

ÅRSREGNSKAB 2019

for Hove-Hygum-Tørring Sognes Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8860

CVR-nr. 14807128

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 2019 for Hove-Hygum-Tørring Sognes 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Hove-Hygum-Tørring Sogne kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hove-Hygum-Tørring Sogne kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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 14. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Holst', written over a faint, illegible background.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Houe-Hygum-Tørring menighedsråd har budgetteret med et underskud på kr. 74.700, da provstiet bad os om at nedskrive likviditet stillet til rådighed med kr. 74.700 fra Kr. 160.180 til nu kr. 85.480

Derved kommer Houe-Hygum-Tørring menighedsråd ud af 2019 med et underskud på driften på kr. 18.774,63 (resultat af drift i alt kr. 93.474,63 mod budgetteret underskud på kr. 74.700)

De kr. -18.774,63 skyldes mange ting bl.a:

Ikke budgetterede udgifter:

Differencering i løn p.g.a underbudgettering samt lønstigninger fratrukket selvholdt ferie (dog søgt kr. 127.000)	kr. 59.500,00
Udgifter til bilens drift	kr. 20.000,00
Tilskud til 2 menighedsrådsmedlemmers rejse til Libanon	kr. 10.000,00
Fastelavnsgudstjeneste	kr. 13.000,00
Vandskade i præsteboligen	kr. 225.000,00
Køb af affugter til Hygum Kirke (dækkes af indtægt fra mast)	kr. 22.000,00
Ikke udførte arbejder fra fri midler 2018	kr. 85.000,00
Stormskader i Hygum og Tørring	kr. 17.500,00
Rep. af varmeanlæg i Tørring	kr. 10.000,00
Totale udgifter	kr. 458.000,00

Ikke budgetterede indtægter og enkelte store besparelser:

Erstatning vedr. mast på jord i Hygum (Købt affugter)	kr. 41.000,00
2 valgmenighedsbegravelser	kr. 40.000,00
Sparet udgifter til kirkekoncerter	kr. 10.000,00
Sparet udgifter til foredrag (aflyst)	kr. 15.000,00
Sparet kirkelig undervisning (konfirmand bibler købes i 2020)	kr. 20.000,00
Tilskud til flisegang i Tørring fra Trafik og byggestyrelsen	kr. 21.675,00
Total indtægter	kr. 147.675,00

Underskuddet på lønninger er bevilliget som 5% midler med kr. 127.000,00, som dog først udbetales/indtægtsføres i 2020. Derudover har provstiet givet tilladelse til at underskuddet for vandskaden i præstegården inddækkes af den prohiberede konto vedrørende salg af Hygum Præstegård, som overføres til driftskontoen i 2020 med kr. 244.340,49

Menighedsrådets frie midler ultimo 2019 er kr. -199.960,98

Frie midler pr 01.01.2019	kr. -34.424,35
Resultat 2019	kr. -93.474,63
Nedskrivning af likviditet stillet til rådighed	kr. 74.700,00
Difference vedrørende 5% lån optaget i driften	kr. 7.238,00
Ikke udførte arbejder fra 2018 og 2019 (kr. 269.000-kr. 85.000)	kr. 154.000,00
Frie midler pr 31.12.2019	kr.-199.960,98

De synsudsatte arbejder er total kr. 269.000

Rep. af alterkalk i Houe	kr. 15.000,00
Hynder på bænke skiftes Hygum	kr. 42.000,00
Gitter omkring orglet i Tørring	kr. 21.250,00
1. etape af Kirkegårdsplan i Houe	kr. 78.500,00
Partielle digeskred ved østdige i Hygum	kr. 10.000,00
Renovering af gl badeværelse nu Have- og renoveringsplan rest	kr. 30.000,00
Maling 3 værelser i præsteboligen	kr. 9.000,00
Maling gæstetoilet evt. nyt tapet i præsteboligen	kr. 2.500,00
Robot til plænen i præsteboligen	kr. 30.000,00
Malling kontor med gang og toilet i Præsteboligen	kr. 10.000,00
Malling indgangsparti, entre og gang i præsteboligen	kr. 15.750,00
Køkkengulv slibes og lakeres i præsteboligen	kr. 5.000,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd er med i en samarbejdsaftale mellem Menighedsrådene i Lemvig Provsti og Lemvig provstiudvalg om fælles korleder. Samarbejdet finansieres af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd er med i en samarbejdsaftale mellem Menighedsrådene i Lemvig Provsti til provstiets stand på Lemvig Dyrskue. Samarbejdet finansieres af Lemvig-Heldum kirkekasse.

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd er med i en samarbejdsaftale mellem menighedsrådene i Lemvig Provsti og Lemvig provstiudvalg om fælles turistbrochure/gudstjenester/koncerter. Samarbejdet finansieres af Lemvig provstiudvalg.

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd er med i en samarbejdsaftale mellem menighedsrådene i Lemvig provsti og Lemvig provstiudvalg om Teologiens døgn. Samarbejdet finansieres af Lemvig provstiudvalg

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd er med i en samarbejdsaftale mellem menighedsrådene i Lemvig Provsti og Lemvig provstiudvalg om Forum for Unge og Kirke. Samarbejdet finansieres af Lemvig Provstiudvalg

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd er med i en samarbejdsaftale med 8 sogns pastoratet om baby salmesang og salmer og sanser. Samarbejdet finansieres af Houe-Hygum-Tørring menighedsråd.

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd har en samarbejdsaftale med Lemvig-Heldum Menighedsråd om kirkebogføring, som er finansieret via ligningsmidler til Lemvig-Heldum Menighedsråd.

Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd har en samarbejdsaftale med Lemvig-Heldum Menighedsråd om regnskabsføring fra 01.02.19 til 30.11.19. Lemvig-Heldum Menighedsråd stod for aflønning af regnskabsfører og Houe-Hygum-Tørring Menighedsråd bidrog med 10/12 af det budgetterede honorar til regnskabsfører.

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.

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.583.912,00	2.583.912,00	2.384.307,96
Øvrig drift i alt	-2.677.386,63	-2.658.612,00	-2.602.462,02
2 Kirkebygning og sognegård	-586.484,49	-536.050,00	-467.566,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.829,22	-13.000,00	-14.641,94
Udgifter, øvrig drift	-528.655,27	-523.050,00	-452.924,32
3 Kirkelige aktiviteter	-669.558,74	-701.300,00	-668.999,66
Indtægter	2.240,00	0,00	2.480,00
Udgifter, løn	-508.494,63	-513.500,00	-483.474,04
Udgifter, øvrig drift	-163.304,11	-187.800,00	-188.005,62
4 Kirkegård	-1.166.099,16	-1.234.793,00	-808.747,33
Indtægter	297.676,67	253.807,00	245.609,19
Udgifter, løn	-649.683,73	-633.800,00	-689.382,89
Udgifter, øvrig drift	-814.092,10	-854.800,00	-364.973,63
5 Præstebolig mv.	-70.668,66	40.225,00	-452.691,90
Indtægter	232.647,16	177.175,00	177.283,00
Udgifter, løn	-8.357,87	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-294.957,95	-136.950,00	-629.974,90
6 Administration og fællesudgifter	-141.702,71	-188.221,00	-164.359,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.126,25	-39.375,00	-37.554,46
Udgifter, øvrig drift	-139.576,46	-148.846,00	-126.805,33
7 Finansielle poster	-42.872,87	-38.473,00	-40.097,08
A Resultat af drift	-93.474,63	-74.700,00	-218.154,06
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)	301.032,00	301.032,00	186.032,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-115.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	301.032,00	186.032,00	186.032,04
C Resultatopgørelse	207.557,37	111.332,00	-32.122,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-235.580,53	0,00	-235.580,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.180,00	74.700,00	-85.480,00
721150 Langfristet gæld	2.117.384,00	-186.032,00	1.931.352,00
741110 Menighedsrådets frie midler	34.424,35	165.536,63	199.960,98
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	107.762,00	-107.762,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter til 2019	-115.000,00	-154.000,00	-269.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-207.557,37	207.557,37	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-108.809,35	0,00	-108.809,35

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.222.888,99	3.197.305,28
20.334,37	26.387,27
-6.252,83	-3.950,76
235.580,53	235.580,53
2.973.226,92	2.939.288,24
8.977,80	8.977,80
8.977,80	8.977,80
426.076,20	384.756,82
71.950,36	30.854,98
354.125,84	353.901,84
3.657.942,99	3.591.039,90

1.640.000,47	1.432.443,10
-235.580,53	-235.580,53
-160.180,00	-85.480,00
2.117.384,00	1.931.352,00
-108.809,35	-108.809,35
34.424,35	199.960,98
107.762,00	0,00
-115.000,00	-269.000,00
-2.973.226,92	-2.939.288,24
-2.973.226,92	-2.939.288,24
-2.117.384,00	-1.931.352,00
-2.117.384,00	-1.931.352,00
-207.332,54	-152.842,76
-59.609,61	0,00
0,00	-133.408,84
-147.722,93	-19.433,92
-3.657.942,99	-3.591.039,90

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.583.912,00	2.583.912,00	2.384.307,96	2.583.912,00	0,00	0,00
2.583.912,00	2.583.912,00	2.384.307,96	2.583.912,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-377.760,24	-309.000,00	-285.526,29	0,00	-43.170,32	-334.589,92
-87.157,72	-148.250,00	-105.213,95	0,00	0,00	-87.157,72
-73.418,16	-70.800,00	-68.793,46	0,00	-6.609,38	-66.808,78
-48.148,37	-8.000,00	-8.032,56	0,00	-8.049,52	-40.098,85
-586.484,49	-536.050,00	-467.566,26	0,00	-57.829,22	-528.655,27

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-501.985,85	-508.500,00	-510.267,22	0,00	-446.961,14	-55.024,71
-12.571,55	-61.800,00	-52.920,33	0,00	0,00	-12.571,55
-87.745,83	-39.000,00	-33.802,13	0,00	-44.436,47	-43.309,36
-54.226,50	-52.500,00	-61.581,60	0,00	-6.715,02	-47.511,48
-8.531,16	-20.500,00	-7.447,99	2.240,00	-10.382,00	-389,16
-3.997,85	-18.500,00	-2.480,39	0,00	0,00	-3.997,85
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-669.558,74	-701.300,00	-668.999,66	2.240,00	-508.494,63	-163.304,11

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.148.232,98	-1.219.793,00	-802.867,33	287.551,87	-641.325,86	-794.458,99
-17.866,18	-15.000,00	-5.880,00	10.124,80	-8.357,87	-19.633,11
-1.166.099,16	-1.234.793,00	-808.747,33	297.676,67	-649.683,73	-814.092,10

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-240.160,83	-86.750,00	-552.837,17	47.390,16	-8.357,87	-279.193,12
169.492,17	126.975,00	100.145,27	185.257,00	0,00	-15.764,83
-70.668,66	40.225,00	-452.691,90	232.647,16	-8.357,87	-294.957,95

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-27.734,21	-27.296,00	-30.661,46	0,00	0,00	-27.734,21
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.715,64	-56.250,00	-48.096,58	0,00	0,00	-51.715,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.453,03	-24.500,00	-24.338,59	0,00	0,00	-18.453,03
63 Bygning	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
64 Økonomi	-41.799,83	-53.075,00	-44.517,00	0,00	-2.126,25	-39.673,58
67 Efteruddannelse	0,00	-27.100,00	-7.410,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-9.336,16	0,00	0,00	0,00
I alt	-141.702,71	-188.221,00	-164.359,79	0,00	-2.126,25	-139.576,46

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-41.417,52	-41.418,00	-44.906,49	0,00	0,00	-41.417,52
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.944,78	2.945,00	2.355,80	2.944,78	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	1.095,00	0,00	1.387,00	1.095,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.495,13	0,00	1.066,61	0,00	0,00	-5.495,13
I alt	-42.872,87	-38.473,00	-40.097,08	4.039,78	0,00	-46.912,65

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	301.032,00	301.032,00	186.032,04	301.032,00	0,00	0,00
I alt	301.032,00	186.032,00	186.032,04	301.032,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollektregnskab 2019:	
Kollekt Foredrag Karoro	569,00
Høstgudstjeneste (7604,50)	
Møldrup Optagelseshjem	500,00
Nicolajtjensten	500,00
Kirken korshær	354,50
KFUM soldatermission	500,00
Mission bl. hjemløse	500,00
Blå kors	500,00
Frelsens Hær	500,00
Børn i sorg	1.500,00
Feladelfia	500,00
Aktivitetshuset Lemvig	1.500,00
Hospice Forum	750,00
Børnesagens Fællesråd	1.359,50

Biregnskab til anlægsaktiviter 2019

Modtaget ligningsmidler 5% lån	kr. 115.000,00
Konsulent ydelse til kirkegårdsplan	kr. 62.817,00
Difference på jordleje 2018	kr. 44.945,00
Overskud til driften	kr. 7.238,00

Budget, formål

Udskriftsdato 03-03-2020

Side 1

Hove-Hygum-Tørring Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Budget 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 3300 - 3335

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	52.470,58	40.700,00	-11.770,58	128,92
33 Diakonal virksomhed	52.470,58	40.700,00	-11.770,58	128,92
3300 Diakonal virksomhed	48.084,98	36.000,00	-12.084,98	133,57
181610 Feriepenge	3.836,47	,00	-3.836,47	
181810 Løn	28.200,00	24.000,00	-4.200,00	117,50
186840 Honorarer (B-indkomst)	12.400,00	12.000,00	-400,00	103,33
221026 Befordringsgodtgørelse - skattepligtig	3.648,51	,00	-3.648,51	
3330 Babysalmesang	1.416,01	2.700,00	1.283,99	52,44
222020 Repræsentation ekstern	,00	500,00	500,00	,00
227010 Porto og fragt m.v.	,00	600,00	600,00	,00
227045 Annoncering	429,20	,00	-429,20	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	600,00	600,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	986,81	1.000,00	13,19	98,68
3335 Salmer og Sanser	2.969,59	2.000,00	-969,59	148,48
228020 Undervisningsmaterialer	2.525,00	1.000,00	-1.525,00	252,50
228035 Indkøb til fortæring	444,59	1.000,00	555,41	44,46
Driftsformål i alt	52.470,58	40.700,00	-11.770,58	128,92

udgifter afholdes af Hove-Hygum-Tørring menighedsråd jvf. samarbejds aftale.