) nedsættes et ansættelsesudvalg bestående af 2 folkevalgte repræsentanter fra hvert menighedsråd, sognenes kirkebogsførende sognepræst samt en medarbejderrepræsentant.

I forbindelse med ansættelse på kordegnekantoret repræsenteres medarbejderne af en medarbejderrepræsentant fra det fælles kordegnekantor.

Alle fra menighedsrådene må læse ansøgningerne, men udvalget udtager dem, der skal til samtale. Begge menighedsråd deltager i samtale og indstilling.

Ansættelsesudvalget ledes af formanden for Ellebæk Menighedsråd.

Ansættelsesudvalget fremsender sin indstilling vedrørende ansættelse til endelig godkendelse i Ellebæk menighedsråd.

### **Fælles præster**

Måbjerg og Ellebæk sogne udgør et fælles pastorat med 2 ½ præst.

Måbjerg Menighedsråd afholder alle udgifter i forbindelse med præsterne: kontorhold, IT hard- og software samt telefoni. Måbjerg Menighedsråd afholder endvidere udgifterne til pastoratets kirkelige undervisning: konfirmander, minikonfirmander, kirkespirer og babysalmesang.

Ansættelsesmyndighed er Kirkeministeriet.

I forbindelse med ansættelse af ny præst udarbejder menighedsrådene i fællesskab en stillingsannonce. Til dette nedsættes ved et fælles møde et udvalg bestående af formændene for samt 2 folkevalgte medlemmer fra hvert menighedsråd tillige med de øvrige præster og en medarbejderrepræsentant. Udvalget ledes af mødelederen ved de fælles møder mellem de to menighedsråd.

### **Fælles udvalg**

#### ***Kirke- og kulturmedarbejderudvalg (sognemedhjælperudvalg)***

Udvalgets formål er at sikre samarbejdet mellem de to sogne efter de for udvalget gældende vedtægter og kirke- og kulturmedarbejderens (sognemedhjælperens) arbejdsbeskrivelse.

Udvalget består af de respektive sognes kontaktpersoner, et folkevalgt medlem fra hvert

menighedsråd samt præsterne.

Møder indkaldes og ledes af kontaktpersonen for Ellebæk Menighedsråd.

### ***Præstegårdsudvalg***

Præstegårdsudvalgets formål er at varetage renovering og vedligeholdelse af Måbjerg og Ellebæk sognes fælles præsteboliger på Ravelsvej 20 og Måbjerg Kirkevej 6.

Der udmeldes en særskilt, årlig driftsramme af provstiet til renovering og vedligeholdelse af de to præsteboliger. Denne driftsramme er indeholdt i Måbjerg kirkekasse. Præstegårdsudvalget fører jævnligt tilsyn med præsteboligerne og kan lade foretage mindre renoveringer/ vedligeholdelsesarbejder inden for driftsrammen. Præstegårdsudvalget refererer til menighedsrådene ved et fælles møde mindst én gang årligt.

I øvrigt henvises til vedtægten for præstegårdsudvalget.

Præstegårdsudvalget består af to folkevalgte medlemmer fra hvert menighedsråd.

Møder indkaldes og ledes af den af præstegårdsudvalget valgte formand.

### ***Kirkegårdsudvalg***

Kirkegårdsudvalgets formål er at varetage drift og vedligeholdelse af kirkegården ved Måbjerg Kirke efter de for kirkegården vedtagne vedtægter.

Udgifterne afholdes af Måbjerg Menighedsråd.

Kirkegårdsudvalget består af to folkevalgte medlemmer fra hvert menighedsråd.

Udvalget konstituerer sig med en formand fra Måbjerg Menighedsråd.

### ***PR udvalg***

PR udvalget varetager sognenes fælles sogneblad samt hjemmeside.

Udgifterne deles ligeligt mellem de to menighedsråd.

PR udvalget består af to folkevalgte medlemmer fra hvert menighedsråd, kirke- og kulturmedarbejderen (sognemedhjælperen) samt præster.

Møder indkaldes og ledes af den af PR udvalget valgte formand.

### ***Fokusaftenudvalg***

Udvalget varetager planlægning og afholdelse af fælles fokusaftner for de to sogne.

Udgifterne deles ligeligt mellem de to menighedsråd.

Udvalget består af to folkevalgte medlemmer fra hvert menighedsråd, kirke- og kulturmedarbejderen (sognemedhjælperen) samt præster.

Møderne indkaldes og ledes af kirke- og kulturmedarbejderen (sognemedhjælperen).

### ***Afholdelse af fælles møder for de to menighedsråd (Det Fælles Råd)***

Der afholdes 4 fælles møder årligt for at vedligeholde samarbejdet.

Formanden for Måbjerg Menighedsråd indkalder til første møde umiddelbart efter menighedsrådets konstituering. På dette konstituerer Det Fælles Råd sig med en formand og en næstformand. Disse skal vælges fra hvert sit menighedsråd, men vælges af Det Fælles Råd.

Valgene gælder en 4-årig periode.

***Ændring af samarbejdsaftalen, tilsyn og uenighed***

Ændring af samarbejdsaftalen forudsætter godkendelse i begge menighedsråd.

Begge menighedsråd fører tilsyn med, at samarbejdet udføres efter den gældende aftale.

Ved uenighed om fortolkning af denne samarbejdsaftale afholdes møde mellem menighedsrådenes kontaktpersoner og formænd. Efterfølgende skal menighedsrådene godkende deres forslag til løsning af uenigheden. Kan menighedsrådene ikke finde en løsning, anmodes provstiudvalget om at komme med en afgørelse af uenigheden.

***Opsigelse af samarbejdet***

Samarbejdsaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til udgangen af et kalenderår.

***Ikrafttræden***

Denne samarbejdsaftale træder i kraft den 27. november 2016, såfremt den er godkendt af begge menighedsråd.

Godkendt af Ellebæk Menighedsråd den 6. oktober 2016,

Jens Ove Møller, formand

Godkendt at Måbjerg Menighedsråd, den 25. oktober 2016

Jørgen Jensen, formand

Måbjerg og Ellebæk Kirker har afholdt fælles afstemning den 10.04.2018 hvor det blev besluttet at sammenlægge rådene fra 1. januar 2019. Derfor har det nye menighedsråd besluttet IKKE at udarbejde et biregnskab bestående af tal for det omfattende samarbejde i 2018, hvor indtægter og udgifter vedr. de forskellige aktiviteter indgår på kryds og tværs af hvert af sognenes regnskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.



	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.595.691,04</b>	<b>3.595.691,00</b>	<b>3.461.774,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.428.878,46</b>	<b>-3.595.691,00</b>	<b>-3.394.258,94</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-701.760,58</b>	<b>-817.700,00</b>	<b>-539.586,94</b>
Indtægter	9.148,70	2.400,00	1.200,00
Udgifter, løn	-350.843,14	-345.000,00	-349.219,76
Udgifter, øvrig drift	-360.066,14	-475.100,00	-191.567,18
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.461.721,79</b>	<b>-1.489.157,00</b>	<b>-1.447.339,45</b>
Indtægter	22.631,03	44.800,00	26.233,70
Udgifter, løn	-1.286.938,82	-1.356.600,00	-1.315.885,01
Udgifter, øvrig drift	-197.414,00	-177.357,00	-157.688,14
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.259.617,81</b>	<b>-1.286.600,00</b>	<b>-1.402.991,35</b>
Indtægter	10.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-942.387,77	-990.800,00	-1.063.823,06
Udgifter, øvrig drift	-327.230,04	-295.800,00	-339.168,29
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.778,28</b>	<b>-2.234,00</b>	<b>-4.341,20</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>166.812,58</b>	<b>0,00</b>	<b>67.515,10</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	57.500,04	57.500,00	57.500,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>57.500,04</b>	<b>57.500,00</b>	<b>57.500,04</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>224.312,62</b>	<b>57.500,00</b>	<b>125.015,14</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.887,35	0,00	-7.887,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-341.000,00	2.000,00	-339.000,00
721150 Langfristet gæld	115.000,00	-57.500,00	57.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-337.686,96	-18.812,62	-356.499,58
741150 Frie midler - Renov. af kirkeplads	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-224.312,62	224.312,62	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>134.756,43</b>	<b>59.017,71</b>
126.869,08	51.130,36
7.887,35	7.887,35
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>701.501,53</b>	<b>986.951,30</b>
101.828,22	986.951,30
599.673,31	0,00
<b>836.257,96</b>	<b>1.045.969,01</b>

<b>-671.574,31</b>	<b>-895.886,93</b>
-7.887,35	-7.887,35
-341.000,00	-339.000,00
115.000,00	57.500,00
-337.686,96	-356.499,58
-100.000,00	-250.000,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-115.000,00</b>	<b>-57.500,00</b>
-115.000,00	-57.500,00
<b>-49.683,65</b>	<b>-92.582,08</b>
-24.626,64	-21.763,16
-5.752,56	-37.403,77
-19.304,45	-33.415,15
<b>-836.257,96</b>	<b>-1.045.969,01</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.595.691,04	3.595.691,00	3.461.774,04	3.595.691,04	0,00	0,00
<b>3.595.691,04</b>	<b>3.595.691,00</b>	<b>3.461.774,04</b>	<b>3.595.691,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-200.750,88	-229.500,00	-161.995,41	3.572,00	0,00	-204.322,88
-348.844,02	-345.000,00	-350.073,82	3.576,70	-350.843,14	-1.577,58
-34.422,38	-243.200,00	-18.521,51	2.000,00	0,00	-36.422,38
-117.743,30	0,00	-8.996,20	0,00	0,00	-117.743,30
<b>-701.760,58</b>	<b>-817.700,00</b>	<b>-539.586,94</b>	<b>9.148,70</b>	<b>-350.843,14</b>	<b>-360.066,14</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.453,08	0,00	-17.849,11	0,00	-17.453,08	0,00
-563.107,66	-577.695,00	-546.266,21	0,00	-493.156,31	-69.951,35
-150.161,85	-127.100,00	-137.193,62	3.842,53	-124.027,88	-29.976,50
-194.991,86	-184.662,00	-182.449,35	12.978,50	-149.232,72	-58.737,64
-38.261,93	-35.000,00	-39.540,13	0,00	-17.522,98	-20.738,95
-204.154,00	-239.000,00	-207.142,11	0,00	-202.815,40	-1.338,60
-110.164,01	-151.700,00	-131.642,01	1.220,00	-103.325,71	-8.058,30
-181.627,40	-172.200,00	-183.456,91	4.590,00	-179.404,74	-6.812,66
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.461.721,79</b>	<b>-1.489.157,00</b>	<b>-1.447.339,45</b>	<b>22.631,03</b>	<b>-1.286.938,82</b>	<b>-197.414,00</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-467.123,31	-461.994,00	-488.796,88	0,00	-352.790,38	-114.332,93
-238.416,30	-262.450,00	-242.052,22	0,00	-161.519,57	-76.896,73
-77.118,90	-44.600,00	-42.720,17	0,00	-39.873,51	-37.245,39
-10.556,25	-3.000,00	-5.261,25	0,00	0,00	-10.556,25
-273.771,41	-311.800,00	-342.188,45	0,00	-266.242,41	-7.529,00
-102.538,48	-40.519,00	-192.108,64	10.000,00	-112.119,13	-419,35
-40.308,09	-101.100,00	-15.983,78	0,00	-39.464,77	-843,32
-5.634,67	-16.987,00	-14.837,00	0,00	29.622,00	-35.256,67
-44.150,40	-44.150,00	-59.042,96	0,00	0,00	-44.150,40
<b>-1.259.617,81</b>	<b>-1.286.600,00</b>	<b>-1.402.991,35</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-942.387,77</b>	<b>-327.230,04</b>

**Formål****7 Finansielle poster**

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.012,50	-2.013,00	-3.162,50	0,00	0,00	-2.012,50
-3.844,66	-400,00	-1.218,14	0,00	0,00	-3.844,66
0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78,88	79,00	39,44	78,88	0,00	0,00
<b>-5.778,28</b>	<b>-2.234,00</b>	<b>-4.341,20</b>	<b>78,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.857,16</b>

**I alt****8 Anlægsramme**

92 Ligningsbeløb anlæg
------------------------

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
57.500,04	57.500,00	57.500,04	57.500,04	0,00	0,00
<b>57.500,04</b>	<b>57.500,00</b>	<b>57.500,04</b>	<b>57.500,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**I alt**



**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Ejendomsværdi i alt				

**Kollektregnskab**  
**ELLEBÆK SOGN 2018**

<b>Modtager af kollekt:</b>	<b>Indkommet</b>	<b>Afregnet</b>	<b>Bilagsnr.</b>	<b>Dato</b>
Januar - Kristeligt Forbund for Studerende	684,00	684,00	94	9.2.18
Februar - Brødremenighedens Danske Mission	16,50	16,50	197	26.4.18
Marts - Møltrup Optagelseshjem	-	-		
April - Danske Sømands- og Udlandskirker	66,00	66,00	258	31.5.18
Maj - Den Danske Israelsmission	278,00	278,00	324	29.6.18
Juni - Danmission	33,00	33,00	323	29.6.18
Juli - Mission Afrika	212,00	212,00	414	10.9.18
August - Menighedsplejens Sorggrupper	73,00	73,00	415	10.9.18
September - Folkekirkens Nødhjælp	477,00	477,00	486	22.10.18
September - Varmestuen, Holstebro	477,00	477,00	486	22.10.18
Oktober - KFUM's Soldatermission	91,00	91,00	500	17.12.18
November - Indre Mission i Danmark	10,00	10,00	589	13.12.18
December - Det Danske Bibelselskab	120,00	120,00	608	27.12.18
Juledagene - Kirkens Korshær	420,00	420,00	609	27.12.18
Juledagene - Kirkens Korshær	10,00	10,00		14.1.19
I alt	2.967,50	2.967,50		

## Sommerfest 2018

<b>Indtægter:</b>		
indtægter vedr. spising	5.070,00	

<b>Udgifter:</b>		
Renter pr. 28/3		5,11
Teltleje - KFUM og KFUK		3.542,00
Allround lyd og lys		625,00
Engangsservice		791,79
Udgifter til udvalgsmøde		42,00
Honorar Jørgen Christensen		1.000,00
Honorar Hans Jørgen Østerby		4.683,00
Meny		4.934,90
Udgifter mad		1.228,35
Underskud dækket af Ellebæk Kirkekasse	6603,90	
Indtægter i alt	11.673,90	
Udgifter i alt		16.852,15
Underskud		-5.178,25
Balance	11.673,90	11.673,90

<b>Status:</b>	
Bankbeholdning primo	5.178,25
Periodens underskud	-5.178,25
Bankbeholdning ultimo	0,00

Ellebæk den 21/12-2018

---

Helle Nielsen  
kasserer

Biregnskab vedr. Kirkebogsassistance for Idom-Råsted sogne

**2018**

Honorar for kirkebogsassistance for Idom-Råsted  
forbrug 50 timer a kr. 200

10.000,00