



Idd kirke - Foto: Marianne Grinnbo.

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD

REGNSKAP 2023



Innholdsfortegnelse:

Innholdsfortegnelse:	2
Økonomiske oversikter - drift	3
Økonomiske oversikter - investering.....	4
Eiendeler	5
Egenkapital og gjeld	5
Noter.....	6
Note 1: Kommunale tilskudd	7
Note 2: Pensjonskostnad og pensjonsforpliktelse	7
Note 3: Anleggsmidler	10
Note 4: Aksjer og andeler.....	11
Note 5: Avsetninger og bruk av avsetninger - Fond.....	11
Note 6: Årsresultat – strykninger.....	13
Note 7: Kapitalkonto.....	13
Note 8: Ytelser til ledende personer.....	14
Note 9: Endring i arbeidskapitalen	14
Note 10: Leverandørgjeld	14
Note 11: Regnskapsprinsipper	15
Detaljert regnskap	15
Ansvar: 1000 Kirkelig administrasjon.....	16
Ansvar: 2010 Asak	18
Ansvar: 2020 Berg	19
Ansvar: 2030 Enningdalen	20
Ansvar: 2040 Halden	21
Ansvar: 2050 Idd.....	23
Ansvar: 2060 Rokke.....	24
Ansvar: 2070 Tistedal.....	25
Ansvar: 2080 Krematoriet.....	26
Ansvar: 3000 Annen kirkelig virksomhet.....	27
Ansvar: 4000 Gravstell	28
Ansvar: 5000 Trosopplæring.....	29
Investeringsprosjekter.....	30
Detaljert balanse.....	34

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Økonomiske oversikter - drift

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter					
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		4.161.499,49	3.887.000,00	3.467.000,00	4.392.235,22
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom		0,00	0,00	0,00	0,00
3 Refusjoner/overføringer		3.120.004,30	3.185.000,00	1.395.000,00	2.602.041,64
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	<u>1</u>	405.200,00	405.000,00	0,00	405.200,00
5 Statlige tilskudd		3.618.571,22	3.614.000,00	3.174.000,00	3.643.938,00
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke		0,00	0,00	0,00	0,00
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	<u>1</u>	13.834.000,00	13.834.000,00	13.834.000,00	13.366.872,00
8 Tilskudd fra soknets organer		0,00	0,00	0,00	0,00
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		350.000,00	0,00	0,00	124.900,00
10 Sum driftsinntekter	<u>9</u>	25.489.275,01	24.925.000,00	21.870.000,00	24.535.186,86
Utgifter					
11 Lønn og sosiale utgifter	<u>8</u>	17.368.626,43	18.558.900,00	16.470.000,00	15.079.625,87
12 Kjøp av varer og tjenester		6.150.731,84	6.236.000,00	5.935.000,00	6.473.140,83
13 Refusjoner/overføringer		1.701.111,30	1.465.000,00	1.165.000,00	2.022.228,14
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	<u>1</u>	405.200,00	405.000,00	0,00	405.200,00
15 Tilskudd og gaver		162.867,00	0,00	0,00	120.925,00
16 Sum driftsutgifter:	<u>9</u>	25.788.536,57	26.664.900,00	23.570.000,00	24.101.119,84
17 Brutto driftsresultat:		-299.261,56	-1.739.900,00	-1.700.000,00	434.067,02
Finansinntekter/utgifter					
18 Renteinntekter og utbytte		205.409,00	0,00	0,00	49.907,00
19 Mottatte avdrag på utlån		0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter og låneomkostn.		10.146,35	0,00	0,00	13.745,12
21 Avdrag på lån		0,00	0,00	0,00	0,00
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	<u>4</u>	56.711,00	0,00	0,00	46.710,00
23 Netto finansinntekter/-utgifter		138.551,65	0,00	0,00	-10.548,12
Avskrivninger					
24 Avskrivninger	<u>3</u>	1.718.460,02	0,00	0,00	1.232.073,48
25 Motpost avskrivninger	<u>3</u>	1.718.460,02	0,00	0,00	1.232.073,48
26 Netto driftsresultat		-160.709,91	-1.739.900,00	-1.700.000,00	423.518,90
Interne finansieringstransaksjoner:					
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)		835.121,69	835.122,00	1.700.000,00	293.660,84
28 Bruk av disposisjonsfond		357.208,02	1.739.900,00	0,00	0,00
29 Bruk av bundne fond		90.553,46	0,00	0,00	1.438.146,77
30 Sum bruk av avsetninger	<u>5</u>	1.282.883,17	2.575.022,00	1.700.000,00	1.731.807,61
Avsetninger					
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		0,00	0,00	0,00	0,00
32 Avsatt til disposisjonsfond		385.121,69	385.122,00	0,00	769.193,54
33 Avsatt til bundne fond		287.051,57	0,00	0,00	551.011,28
34 Overført til investeringsregnskapet		450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
35 Sum avsetninger	<u>5</u>	1.122.173,26	835.122,00	0,00	1.320.204,82
36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	<u>6</u>	0,00	0,00	0,00	835.121,69

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Økonomiske oversikter - investering

Regnskapsskjema - Investeringsregnskapet	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i anleggsmidler		2.209.659,02	5.938.750,00	4.452.000,00	6.527.590,75
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		0,00	0,00	0,00	0,00
3 Renteutgifter, låneomkostninger		0,00	0,00	0,00	0,00
4 Avdrag på lån		0,00	0,00	0,00	0,00
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		0,00	0,00	0,00	0,00
6 Avsetninger	<u>5</u>	3.448.107,53	3.448.108,00	0,00	5.910.648,81
7 Årets finansieringsbehov		5.657.766,55	9.386.858,00	4.452.000,00	12.438.239,56
Finansiert slik:					
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.		0,00	0,00	0,00	0,00
9 Refusjoner		440.229,48	1.187.750,00	890.400,00	1.250.462,34
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		0,00	0,00	0,00	0,00
11 Tilskudd til investeringer	<u>1</u>	1.227.910,00	3.979.414,00	900.000,00	6.491.947,00
12 Bruk av lånemidler		0,00	0,00	0,00	0,00
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sum ekstern finansiering		1.668.139,48	5.167.164,00	1.790.400,00	7.742.409,34
15 Overført fra driftsregnskapet		450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
16 Bruk av avsetninger	<u>5</u>	3.539.627,07	3.769.694,00	2.661.600,00	4.695.830,22
17 Sum finansiering		5.657.766,55	9.386.858,00	4.452.000,00	12.438.239,56
18 Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

BALANSE	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Eiendeler			
A - Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	3	47.597.258,90	47.106.059,90
Utstyr, maskiner og transportmidler		0,00	0,00
Utlån		0,00	0,00
Aksjer og andeler	4	174.531,00	117.820,00
B - Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		3.199.094,15	2.147.296,88
Aksjer og andeler		0,00	0,00
Sertifikater		0,00	0,00
Obligasjoner		0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd		11.408.086,06	11.913.635,25
C - SUM EIENDELER:		62.378.970,11	61.284.812,03
Egenkapital og gjeld			
D - Egenkapital			
Disposisjonsfond	5	4.768.438,10	4.740.524,43
Bundne driftsfond	5	551.960,46	355.462,35
Ubundne investeringsfond	5	3.776.346,19	3.867.865,73
Bundne investeringsfond		0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk		0,00	835.121,69
Regnskapsmessig merforbruk		0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskapet		0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet		0,00	0,00
Kapitalkonto	7	47.771.789,90	47.223.879,90
Gjeld			
E - Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjonslån		0,00	0,00
Sertifikatlån		0,00	0,00
Andre lån		0,00	0,00
F - Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	9, 10	5.510.435,46	4.261.957,93
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		62.378.970,11	61.284.812,03
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene		0,00	0,00

Noter

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Note 1: Kommunale tilskudd

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16, 1.ledd bokstav a)

Driftstilskudd 2023, bevilgningen fra Halden kommune er på kr 13 834 000.

Investeringstilskudd 2023. Det er ikke mottatt investeringstilskudd fra Halden kommune i 2023.

Totalt mottatt tilskudd er kr 1 227 910, hvorav kr 779 316 er mottatt fra Riksantikvaren.

Tjenesteytingsavtalen kr 405.200, -

Tjenesteytingsavtalen er revidert i 2023 og ny revidert avtale er gjeldende fra 01.01.2024.

Note 2: Pensjonskostnad og pensjonsforpliktelse

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16, 1.ledd bokstav b)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
I. Beregningsmessige forutsetninger				
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	3,50 %	4,00 %
Forventet lønnsøkning	1,98 %	1,98 %	2,48 %	2,97 %
Forventet økning G	1,98 %	1,98 %	2,48 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %	1,71 %	2,20 %
Antatt langsiktig avkastning	3,50 %	3,50 %	4,00 %	4,50 %
Amortiseringsperiode for estimatavvik	1	1	1	1
Amortiseringsperiode for premieavvik	7	7	7	7
II. Verdier ved begynnelsen av året (IB),				
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
. Benyttet foregående UB	22 600 737	24 017 465	26 256 504	27 816 665
. Benyttet denne IB	23 507 751	25 523 801	27 283 731	30 325 691
Pensjonsmidler:				
. Benyttet foregående UB	26 587 109	27 316 334	37 994 848	35 445 006
. Benyttet denne IB	25 776 787	36 116 716	33 681 250	36 494 146
Verdi av årets pensjonsopptjening	1 044 819	1 230 206	1 368 469	1 729 129
III. Bevegelser i løpet av året				
Pensjonsutbetalinger	1 252 890	1 280 909	1 806 744	1 831 929
Totale premieinnbetalinger	2 098 115	2 095 710	2 582 115	2 997 166
Administrasjonskostnader og avkastningsgarantipremie	109 414	105 658	183 516	214 705
Premieinnbetalinger for premieavvik	1 988 701	1 990 052	2 398 599	2 782 461
IV. Årets pensjonskostnad				
Verdi av årets pensjonsopptjening (inkl. rente)	1 076 164	1 267 112	1 416 365	1 798 294
+ Rentekostnad av pensjonsforpliktelser	686 440	746 500	923 313	1 176 389

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

- Forventet avkastning av pensjonsmidler	-913 149	-1 274 646	-1 355 417	-1 658 793
Netto pensjonskostnad	849 455	738 966	984 261	1 315 890
+ Amortisering av premieavvik tidligere år	525 215	729 623	628 587	823 728
Administrasjonskostnader og avkastningsgarantipremie	109 414	105 658	183 516	214 705
Samlet kostnad	1 484 084	1 574 246	1 796 364	2 354 322
<u>V. Premiavvik - (tap)/gevinst - for året</u>	1 139 246	1 251 086	1 414 338	1 466 571
	2021	2022	2023	2024
<u>VI. Estimert verdi brutto pensjonsforpliktelse UB</u>				
IB	23 507 751	25 523 801	27 283 731	30 325 691
+ Rentekostnad av IB	705 233	765 714	954 931	1 213 028
+ Årets pensjonsopptjening (inkl. rente)	1 076 164	1 267 112	1 416 365	1 798 294
- Pensjonsutbetalinger (inkl. rente)	-1 271 683	-1 300 123	-1 838 362	-1 868 568
Estimert UB	24 017 465	26 256 504	27 816 665	31 468 445
<u>VII. Estimert verdi pensjonsmidler UB</u>				
IB	25 776 787	36 116 716	33 681 250	36 494 146
+ Antatt avkastning av IB	902 188	1 264 085	1 347 250	1 642 237
+ Innbetalinger (inkl. rente)	2 023 503	2 024 878	2 446 571	2 845 066
- Pensjonsutbetalinger (inkl. rente)	-1 274 816	-1 303 325	-1 842 879	-1 873 147
- Adm.-kostnader (inkl. rente)	-111 329	-107 507	-187 186	-219 536
Estimert UB	27 316 334	37 994 848	35 445 006	38 888 767
<u>VIII. Årets (gevinst)/tap brutto pensjonsforpliktelse.</u>				
Estimert UB	24 017 465	26 256 504	27 816 665	31 468 445
- Anvendt for balansen UB	-24 017 465	-26 256 504	-27 816 665	-31 468 445
Gevinst/(Tap)	0	0	0	0
<u>VIII. Årets (gevinst)/tap pensjonsmidler.</u>				
Estimert UB	27 316 334	37 994 848	35 445 006	38 888 767
- Anvendt for balansen UB	-27 316 334	-37 994 848	-35 445 006	-38 888 767
Gevinst/(Tap)	0	0	0	0
<u>IX. Samlet gevinst/(tap) for året</u>	0	0	0	0
<u>X. Akkumulert gevinst/(tap) brutto pensjonsforpliktelse</u>				
IB	0	0	0	0
+ Justering foregående UB til denne IB	-907 014	-1 506 336	-1 027 227	-2 509 026
- Årets amortisering av gevinst/(tap)	907 014	1 506 336	1 027 227	2 509 026
+ Gevinst/(Tap) for året	0	0	0	0
UB	0	0	0	0
<u>XI. Akkumulert gevinst/(tap) pensjonsmidler</u>				
IB	0	0	0	0
+ Justering foregående UB til denne IB	-810 322	8 800 382	-4 313 598	1 049 140
- Årets amortisering av gevinst/(tap)	810 322	-8 800 382	4 313 598	-1 049 140
+ Gevinst/(Tap) for året	0	0	0	0
UB	0	0	0	0
<u>XII. Akkumulert premieavvik - gevinst/(tap)</u>				
IB	-2 231 730	-2 845 761	-3 367 224	-4 152 975

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

- Årets amortisering av gevinst/(tap)	525 215	729 623	628 587	823 728
+ Gevinst/(Tap) for året	-1 139 246	-1 251 086	-1 414 338	-1 466 571
UB	-2 845 761	-3 367 224	-4 152 975	-4 795 818

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
<u>XII. Estimert brutto pensjonsforpliktelse UB for balansen</u>				
IB	22 600 737	24 017 465	26 256 504	27 816 665
+ Rente	705 233	765 714	954 931	1 213 028
+ Årets pensjonsopptjening (inkl. rente)	1 076 164	1 267 112	1 416 365	1 798 294
- Pensjonsutbetaling (inkl. rente)	-1 271 683	-1 300 123	-1 838 362	-1 868 568
+ Amortisering av tap/(gevinst) vedr. forpliktelse	907 014	1 506 336	1 027 227	2 509 026
For balansen	24 017 465	26 256 504	27 816 665	31 468 445
- Gjenstående amortisering av tap/(gevinst) vedr. forpliktelse	0	0	0	0
Estimert virkelig verdi	24 017 465	26 256 504	27 816 665	31 468 445

<u>XIII. Estimert verdi pensjonsmidler UB for balansen</u>				
IB	26 587 109	27 316 334	37 994 848	35 445 006
+ Antatt avkastning	902 188	1 264 085	1 347 250	1 642 237
+ Innbetalinger (inkl. rente)	2 023 503	2 024 878	2 446 571	2 845 066
- Pensjonsutbetaling (inkl. rente)	-1 274 816	-1 303 325	-1 842 879	-1 873 147
- Adm.-kostnader (inkl. rente)	-111 329	-107 507	-187 186	-219 536
+ Amortisering av tap/(gevinst) vedr. eiendeler	-810 322	8 800 382	-4 313 598	1 049 140
For balansen	27 316 334	37 994 848	35 445 006	38 888 767
+ Gjenstående amortisering av tap/(gevinst) vedr. eiendeler	0	0	0	0
Estimert virkelig verdi	27 316 334	37 994 848	35 445 006	38 888 767

<u>XIV. Sammendrag av forpliktelser/(eiendeler) for balansen</u>				
Brutto pensjonsforpliktelse	24 017 465	26 256 504	27 816 665	31 468 445
Pensjonsmidler	-27 316 334	-37 994 848	-35 445 006	-38 888 767
Netto pensjonsforpliktelse	-3 298 869	-11 738 344	-7 628 342	-7 420 322

<u>XI. Avstemning av balansen</u>				
IB	-3 986 372	-3 298 869	-11 738 344	-7 628 342
+ Netto pensjonskostnad	849 455	738 966	984 261	1 315 890
+ Administrasjonskostnad	109 414	105 658	183 516	214 705
- Årets amortisering av premieavvik	-525 215	-729 623	-628 587	-823 728
+ Netto balanseført estimatavvik	2 242 551	-6 564 423	5 969 412	2 283 614
- Premieinnbetalinger	-1 988 701	-1 990 052	-2 398 599	-2 782 461
UB	-3 298 869	-11 738 344	-7 628 342	-7 420 322

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Note 3: Anleggsmidler

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16, 1.ledd bokstav c)

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eier eller bruk jf. KRS 1. I forskrift om årsregnskap og årsberetning § 8 er det gitt regler for vurdering av anleggsmidler. De skal vurderes til anskaffelseskost, avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan, samt avskrives lineært (like store årlige beløp) sett i forhold til anleggsmidlets økonomiske levetid.

Halden Kirkelig Fellesråd legger § 8 i regnskapsforskriften til grunn ved vurdering av økonomisk levetid på anleggsmidler. Tabell nedenfor gir en forklaring til de aktuelle avskrivningsperioder.

Avskrivningsperioder	Eiendeler
5 År	Kontormaskiner, EDB-utstyr og lignende.
10 År	Inventar og utstyr, maskiner, anleggsmaskiner, verktøy, transportmidler og lignende.
20 År	Parkeringsplasser, brannbiler, tekniske anlegg (VAR), trafikkllys, renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
40 år	Boliger, barnehager, skoler, idrettshaller, veier, ledningsnett og lignende.
50 år	Administrasjonsbygg, kulturbygg sykehjem og andre institusjoner, lagerbygg, forretningsbygg, brannstasjoner og lignende
0 år	Tomter, skogområder/friluftsområder og lignende

Oversikt over regnskapsåret 2023

2023	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	Sum
Bokført verdi per 01.01.2023	1 664 807	1 101 519	5 483 423	38 856 312	47 106 060
Tilgang 2023	431 051			1 778 608	2 209 659
Avgang 2023					
Delsalg 2023					
Årets avskrivninger	-271 651	-114 320	-212 720	-1 119 769	-1 718 460
Oppskrivninger					
Nedskrivninger					
Reverserte avskrivninger / nedskrivninger					
Bokført verdi 31.12.2023	1 824 207	987 198	5 270 702	39 515 151	47 597 259

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Note 4: Aksjer og andeler

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16, 1.ledd bokstav d)

I forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 16, 1.ledd bokstav d, er det krav om opplysninger rundt aksjer og andeler. Anleggsmidler er ifølge KRS nr. 1 «eiendeler bestemt til varig eie eller bruk» og skal i note spesifiseres etter selskap. Nedskrivningene er vurdert i henhold til KRS 9 – Nedskrivning av anleggsmidler.

Årets endring i aksjer og andeler 2023:

- Andel egenkapitalinnskudd i HKP er innbetalt med kr 56 711 i 2023. Økningen tilsvarer årets innskudd i HKP.

Selskapets navn	Org-nummer	Inngående balanse 01.01.2023	Utgående balanse 31.12.2023	Endring i 2023	Antall aksjer/ andeler	Eierandel %
Egenkapitaltilførsel HKP 93/96-98/02	979 846 940	117 820	174 531	56 711		

Note 5: Avsetninger og bruk av avsetninger - Fond

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16, 1.ledd bokstav e)

Bundne driftsfond - 2.51		2023	2022
Gravfond 01.01. (2.519.901)	kr	204 018,85	301 632,79
Avsatt til fondet	kr	0,00	446 254,98
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	553,46	543 868,92
Gravfond 31.12.	kr	203 465,39	204 018,85
Forskjønnning Kirkegårder 01.01. (2.519.902)	kr	0,00	475 532,70
Avsatt til fondet	kr	0,00	0,00
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	475 532,70
Forskjønnning, Kirkegårder 31.12.	kr	0,00	0,00
Gravstell 01.01. (2.519.903)	kr	0,00	212 232,71
Avsatt til fondet	kr	0,00	0,00
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	212 232,71
Gravstell 31.12.	kr	0,00	0,00
Trosopplæring 01.01. (2.519.904)	kr	126 662,27	234 554,70
Avsatt til fondet	kr	247 051,57	90 430,01
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	-90 000,00	198 322,44
Trosopplæring 31.12.	kr	283 713,84	126 662,27

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Trosopplæring - Dåpspermer 01.01. (2.519.905)	kr	16 150,00	16 150,00
Avsatt til fondet	kr	0,00	0,00
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	0,00
Trosopplæring - Dåpspermer 31.12.	kr	16 150,00	16 150,00
Orgelaksjon 1, 01.01. (2.519.907)	kr	8 631,23	441,23
Avsatt til fondet	kr	0,00	8 190,00
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	0,00
Orgelaksjon 1, 31.12.	kr	8 631,23	8 631,23
Orgelaksjon 2, 01.01. (2.519.908)	kr	0,00	1 300,17
Avsatt til fondet	kr	0,00	0,00
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	1 300,17
Orgelaksjon 2, 31.12.	kr	0,00	0,00
Orgelaksjon 3, 01.01. (2.519.909)	kr	0,00	6 889,83
Avsatt til fondet	kr	0,00	0,00
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	6 889,83
Orgelaksjon 3, 31.12.	kr	0,00	0,00
Tilskudd 01.01. (2.519.910)	kr	0,00	0,00
Avsatt til fondet	kr	40 000,00	0,00
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	0,00
Tilskudd 31.12.	kr	40 000,00	0,00

Ubundne Investeringsfond - 2.53		2023	2022
Ubundne investeringsfond 01.01. (2.539.900)	kr	3 867 865,73	2 728 468,95
Avsatt til ubundet investeringsfond i investeringsregnskapet	kr	3 448 107,53	5 835 227,00
Bruk av ubundet investeringsfond i investeringsregnskapet	kr	-3 539 627,07	-4 695 830,22
Ubundet investeringsfond 31.12	kr	3 776 346,19	3 867 865,73

Disposisjonsfond 2.56		2023	2022
Disposisjonsfond 01.01. (2.569.900)	kr	3 076 542,22	2 782 881,38
Avsatt til disposisjonsfond	kr	385 121,69	293 660,84
Bruk av disposisjonsfond	kr	-357 208,02	0,00
Disposisjonsfond 31.12	kr	3 104 455,89	3 076 542,22

Disp.fond maskiner og utstyr, gravplass 01.01. (2.569.923)	kr	1 663 982,21	1 182 313,22
Avsatt til fondet	kr	0,00	481 668,99
Forbruk av fondet på driftsregnskapet	kr	0,00	0,00
Disp.fond maskiner og utstyr, gravplass 31.12	kr	1 663 982,21	1 663 982,21

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Note 6: Årsresultat – strykninger

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16, 1.ledd bokstav f)

Driftsregnskapet for 2023 er bokført i 0 ihht. forskriftens regler om styrkninger og avslutning av driftsregnskapet.

Det var budsjettert med bruk av disposisjonsfond på 1 739 900 kr i 2023. Pr 31.12.23 viste driftsregnskapet et mindreforbruk. I hht forskriftens strykningsregler, skal det ved et mindreforbruk strykes bruk av disposisjonsfond. Bruk av disposisjonsfond er derfor redusert med tilsvarende beløp. Totalt bruk av disposisjonsfond i 2023 er derfor redusert til kr 357 208,02.

Investeringsregnskapet for 2023 er bokført i 0 i hht. Forskriftens regler om strykninger og avslutning av investeringsregnskapet.

Det var budsjettert med bruk av ubundet investeringsfond på 3 769 694 kr i 2023. Pr 31.12.23 viste investeringsregnskapet et udisponert beløp på kr 230 066,93. I hht forskriftens strykningsregler, skal det ved udisponert beløp, strykes bruk av ubundet investeringsfond. Totalt bruk av ubundet investeringsfond i 2023 er derfor redusert til kr 3 539 627,07.

Note 7: Kapitalkonto

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i
Den norske kirke §16, 1.ledd bokstav g)

2.599.000 – Kapitalkonto

Inngående balanse 01.01.		Kr 47 223 880
Av og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	Kr 1 446 809	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		Kr 1 778 608
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transp.m.	Kr 271 651	
Aktivering av utstyr, maskiner og transp.m.		Kr 431 051
Aksjer/andeler		Kr 56 711
Utgående balanse 31.12.	kr. 47 771 790	
Sum avstemming	kr. 47 771 790	kr. 47 771 790

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Note 8: Ytelser til ledende personer

Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke, § 16, h).

	Kirkeverge	Daglig leder	Styret
Lønn	925 000	673 209	0
Pensjonskostnader	160 002	117 303	0
Annen godtgjørelse	0	0	72 000
Sum ytelser til ledende personer	1 085 002	790 512	72 000

Note 9: Endring i arbeidskapitalen

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	2.1	14 060 013	14 607 180	546 248
Kortsiktig gjeld	2.3	4 261 958	5 510 435	1 248 477
Sum endring balansen				- 702 229

FRA DRIFT OG INVESTERING:

	Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter	25 489 275	1 668 139	
Sum utgifter	27 506 997	2 209 659	
Avskrivinger	1 718 460	0	
Eksterne finansieringsinntekt	205 409	0	
Eksterne finansieringsutgift	66 857	0	
Sum endring drift/investering	-160 710	-541 520	- 702 229

Note 10: Leverandørgjeld

Gjeldskonto 2327500 har en utgående saldo på kr 2 166 787,07. Dette er avstemt mot saldoliste på leverandør-reskonto.

De største postene gjelder:

- Multiconsult Norge AS kr 926 250
- KNIF Trygghet forsikring AS kr 384 146
- Kolås Eftf. AS kr 206 175
- Fjordkraft AS kr 150 245
- Lindhaugen AS kr 104 463

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

Note 11: Regnskapsprinsipper

Regnskapet er bokført etter kommunale regnskapsprinsipper og økonomiforskrift for kirkelige fellesråd og menighetsråd. Notene er utarbeidet etter standarden i økonomiforskriften og dekker lovens minimumskrav knyttet til noter.

Detaljert regnskap

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 1000 Kirkelig administrasjon			
10100 Fast lønn administrasjon	2.284.734,94	2.304.200,00	1.321.223,16
10105 Fast lønn renhold	-0,03	0,00	69.258,63
10151 Tillegg lørdag/søndag	181,74	0,00	0,00
10152 Tillegg kveld/natt	0,00	0,00	60,55
10202 Vikar annet	0,00	0,00	7.659,39
10300 Ekstrahjelp	0,00	0,00	59.074,03
10400 Overtid	21.043,15	21.000,00	0,00
10500 Annen lønn	107.380,07	107.000,00	0,00
10503 Periodisering av variabel lønn	3.126,85	0,00	-53.382,07
10514 Arbeidsoppmuntringslønn	25.771,10	25.000,00	26.391,00
10518 Kjøre godtgjørelse trekkpliktig	813,37	0,00	989,17
10521 Andre trekkpliktige godtgjørelser	0,00	0,00	8.000,00
10600 Trekkpliktig kjøre godtgjørelse	0,00	0,00	133,60
10801 Godtgjørelse mr-ledere	17.367,00	0,00	23.796,00
10803 Godtgjørelse kf-leder	11.200,00	11.000,00	15.680,00
10804 Godtgjørelse au-møter	11.863,50	15.000,00	13.996,10
10805 Godtgjørelse kf-møter	34.516,50	30.000,00	48.539,50
10900 Pensjonsinnskudd hkp	-46.886,56	586.000,00	252.387,24
10990 Arbeidsgiveravgift	353.936,52	250.000,00	260.248,12
11000 Kontormateriell	51.296,70	44.000,00	24.722,90
11100 Undervisningsmaterieell konfirmasj	0,00	0,00	50.220,00
11200 Rengjøringsartikler	7.078,40	5.000,00	5.916,00
11201 Arbeidstøy	0,00	0,00	872,80
11203 Velferdstiltak ansatte+	2.505,60	5.000,00	11.434,06
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	7.852,31	10.000,00	9.720,94
11207 Leie av container	0,00	0,00	2.143,00
11209 Bevertning	57.898,47	80.000,00	58.474,97
11210 MR-valg	8.352,50	0,00	0,00
11215 Andre driftsutgifter	-62.303,07	0,00	37.189,14
11300 Porto/frakt	16.444,65	10.000,00	10.113,89
11301 Post/bank gebyr	14.624,54	12.000,00	14.197,75
11302 Telefon/mobiltelefon	77.197,91	75.000,00	77.742,68
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	11.796,18	5.000,00	6.708,98
11400 Stillingsannonser	0,00	0,00	26.542,00
11401 Andre annonser	23.779,45	30.000,00	12.204,78
11402 Trykking/kopiering	0,00	10.000,00	1.050,31
11403 Representasjon/gaver	31.649,00	15.000,00	24.288,65
11500 Kursutgifter	50.929,46	30.000,00	33.567,00
11501 Opphold kurs	0,00	0,00	2.829,91
11550 Reiseutgifter ved opplæring	437,50	0,00	0,00
11600 Kjøre godtgjørelse	3.947,85	10.000,00	9.017,02
11702 Andre utgifter	0,00	0,00	2.548,48
11704 Andre transportutgifter	870,00	0,00	1.812,50
11800 Strøm	-3.386,72	128.000,00	96.939,78
11850 Forsikringer	2.800,00	5.000,00	2.806,00
11900 Husleie, leie av lokaler, grunn mv.	15.004,00	0,00	0,00
11950 Kopieringsavgifter, f.eks. Kopinor	74.241,70	65.000,00	76.892,12
11951 Medlemskontingent ka	120.167,00	120.000,00	116.225,00
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	88.253,37	130.000,00	67.783,41
12000 Inventar og utstyr	30.089,43	40.000,00	1.332,08
12001 IT - utstyr	14.294,40	20.000,00	27.191,95
12200 Leie/leasing maskiner	41.840,15	45.000,00	70.444,88
12400 Oppfølgingsavtale Ecclesia	66.774,00	65.000,00	55.208,70
12401 Vedlikeholdsavtale labora	38.100,00	40.000,00	62.774,00
12402 Service, drift og reparasjoner øvrig	0,00	10.000,00	0,00

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
12407 Oppf. avt. Medarbeideren og TID	79.236,00	80.000,00	48.720,00
12408 Årlig service elektriske installasjon	0,00	130.000,00	0,00
12600 Renhold	97.097,00	100.000,00	0,00
12601 Rengjøring tekstiler	0,00	0,00	1.302,40
12700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	84.765,20	120.000,00	38.785,60
12701 Graving av graver	27.967,00	0,00	209.956,10
12703 Bedriftshelsetjenesten	26.295,00	42.000,00	0,00
12704 Regnskapsføring menighetsråd	21.552,80	0,00	0,00
13500 Refusjon til menighetsråd	0,00	0,00	31.577,00
13900 Kalkulatoriske utgifter	405.200,00	405.000,00	405.200,00
14290 Moms generell kompensasjonsor	192.222,50	150.000,00	227.314,36
14650 Overføring av ofringer/innsamlede	155.000,00	0,00	795,00
15000 Forsikelsesrenter	10.073,26	0,00	12.617,04
15200 kjøp av aksjer og andeler	56.711,00	0,00	46.710,00
15400 Avsetning til ubundne fond	385.121,69	385.122,00	769.193,54
15500 Avsetning til bundne fond	40.000,00	0,00	8.190,00
15700 Overføring til investeringsregnskap	450.000,00	450.000,00	0,00
15800 Ikke disponert netto driftsresultat	0,00	0,00	835.121,69
15900 Avskrivninger	723.330,12	0,00	278.664,36
Sum utgifter	6.672.154,50	6.220.322,00	5.969.117,19
16000 Kremasjonsavgift	0,00	0,00	103.785,52
16003 Forhåndsbetalt gravstell	0,00	0,00	20.757,10
16004 Årlig stell avtaler	0,00	0,00	51.892,76
16010 Fakturert Ecclesia 2019 - krav på k	0,00	0,00	-214.733,67
16200 Andre inntekter	-63.786,96	-50.000,00	-43.236,00
16201 Purregebyr	-124,00	0,00	288,15
16301 Feste- og fornyelse	0,00	0,00	20.757,10
16305 Leie kirke og kapell (begravelse/s	0,00	100.000,00	10.378,56
16500 Avgiftspliktig salg av varer og tjene	-100.000,00	0,00	0,00
17100 Ref. sykepenger	0,00	-100.000,00	0,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-192.222,50	-150.000,00	-227.314,36
17702 Ref. andre	-20.314,00	-2.000,00	-3.583,50
17800 Interne overføringer	-564.618,96	-560.000,00	-702.263,00
17900 Kalkulatoriske inntekter	-405.200,00	-405.000,00	-405.200,00
18000 Tilskudd fra staten	-696.709,22	-440.000,00	-715.938,00
18300 Fra egen kommune	-4.864.500,00	-2.620.000,00	-12.485.154,00
18700 Tilskudd/gaver fra andre	45.000,00	0,00	0,00
19000 Renter bankinnskudd	-46.939,00	0,00	-10.529,00
19300 Bruk av tidligere års reg.m. oversk	-835.121,69	-835.122,00	-293.660,84
19400 Bruk av ubundne fond	-357.208,02	-539.900,00	0,00
19500 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-483.722,70
19900 Motpost avskrivninger	-723.330,12	0,00	-278.664,36
Sum inntekter	-8.825.074,47	-5.602.022,00	-15.656.140,24
Sum ansvar: 1000 Kirkelig administrasjon	-2.452.919,97	618.300,00	-9.687.023,05

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2010 Asak			
10101 Fast lønn kirketjener	-0,01	0,00	460.440,07
10105 Fast lønn renhold	0,00	0,00	2.332,68
10151 Tillegg lørdag/søndag	938,97	0,00	9.583,35
10152 Tillegg kveld/natt	176,02	0,00	1.274,84
10153 Tillegg helligdag	3.826,76	0,00	8.115,19
10202 Vikar annet	0,00	0,00	12.798,54
10252 Tillegg kveld/natt	0,00	0,00	21,44
10300 Ekstrahjelp	2.284,12	0,00	0,00
10518 Kjøreogdtgjørelse trekkpliktig	991,45	0,00	1.016,58
10554 Delt dagsverk	0,00	0,00	1.097,19
10900 Pensjonsinnskudd hkp	698,78	0,00	83.569,16
10990 Arbeidsgiveravgift	-5.401,37	0,00	80.624,86
11200 Rengjøringsartikler	0,00	0,00	486,72
11202 Verneutstyr	0,00	0,00	1.758,40
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	2.621,08	0,00	2.379,86
11207 Leie av container	2.397,28	0,00	0,00
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	0,00	0,00	5.113,84
11600 Kjøreogdtgjørelse	4.574,50	0,00	6.729,35
11700 Drift av maskiner	2.812,45	0,00	2.772,81
11701 Vedlikehold av maskiner	0,00	0,00	3.564,06
11800 Strøm	140.238,66	0,00	149.258,09
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	4.264,61	0,00	5.157,40
12000 Inventar og utstyr	0,00	0,00	5.598,40
12002 Verktøy, redskaper	335,33	0,00	0,00
12300 Vedlikehold av bygninger	0,00	0,00	9.115,00
12402 Service, drift og reprasjoner øvrig	37.589,01	0,00	59.644,18
12403 Orgelettersyn	2.148,00	0,00	0,00
12404 Brannverninnstallasjoner/utbedrin	0,00	0,00	16.266,09
12408 Årlig service elektriske installasjon	0,00	0,00	12.070,40
12650 Vakthold og vektertjenester	0,00	0,00	4.612,00
12700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	0,00	11.870,90
12701 Graving av graver	26.180,80	0,00	37.251,20
14290 Moms generell kompensasjonsor	43.774,52	0,00	82.456,14
Sum utgifter	270.450,96	0,00	1.076.978,74
16203 Avgift ved sletting av grav	0,00	0,00	2.400,00
16301 Feste- og fornyelse	-13.036,00	0,00	0,00
16302 Utleie av kirke	-259,90	0,00	0,00
16303 Leie Asak kirkestue	-20.500,00	0,00	-6.000,00
17100 Ref. sykepenger	-52.290,00	0,00	1,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-43.774,52	0,00	-82.456,14
18000 Tilskudd fra staten	-10.000,00	0,00	-45.000,00
Sum inntekter	-139.860,42	0,00	-131.055,14
Sum ansvar: 2010 Asak	130.590,54	0,00	945.923,60

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2020 Berg			
10100 Fast lønn administrasjon	0,00	0,00	129.246,92
10101 Fast lønn kirketjener	0,04	0,00	520.096,01
10103 Fast lønn organist/kantor	0,00	0,00	480.066,98
10151 Tillegg lørdag/søndag	3.035,07	0,00	5.223,68
10152 Tillegg kveld/natt	3.002,72	0,00	4.877,32
10153 Tillegg helligdag	17.354,41	0,00	18.086,74
10202 Vikar annet	1.264,33	0,00	949,79
10251 Tillegg lørdag/søndag	0,00	0,00	242,32
10253 Tillegg helligdag	1.685,75	0,00	0,00
10518 Kjøregodtgjørelse trekkpliktig	4.650,68	0,00	2.686,56
10554 Delt dagsverk	1.212,58	0,00	3.104,04
10900 Pensjonsinnskudd hkp	661,82	0,00	185.229,76
10990 Arbeidsgiveravgift	4.578,86	0,00	188.009,73
11201 Arbeidstøy	0,00	0,00	1.645,15
11205 Planter, frø, gjødsel m.m	988,08	0,00	0,00
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	1.091,16	0,00	2.022,00
11209 Beverting	0,00	0,00	1.484,00
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	8.940,00	0,00	7.219,19
11600 Kjøregodtgjørelse	19.175,45	0,00	17.773,20
11700 Drift av maskiner	14.862,68	0,00	0,00
11701 Vedlikehold av maskiner	0,00	0,00	10.042,57
11704 Andre transportutgifter	0,00	0,00	120,00
11800 Strøm	86.231,60	0,00	34.539,83
11900 Husleie, leie av lokaler, grunn mv.	9.600,00	0,00	6.000,00
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	27.589,65	0,00	20.960,00
12000 Inventar og utstyr	1.480,00	0,00	3.007,20
12002 Verktøy, redskaper	798,40	0,00	0,00
12300 Vedlikehold av bygninger	0,00	0,00	2.594,60
12301 Vedlikehold av uteareal	0,00	0,00	845,28
12402 Service, drift og reparasjoner øvrig	27.850,52	0,00	15.428,45
12404 Brannverninstallasjoner/utbedrin	0,00	0,00	424,00
12406 Årlig service innbrudd/brann	0,00	0,00	1.128,00
12408 Årlig service elektriske installasjon	0,00	0,00	5.752,80
12500 Materialer til vedlikehold	281,60	0,00	1.203,20
12650 Vakthold og vektertjenester	1.352,00	0,00	2.362,00
12700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	0,00	2.510,90
12701 Graving av graver	43.815,40	0,00	54.350,00
12702 Leie av organister	2.555,00	0,00	0,00
14290 Moms generell kompensasjonsor	28.229,64	0,00	59.649,85
Sum utgifter	312.287,44	0,00	1.788.882,07
16200 Andre inntekter	0,00	0,00	-11.680,00
16301 Feste- og fornyelse	0,00	0,00	-8.100,00
17100 Ref. sykepenger	0,00	0,00	-16.800,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-28.229,64	0,00	-59.649,85
17702 Ref. andre	-8.160,00	0,00	-4.640,00
18000 Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-45.000,00
Sum inntekter	-36.389,64	0,00	-145.869,85
Sum ansvar: 2020 Berg	275.897,80	0,00	1.643.012,22

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2030 Enningdalen			
10103 Fast lønn organist/kantor	0,00	0,00	156.494,23
10151 Tillegg lørdag/søndag	2.757,86	0,00	11.021,37
10152 Tillegg kveld/natt	446,88	0,00	1.032,71
10153 Tillegg helligdag	7.667,49	0,00	14.909,66
10202 Vikar annet	0,00	0,00	3.434,01
10518 Kjøregodtgjørelse trekkpliktig	692,37	0,00	2.801,23
10900 Pensjonsinnskudd hkp	601,41	0,00	29.953,01
10990 Arbeidsgiveravgift	907,46	0,00	30.969,93
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	1.790,40	0,00	0,00
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	0,00	0,00	16.128,64
11600 Kjøregodtgjørelse	2.866,50	0,00	18.858,25
11700 Drift av maskiner	0,00	0,00	3.110,18
11800 Strøm	81.192,80	0,00	143.241,46
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	24.341,60	0,00	20.278,00
12002 Verktøy, redskaper	0,00	0,00	1.335,00
12300 Vedlikehold av bygninger	8.542,40	0,00	8.624,86
12402 Service, drift og reparasjoner øvrig	14.256,28	0,00	3.487,50
12403 Orgelettersyn	1.765,80	0,00	3.210,40
12404 Brannverninnstallasjoner/utbedrin	0,00	0,00	10.288,82
12406 Årlig service innbrudd/brann	0,00	0,00	2.256,00
12408 Årlig service elektriske installasjon	0,00	0,00	11.505,60
12500 Materialer til vedlikehold	1.948,80	0,00	0,00
12650 Vakthold og vektertjenester	0,00	0,00	3.586,00
12701 Graving av graver	23.510,00	0,00	16.200,00
14290 Moms generell kompensasjonsor	17.185,67	0,00	76.089,78
Sum utgifter	190.473,72	0,00	588.816,64
16203 Avgift ved sletting av grav	0,00	0,00	3.200,00
16301 Feste- og fornyelse	-4.350,00	0,00	-5.400,00
17100 Ref. sykepenger	-1.188,00	0,00	0,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-17.185,67	0,00	-76.089,78
18000 Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-45.000,00
Sum inntekter	-22.723,67	0,00	-123.289,78
Sum ansvar: 2030 Enningdalen	167.750,05	0,00	465.526,86

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2040 Halden			
10100 Fast lønn administrasjon	571.300,43	650.000,00	477.525,50
10101 Fast lønn kirketjener	353.569,13	212.000,00	1.495.007,99
10103 Fast lønn organist/kantor	1.628.097,92	1.584.200,00	425.887,58
10106 Fast lønn daglig leder menighet o	1.034.461,59	1.035.000,00	221.468,87
10107 Fast lønn kirkegårdsarbeidere	2.259.910,57	2.530.000,00	0,00
10151 Tillegg lørdag/søndag	30.922,68	35.000,00	35.475,16
10152 Tillegg kveld/natt	5.499,52	10.000,00	4.819,68
10153 Tillegg helligdag	25.345,16	85.000,00	35.010,81
10201 Vikar sykdom	315.954,44	316.000,00	15.087,79
10202 Vikar annet	279.566,76	280.000,00	287.013,26
10251 Tillegg lørdag/søndag	12.945,36	15.000,00	21.898,20
10252 Tillegg kveld/natt	611,52	1.000,00	872,87
10253 Tillegg helligdag	25.828,12	27.000,00	3.762,53
10300 Ekstrahjelp	41.835,23	45.000,00	20.960,61
10301 Sesongarbeidere	237.020,71	237.000,00	161.607,86
10518 Kjøregodtgjørelse trekkpliktig	5.675,09	22.000,00	1.317,51
10554 Delt dagsverk	9.078,09	15.000,00	8.169,91
10600 Trekkpliktig kjøregodtgjørelse	8.207,20	8.000,00	10.996,48
10602 Annen lønn og godtgjørelse	42.092,00	42.000,00	43.772,00
10801 Godtgjørelse mr-ledere	0,00	15.000,00	0,00
10900 Pensjonsinnskudd hkp	1.555.718,11	1.596.000,00	510.832,71
10990 Arbeidsgiveravgift	1.103.681,54	930.000,00	520.043,60
11000 Kontormateriell	5.001,27	13.000,00	180,00
11100 Undervisningsmaterieell konfirmasj	0,00	36.000,00	0,00
11101 Aktivitetsrelatert forbruksmaterieell	3.456,96	0,00	25.889,88
11200 Rengjøringsartikler	19.451,16	17.500,00	35.145,60
11201 Arbeidstøy	9.060,80	7.500,00	10.419,58
11202 Verneutstyr	36.064,50	37.500,00	26.510,70
11203 Velferdstiltak ansatte+	0,00	0,00	587,27
11205 Planter, frø, gjødsel m.m	12.332,48	10.000,00	8.045,79
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	82.791,12	87.500,00	29.305,20
11207 Leie av container	99.156,44	105.000,00	157.217,00
11209 Bevertning	20.394,91	0,00	175,90
11214 Utgiftsdekning	744,00	0,00	0,00
11300 Porto/frakt	1.218,33	12.500,00	3.784,73
11301 Post/bank gebyr	120,45	0,00	200,00
11302 Telefon/mobiltelefon	99,00	5.000,00	7.009,96
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	79.693,15	118.000,00	24.518,06
11400 Stillingsannonser	9.372,40	15.000,00	14.542,00
11401 Andre annonser	37.641,45	35.000,00	43.137,12
11402 Trykking/kopiering	0,00	0,00	5.243,64
11403 Representasjon/gaver	0,00	0,00	200,00
11500 Kursutgifter	11.000,00	10.000,00	5.800,00
11501 Opphold kurs	8.777,83	0,00	0,00
11600 Kjøregodtgjørelse	29.284,47	92.000,00	37.873,61
11651 Klesgodtgjørelse	20.318,00	21.000,00	18.118,00
11700 Drift av maskiner	65.849,53	90.000,00	75.600,05
11701 Vedlikehold av maskiner	80.155,03	100.000,00	116.319,52
11704 Andre transportutgifter	2.043,86	0,00	6.460,91
11800 Strøm	320.294,86	755.500,00	417.533,40
11801 Olje/annen energi	0,00	0,00	25.068,00
11850 Forsikringer	357.635,25	320.000,00	318.690,75
11900 Husleie, leie av lokaler, grunn mv.	311.891,00	345.000,00	291.760,00
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	96.172,15	147.500,00	20.321,72
12000 Inventar og utstyr	228.154,27	160.000,00	396.390,95

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
12001 IT - utstyr	1.926,38	0,00	521,00
12002 Verktøy, redskaper	109.591,24	110.000,00	57.177,24
12200 Leie/leasing maskiner	1.000,00	0,00	0,00
12201 Kjøp av maskiner	0,00	0,00	8.784,16
12300 Vedlikehold av bygninger	1.117,50	40.000,00	7.463,78
12301 Vedlikehold av uteareal	43.628,74	200.000,00	16.060,04
12302 Annet vedlikehold	47.846,00	50.000,00	2.800,00
12400 Oppfølgingsavtale Ecclesia	630,00	0,00	0,00
12402 Service, drift og reprasjoner øvrig	71.793,70	170.000,00	36.067,12
12403 Orgelettersyn	8.566,30	15.000,00	10.563,80
12404 Brannverninstallasjoner/utbedrin	6.335,00	6.000,00	24.080,29
12406 Årlig service innbrudd/brann	0,00	0,00	2.256,00
12408 Årlig service elektriske installasjon	129.572,68	0,00	136.955,01
12500 Materialer til vedlikehold	11.785,78	20.000,00	2.894,34
12502 Materialer til inventar og utstyr	1.280,00	0,00	0,00
12601 Rengjøring tekstiler	1.777,60	2.000,00	1.115,20
12650 Vakhold og vektertjenester	61.847,00	68.000,00	24.674,00
12700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	27.628,13	0,00	71.278,80
12701 Gravning av graver	247.720,20	500.000,00	297.364,25
12702 Leie av organister	178.321,29	180.000,00	8.040,00
12704 Regnskapsføring menighetsråd	64.176,00	86.000,00	0,00
14290 Moms generell kompensasjon	636.556,81	690.000,00	521.985,38
14650 Overføring av ofringer/innsamlede	7.867,00	0,00	7.230,00
15000 Forsikelsesrenter	73,09	0,00	700,72
15900 Avskrivninger	995.129,90	0,00	953.409,12
Sum utgifter	14.151.666,18	14.367.700,00	8.615.000,51
16000 Kremasjonsavgift	-2.800,00	0,00	-423.413,25
16001 Preludering	-89.648,36	-90.000,00	-80.977,84
16002 Leie av organist, vielse	-38.924,00	-30.000,00	-24.000,00
16005 Leie av organist, begravelse	-54.492,77	-60.000,00	-28.000,00
16200 Andre inntekter	-11.066,26	0,00	-8.558,26
16203 Avgift ved sletting av grav	800,00	0,00	-11.324,00
16204 Minnelund Os	-225.000,00	-290.000,00	-55.531,00
16206 Urne-/kistenedsettelse	-25.734,00	-25.000,00	-24.862,00
16300 Leieinntekter	-4.400,00	-4.000,00	0,00
16301 Feste- og fornyelse	-1.890.361,33	-1.900.000,00	-2.510.833,01
16302 Utleie av kirke	-110.847,00	-110.000,00	-72.725,00
16303 Leie Asak kirkestue	0,00	-20.000,00	0,00
16304 Utleie av Os kirkestue	-6.400,00	-5.000,00	0,00
16305 Leie kirke og kapell (begravelse/s	-154.338,40	-150.000,00	-114.865,64
17100 Ref. sykepenger	-633.527,00	-1.042.000,00	-110.859,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-636.556,81	-930.000,00	-521.985,38
17702 Ref. andre	-7.613,00	0,00	0,00
18000 Tilskudd fra staten	-204.270,00	-524.000,00	-45.000,00
18300 Fra egen kommune	-8.969.500,00	-8.969.500,00	-881.718,00
19400 Bruk av ubundne fond	0,00	-1.200.000,00	0,00
19900 Motpost avskrivninger	-995.129,90	0,00	-953.409,12
Sum inntekter	-14.059.808,83	-15.349.500,00	-5.868.061,50
Sum ansvar: 2040 Halden	91.857,35	-981.800,00	2.746.939,01

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2050 Idd			
10103 Fast lønn organist/kantor	-0,03	0,00	482.639,83
10106 Fast lønn daglig leder menighet o	0,00	0,00	641.298,26
10151 Tillegg lørdag/søndag	7.718,98	0,00	11.691,23
10152 Tillegg kveld/natt	1.480,19	0,00	2.798,16
10153 Tillegg helligdag	14.536,47	0,00	16.723,72
10518 Kjøregodtgjørelse trekkpliktig	1.538,98	0,00	1.479,95
10554 Delt dagsverk	2.267,16	0,00	5.863,62
10900 Pensjonsinnskudd hkp	1.649,37	0,00	224.189,92
10990 Arbeidsgiveravgift	-27.853,80	0,00	165.993,53
11000 Kontormateriell	0,00	0,00	62,40
11205 Planter, frø, gjødsel m.m	0,00	0,00	1.750,26
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	530,40	0,00	4.921,61
11207 Leie av container	2.696,33	0,00	4.057,40
11301 Post/bank gebyr	90,00	0,00	0,00
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	7.068,00	0,00	5.113,64
11401 Andre annonser	0,00	0,00	4.608,45
11600 Kjøregodtgjørelse	6.011,35	0,00	10.400,05
11700 Drift av maskiner	12.130,25	0,00	5.116,46
11701 Vedlikehold av maskiner	615,20	0,00	4.044,41
11704 Andre transportutgifter	0,00	0,00	142,67
11800 Strøm	60.252,52	0,00	117.587,04
11850 Forsikringer	0,00	0,00	2.505,00
11900 Husleie, leie av lokaler, grunn mv.	6.600,00	0,00	40.600,00
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	7.573,30	0,00	11.696,40
12000 Inventar og utstyr	570,40	0,00	4.807,28
12002 Verktøy, redskaper	582,55	0,00	4.313,40
12201 Kjøp av maskiner	0,00	0,00	8.875,20
12300 Vedlikehold av bygninger	5.654,40	0,00	8.383,00
12301 Vedlikehold av uteareal	3.000,00	0,00	3.612,00
12402 Service, drift og reparasjoner øvrig	7.237,50	0,00	7.444,53
12404 Brannverninstallasjoner/utbedrin	0,00	0,00	6.736,06
12406 Årlig service innbrudd/brann	0,00	0,00	5.689,29
12408 Årlig service elektriske installasjon	0,00	0,00	5.752,80
12500 Materialer til vedlikehold	0,00	0,00	1.202,40
12650 Vakthold og vektertjenester	1.252,00	0,00	5.734,40
12700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	0,00	4.000,00
12701 Graving av graver	66.790,00	0,00	49.390,00
14290 Moms generell kompensasjonsor	28.079,54	0,00	77.341,20
15000 Forsikelsesrenter	0,00	0,00	427,36
Sum utgifter	218.071,06	0,00	1.958.992,93
16000 Kremasjonsavgift	-2.900,00	0,00	0,00
16203 Avgift ved sletting av grav	0,00	0,00	3.200,00
16301 Feste- og fornyelse	-11.600,00	0,00	-16.800,00
17100 Ref. sykepenger	-236.961,00	0,00	-8.666,00
17101 Ref. fødselspenger	0,00	0,00	-172.020,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-28.079,54	0,00	-77.341,20
18000 Tilskudd fra staten	-10.000,00	0,00	-45.000,00
Sum inntekter	-289.540,54	0,00	-316.627,20
Sum ansvar: 2050 Idd	-71.469,48	0,00	1.642.365,73

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2060 Rokke			
10100 Fast lønn administrasjon	0,00	0,00	56.007,00
10103 Fast lønn organist/kantor	0,00	0,00	37.933,32
10252 Tillegg kveld/natt	0,00	0,00	66,01
10900 Pensjonsinnskudd hkp	0,00	0,00	15.412,71
10990 Arbeidsgiveravgift	0,00	0,00	15.428,06
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	1.504,64	0,00	266,40
11209 Bevertning	3.995,50	0,00	0,00
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	12.652,00	0,00	10.351,20
11800 Strøm	81.994,10	0,00	89.577,39
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	9.326,81	0,00	9.013,00
12000 Inventar og utstyr	2.007,20	0,00	0,00
12002 Verktøy, redskaper	0,00	0,00	1.032,00
12300 Vedlikehold av bygninger	0,00	0,00	4.581,90
12402 Service, drift og reprasjoner øvrig	9.679,50	0,00	4.684,88
12406 Årlig service innbrudd/brann	0,00	0,00	1.128,00
12408 Årlig service elektriske installasjon	0,00	0,00	6.176,80
12650 Vakthold og vektertjenester	2.604,00	0,00	1.224,00
12701 Graving av graver	25.350,00	0,00	19.991,50
14290 Moms generell kompensasjonsor	21.835,63	0,00	46.115,60
Sum utgifter	170.949,38	0,00	318.989,77
16300 Leieinntekter	0,00	0,00	-2.000,00
16301 Feste- og fornyelse	-2.900,00	0,00	0,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-21.835,63	0,00	-46.115,60
18000 Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-45.000,00
Sum inntekter	-24.735,63	0,00	-93.115,60
Sum ansvar: 2060 Rokke	146.213,75	0,00	225.874,17

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2070 Tistedal			
10101 Fast lønn kirketjener	0,00	0,00	230.501,44
10151 Tillegg lørdag/søndag	791,27	0,00	5.367,33
10152 Tillegg kveld/natt	0,00	0,00	473,76
10153 Tillegg helligdag	0,00	0,00	5.733,86
10900 Pensjonsinnskudd hkp	172,55	0,00	40.690,26
10990 Arbeidsgiveravgift	-9.395,28	0,00	39.579,42
11205 Planter, frø, gjødsel m.m	4.139,20	0,00	366,40
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	556,11	0,00	1.097,44
11303 Datakommunikasjon/linjeleie	0,00	0,00	6.818,84
11700 Drift av maskiner	2.943,23	0,00	2.240,49
11701 Vedlikehold av maskiner	0,00	0,00	1.180,00
11800 Strøm	116.523,81	0,00	128.392,65
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	7.146,65	0,00	5.516,80
12000 Inventar og utstyr	0,00	0,00	-1.321,60
12300 Vedlikehold av bygninger	6.728,80	0,00	523,60
12301 Vedlikehold av uteareal	164.940,00	0,00	0,00
12402 Service, drift og reprasjoner øvrig	6.162,67	0,00	1.742,40
12403 Orgelettersyn	2.094,00	0,00	1.929,00
12404 Brannverninstallasjoner/utbedrin	0,00	0,00	2.349,00
12406 Årlig service innbrudd/brann	0,00	0,00	1.128,00
12408 Årlig service elektriske installasjon	0,00	0,00	5.757,90
12500 Materialer til vedlikehold	596,16	0,00	297,16
12650 Vakthold og vektertjenester	1.252,00	0,00	1.224,00
12701 Gravning av graver	42.425,40	0,00	29.669,36
14290 Moms generell kompensasjon	68.249,67	0,00	62.028,12
Sum utgifter	415.326,24	0,00	573.285,63
16203 Avgift ved sletting av grav	0,00	0,00	800,00
16301 Feste- og fornyelse	0,00	0,00	-2.700,00
17100 Ref. sykepenger	-73.089,00	0,00	0,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-68.249,67	0,00	-62.028,12
18000 Tilskudd fra staten	-10.000,00	0,00	-45.000,00
Sum inntekter	-151.338,67	0,00	-108.928,12
Sum ansvar: 2070 Tistedal	263.987,57	0,00	464.357,51

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 2080 Krematoriet			
10101 Fast lønn kirketjener	0,00	260.000,00	0,00
10107 Fast lønn kirkegårdsarbeidere	274.940,99	0,00	0,00
10900 Pensjonsinnskudd hkp	66.461,80	40.000,00	0,00
10990 Arbeidsgiveravgift	45.700,51	39.000,00	0,00
11000 Kontormateriell	1.514,70	0,00	276,00
11101 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell	23.792,80	20.000,00	20.232,30
11200 Rengjøringsartikler	0,00	2.500,00	0,00
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	719,20	0,00	0,00
11300 Porto/frakt	2.641,81	0,00	337,82
11301 Post/bank gebyr	90,00	0,00	40,00
11701 Vedlikehold av maskiner	0,00	0,00	2.946,40
11801 Olje/annen energi	185.381,60	210.000,00	191.357,60
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	2.200,00	0,00	0,00
12000 Inventar og utstyr	847,20	0,00	270,40
12001 IT - utstyr	4.185,60	0,00	0,00
12002 Verktøy, redskaper	1.335,20	0,00	0,00
12300 Vedlikehold av bygninger	14.440,00	0,00	16.720,00
12402 Service, drift og reprasjoner øvrig	5.593,60	0,00	10.455,20
12405 Årlig service kremasjonsovn	67.875,59	67.000,00	109.743,20
12700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	2.847,20	0,00	0,00
14290 Moms generell kompensasjonsovr	61.374,73	0,00	79.585,73
Sum utgifter	761.942,53	638.500,00	431.964,65
16000 Kremasjonsavgift	-421.071,51	-450.000,00	0,00
16200 Andre inntekter	0,00	-8.000,00	0,00
17100 Ref. sykepenger	-50.296,00	0,00	0,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-61.374,73	0,00	-79.585,73
18300 Fra egen kommune	0,00	-207.000,00	0,00
Sum inntekter	-532.742,24	-665.000,00	-79.585,73
Sum ansvar: 2080 Krematoriet	229.200,29	-26.500,00	352.378,92

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 3000 Annen kirkelig virksomhet			
10103 Fast lønn organist/kantor	240.051,13	250.000,00	134.412,25
10104 Fast lønn diakoni	1.150.294,94	1.150.000,00	1.190.786,45
10108 Fast lønn kateket/menighetspedag	270.967,21	270.000,00	273.160,96
10151 Tillegg lørdag/søndag	2.355,99	5.000,00	2.903,89
10152 Tillegg kveld/natt	6.438,66	10.000,00	12.604,75
10153 Tillegg helligdag	3.322,04	0,00	0,00
10518 Kjøre godtgjørelse trekkpliktig	2.788,79	0,00	1.825,33
10554 Delt dagsverk	21.342,11	10.000,00	24.316,45
10801 Godtgjørelse mr-ledere	-3.000,00	0,00	-429,00
10900 Pensjonsinnskudd hkp	413.660,30	414.000,00	319.436,78
10990 Arbeidsgiveravgift	242.995,58	470.000,00	281.387,79
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	0,00	0,00	279,44
11209 Beverting	0,00	0,00	3.091,02
11302 Telefon/mobiltelefon	0,00	7.500,00	0,00
11500 Kursutgifter	3.000,00	0,00	3.600,00
11501 Opphold kurs	0,00	0,00	10.425,00
11600 Kjøre godtgjørelse	10.112,55	12.000,00	12.351,00
11704 Andre transportutgifter	150,80	0,00	2.674,00
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	0,00	0,00	2.694,40
12001 IT - utstyr	0,00	0,00	163,52
12700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	6.000,00	0,00
14290 Moms generell kompensasjon	0,00	0,00	2.783,34
Sum utgifter	2.364.480,10	2.604.500,00	2.278.467,37
17100 Ref. sykepenger	-332.996,00	-330.000,00	-272.349,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	0,00	0,00	-2.783,34
18000 Tilskudd fra staten	-812.592,00	-400.000,00	-803.000,00
18300 Fra egen kommune	0,00	-1.590.500,00	0,00
Sum inntekter	-1.145.588,00	-2.320.500,00	-1.078.132,34
Sum ansvar: 3000 Annen kirkelig virksom	1.218.892,10	284.000,00	1.200.335,03

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 4000 Gravstell			
10100 Fast lønn administrasjon	106.477,38	109.500,00	203.619,25
10109 Fast lønn gravstell	174.850,40	190.000,00	158.771,59
10518 Kjøregodtgjørelse trekkpliktig	1.465,89	0,00	0,00
10600 Trekkpliktig kjøregodtgjørelse	0,00	0,00	713,64
10900 Pensjonsinnskudd hkp	63.391,06	63.000,00	60.257,93
10990 Arbeidsgiveravgift	47.644,91	47.000,00	58.936,84
11000 Kontormateriell	0,00	500,00	0,00
11202 Verneutstyr	3.956,20	2.000,00	1.599,20
11205 Planter, frø, gjødsel m.m	78.363,18	90.000,00	71.255,00
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	0,00	1.000,00	665,28
11208 Kirkeblomster	0,00	0,00	173,04
11300 Porto/frakt	2.812,22	5.000,00	2.852,37
11301 Post/bank gebyr	1.666,50	1.000,00	1.686,00
11302 Telefon/mobiltelefon	0,00	1.000,00	795,00
11600 Kjøregodtgjørelse	7.103,00	9.000,00	9.032,15
11651 Klesgodtgjørelse	0,00	3.000,00	2.553,00
11700 Drift av maskiner	0,00	5.000,00	0,00
12000 Inventar og utstyr	1.675,00	5.000,00	1.125,00
12002 Verktøy, redskaper	0,00	2.000,00	0,00
12301 Vedlikehold av uteareal	0,00	0,00	107,88
13800 Interne overføringer	569.548,96	570.000,00	702.263,00
14290 Moms generell kompensasjonsor	0,00	0,00	1.170,05
15500 Avsetning til bundne fond	0,00	0,00	452.391,27
Sum utgifter	1.058.954,70	1.104.000,00	1.729.967,49
16003 Forhåndsbetalt gravstell	-145.160,00	-145.000,00	-245.630,40
16004 Årlig stell avtaler	-677.481,59	-630.000,00	-628.598,41
16200 Andre inntekter	-1.371,05	0,00	0,00
16204 Minnelund Os	-65.000,00	0,00	-50.031,00
16205 Selvvanningskasser og nedsetting	-4.529,60	0,00	-1.920,00
17100 Ref. sykepenger	-1.459,00	0,00	-7.138,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	0,00	0,00	-1.170,05
17300 Refusjon fra halden kommune	0,00	-1.000,00	0,00
17800 Interne overføringer	-4.930,00	0,00	0,00
19000 Renter bankinnskudd	-158.470,00	0,00	-39.378,00
19500 Bruk av bundne fond	-553,46	0,00	-756.101,63
Sum inntekter	-1.058.954,70	-776.000,00	-1.729.967,49
Sum ansvar: 4000 Gravstell	0,00	328.000,00	0,00

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022
Ansvar: 5000 Trosopplæring			
10100 Fast lønn administrasjon	145.390,79	140.000,00	142.800,87
10108 Fast lønn kateket/menighetspedag	1.139.904,70	1.140.000,00	1.075.019,03
10151 Tillegg lørdag/søndag	6.670,88	10.000,00	1.926,83
10152 Tillegg kveld/natt	5.033,28	5.000,00	2.838,88
10518 Kjøregodtgjørelse trekkpliktig	2.795,09	0,00	53,80
10554 Delt dagsverk	1.056,17	2.000,00	346,12
10900 Pensjonsinnskudd hkp	290.377,27	575.000,00	168.105,59
10990 Arbeidsgiveravgift	225.938,93	320.000,00	161.063,22
11000 Kontormateriell	2.152,71	2.000,00	2.392,80
11100 Undervisningsmaterieell konfirmasj	51.211,72	15.000,00	17.010,00
11101 Aktivitetsrelatert forbruksmaterieell	27.779,73	35.000,00	86.551,04
11200 Rengjøringsartikler	0,00	1.000,00	0,00
11201 Arbeidstøy	1.354,80	0,00	10.879,10
11206 Andre driftsutg./annet forbruksmat	3.121,08	2.000,00	1.048,26
11209 Bevertning	40.798,69	80.000,00	23.431,24
11300 Porto/frakt	22.832,49	20.000,00	22.607,88
11301 Post/bank gebyr	90,00	0,00	0,00
11401 Andre annonser	3.216,75	0,00	0,00
11402 Trykking/kopiering	0,00	0,00	185,30
11403 Representasjon/gaver	0,00	0,00	1.015,00
11500 Kursutgifter	14.300,00	30.000,00	42.870,63
11550 Reiseutgifter ved opplæring	3.741,38	0,00	0,00
11600 Kjøregodtgjørelse	15.203,10	0,00	355,25
11704 Andre transportutgifter	2.791,18	0,00	0,00
11850 Forsikringer	3.116,00	3.000,00	2.940,00
11900 Husleie, leie av lokaler, grunn mv.	31.001,20	10.000,00	19.200,00
11952 Andre avgifter, lisenser mv.	30.498,88	30.000,00	16.478,40
12000 Inventar og utstyr	20.788,37	70.000,00	110.043,97
12001 IT - utstyr	0,00	0,00	31.966,97
12700 Kjøp av eksternt arbeidskraft	37.000,00	20.000,00	21.834,53
12701 Gravning av graver	0,00	0,00	38,65
14290 Moms generell kompensasjonsor	34.053,63	55.000,00	51.868,59
14650 Overføring av ofringer/innsamlede	0,00	0,00	112.900,00
15500 Avsetning til bundne fond	247.051,57	0,00	90.430,01
Sum utgifter	2.409.270,39	2.565.000,00	2.218.201,96
16200 Andre inntekter	-13.901,56	-20.000,00	-17.774,93
16201 Purregebyr	-315,20	0,00	0,00
17290 Refusjon for mva. påløpt i drift	-34.053,63	-55.000,00	-51.868,59
17702 Ref. andre	-1.000,00	-15.000,00	-15.336,00
18000 Tilskudd fra staten	-1.875.000,00	-2.250.000,00	-1.810.000,00
18300 Fra egen kommune	0,00	-447.000,00	0,00
18700 Tilskudd/gaver fra andre	-395.000,00	0,00	-124.900,00
19500 Bruk av bundne fond	-90.000,00	0,00	-198.322,44
Sum inntekter	-2.409.270,39	-2.787.000,00	-2.218.201,96
Sum ansvar: 5000 Trosopplæring	0,00	-222.000,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00	0,00

Investeringsprosjekter

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023
Prosjekt: P3000 Fellesprosjekt oppgraderinger kirker		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	72.004,80	272.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	18.001,20	68.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	127.995,20	127.995,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-18.001,20	-68.000,00
38700 Tilskudd/gaver fra andre	-200.000,00	-200.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	0,00	-72.000,00
Sum prosjekt: P3000 Fellesprosjekt oppgraderinger kirker	0,00	127.995,00
Prosjekt: P3078 RA - prosjekt elektro Berg Kirke		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	120.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	0,00	30.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	330.123,27	330.123,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	0,00	-30.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-330.123,27	-120.000,00
Sum prosjekt: P3078 RA - prosjekt elektro Berg Kirke	0,00	330.123,00
Prosjekt: P3080 RA - prosjekt elektro IDD kirke		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	120.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	0,00	30.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	130.809,29	130.809,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	0,00	-30.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-130.809,29	-120.000,00
Sum prosjekt: P3080 RA - prosjekt elektro IDD kirke	0,00	130.809,00
Prosjekt: P3082 RA - prosjekt elektro Prestebakke kirke		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	120.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	0,00	30.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	136.129,27	136.129,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	0,00	-30.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-136.129,27	-120.000,00
Sum prosjekt: P3082 RA - prosjekt elektro Prestebakke kirke	0,00	136.129,00
Prosjekt: P3085 Nytt telefonsystem		
32000 Kjøp av inventar og utstyr	38.288,80	0,00
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	299.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	9.572,20	74.750,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	261.108,36	261.109,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-9.572,20	-74.750,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-299.397,16	-299.000,00
Sum prosjekt: P3085 Nytt telefonsystem	0,00	261.109,00
Prosjekt: P3086 Sikring av kirkebygg		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	300.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	0,00	75.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	300.000,00	300.000,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	0,00	-75.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-300.000,00	-300.000,00
Sum prosjekt: P3086 Sikring av kirkebygg	0,00	300.000,00
Prosjekt: P3087 SOSI standard på kirkegårdene		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	1.000.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	0,00	250.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	1.000.000,00	1.000.000,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	0,00	-250.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-1.000.000,00	-1.000.000,00
Sum prosjekt: P3087 SOSI standard på kirkegårdene	0,00	1.000.000,00

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023
Prosjekt: P3088 RA - Rokke kirke		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	77.816,80	78.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	19.454,20	19.500,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-19.454,20	-19.500,00
38000 Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	-38.000,00	-57.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-39.816,80	-60.817,00
Sum prosjekt: P3088 RA - Rokke kirke	0,00	-39.817,00
Prosjekt: P3089 RA - Forprosjekt slokkeanlegg Rokke kirke		
32000 Kjøp av inventar og utstyr	3.423,20	0,00
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	390.197,40	500.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	98.405,15	125.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	92.270,56	92.271,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-98.405,15	-125.000,00
38000 Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	-310.733,00	-300.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-175.158,16	-200.000,00
Sum prosjekt: P3089 RA - Forprosjekt slokkeanlegg Rokke kirk	0,00	92.271,00
Prosjekt: P3090 RA - Forprosjekt slokkeanlegg Berg kirke		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	390.196,59	500.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	97.549,15	125.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	94.297,57	94.298,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-97.549,15	-125.000,00
38000 Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	-309.336,00	-300.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-175.158,16	-200.000,00
Sum prosjekt: P3090 RA - Forprosjekt slokkeanlegg Berg kirke	0,00	94.298,00
Prosjekt: P3091 RA - Forprosjekt slokkeanlegg Idd kirke		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	390.197,39	500.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	97.549,35	125.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	94.207,77	94.208,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-97.549,35	-125.000,00
38000 Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	-309.247,00	-300.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-175.158,16	-200.000,00
Sum prosjekt: P3091 RA - Forprosjekt slokkeanlegg Idd kirke	0,00	94.208,00
Prosjekt: P3094 Innkjøp av maskiner og utstyr		
32000 Kjøp av inventar og utstyr	107.420,80	210.000,00
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	30.000,00	30.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	34.355,20	60.000,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-34.355,20	-60.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-137.420,80	-377.421,00
Sum prosjekt: P3094 Innkjøp av maskiner og utstyr	0,00	-137.421,00
Prosjekt: P3095 Oppgradering Os Alle 7B		
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	0,00	302.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	0,00	75.500,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	302.000,00	302.000,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	0,00	-75.500,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-302.000,00	-302.000,00
Sum prosjekt: P3095 Oppgradering Os Alle 7B	0,00	302.000,00

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023
Prosjekt: P3096 Inventar og utstyr (2022)		
31953 Andre avgifter, lisenser, avtaleforpliktelser	169,63	0,00
32000 Kjøp av inventar og utstyr	170.664,13	300.000,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	40.580,53	75.000,00
35400 Avsetninger til ubundne fond	129.166,24	129.166,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-40.580,53	-75.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-300.000,00	-300.000,00
Sum prosjekt: P3096 Inventar og utstyr (2022)	0,00	129.166,00
Prosjekt: P3097 Tilstandsvurderinger og Alarm-sikring		
32000 Kjøp av inventar og utstyr	0,00	100.000,00
32700 Kjøp av ekstern arbeidskraft	99.050,00	0,00
34290 Merverdiavgift i investeringsregnskapet	24.762,50	25.000,00
37290 Momskomp investeringsregnskapet	-24.762,50	-25.000,00
38000 Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	-60.594,00	-40.000,00
39400 Bruk av ubundne innv fond (NY fra 2020)	-38.456,00	-98.456,00
Sum prosjekt: P3097 Tilstandsvurderinger og Alarm-sikring	0,00	-38.456,00
Prosjekt: P9009 Interne finansieringstransaksjoner		
35400 Avsetninger til ubundne fond	450.000,00	450.000,00
38000 Tilskudd fra stat/statlige institusjoner	0,00	-2.782.414,00
39700 Overføring fra driftsregnskapet	-450.000,00	-450.000,00
Sum prosjekt: P9009 Interne finansieringstransaksjoner	0,00	-2.782.414,00
T O T A L T	0,00	0,00

Detaljert balanse

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

BALANSE	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER:		
A - Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	47.597.258,90	47.106.059,90
2271051 Anleggsmidler 10 år	1.824.207,50	1.664.806,91
2271052 Anleggsmidler 20 år	987.198,63	1.101.519,03
2271053 Anleggsmidler 40 år	5.270.702,51	5.483.422,79
2271054 Anleggsmidler 50 år	39.515.150,26	38.856.311,17
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	174.531,00	117.820,00
2214103 Andel egenkapitalinnskudd HKP 2019	174.531,00	117.820,00
B - Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	3.199.094,15	2.147.296,88
2131016 Utestående sykepenge/fødselspenge	128.975,00	56.806,00
2131403 Inng. mva 25% sett 19	0,00	2.143,64
2131500 Oppgj.konto fylkes.sk.sj. momskomp (NY 2022) (gml.= 2321404)	539.544,00	290.246,00
2131501 Oppgj.konto fylkes.sk.sj. skyldig mva sett 19(Ny 2022) (gml.=232140)	4.993,00	25.974,83
2131503 Delta NY 2022 (gml.art = 2329905 sperret)	6.169,91	4.796,79
2131505 Fagforbundet (gml.art= 2329908)	99,00	-6.257,00
2131506 OK/OU-midler NY fra 2021 (gml art 2329911)	10.913,17	11.048,92
2131508 Periodisering av fakt. (Arsoppg.- kontrollfunksjon)(gammel=2335010)	219.196,51	113.647,98
2131509 CREO - Musikernes fellesorganisasjon (GML=2329913 sperret)	-2.182,00	-2.182,00
2131511 Kirkelig undervisningsforbund (gml.art=2329909 sperret)	-2.067,16	-2.737,96
2131513 Det norske diakonforbund (Gml.=2329933 er sperret 2022)	-1.450,00	-1.450,00
2139900 Fordringer vedrørende årsoppgjør	1.495.629,96	1.449.123,00
2147500 Kundereskontro for fakturering Ecclesia	790.972,76	203.836,68
2157501 Lønnsforskudd EDB- lønn, ikke fast	3.000,00	-3.000,00
2157502 Gjennomgangskonto - Lønn fra 2020	5.300,00	5.300,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	11.408.086,06	11.913.635,25
2102000 Driftskonto 1030.06.75455	2.876.749,59	4.990.143,52
2102001 Gravstell 1030.06.66103	6.323.125,22	5.859.468,22
2102002 Festeformyelse 1030.07.08752	140.668,90	53.860,00
2102003 Halden Sp.b særvilkår,1030.11.95341	1.475.553,40	409.470,56
2109800 Skattetrekk 1030.06.75498	591.988,95	600.692,95
C - SUM EIENDELER:	62.378.970,11	61.284.812,03
EGENKAPITAL OG GJELD:		
D - Egenkapital		
Disposisjonsfond	4.768.438,10	4.740.524,43
2569900 Disposisjonsfond	-3.104.455,89	-3.076.542,22
2569923 Disp.fond maskiner og utstyr, gravplass	-1.663.982,21	-1.663.982,21
Bundne driftsfond	551.960,46	355.462,35
2519901 Bundet gravstell fond	-203.465,39	-204.018,85
2519904 Bundet fond Trosopplæring	-283.713,84	-126.662,27
2519905 Bundet fond Trosoppl. - dåpspermer	-16.150,00	-16.150,00
2519907 Bundet fond - Orgelsaksjon 1	-8.631,23	-8.631,23
2519910 Bundet fond tilskudd	-40.000,00	0,00
Ubundne investeringsfond	3.776.346,19	3.867.865,73
2539900 Ubundne investeringsfond	-3.776.346,19	-3.867.865,73
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	835.121,69
2595013 Overskudd/mindreforbruk 2022	0,00	-835.121,69
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	47.771.789,90	47.223.879,90
2599000 Kapitalkonto	-47.771.789,90	-47.223.879,90

HALDEN KIRKELIGE FELLESRÅD 2023

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Gjeld		
E - Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
F - Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	5.510.435,46	4.261.957,93
2321000 Skattetrekk	-585.638,50	-622.052,00
2321001 Arbeidsgiveravgift	-379.062,03	-370.045,66
2321002 Påleggstrekk	-16.914,00	0,00
2321408 Utg. mva.25%, sett 19	0,00	-5.300,00
2327500 Leverandørgjeld	-2.166.787,07	-938.509,92
2327600 Avsetning ihht vedtak	0,00	-60.000,00
2329902 Trekkeier - remittering	13.444,38	13.444,38
2329910 Diverse gjeld vedrørende årsoppgjør	-668.535,55	-759.209,00
2329918 Avsatt feriepenger 2012	0,00	-6.623,99
2329922 Arbeidsgiveravgift, avsatte feriepenger 2013	0,00	-935,33
2329924 Feriepenger 2018	0,00	-2.407,04
2329925 AGA feriepenger 2018	0,00	-339,75
2329926 Avsatt feriepenger 2019	0,00	-0,34
2329927 Avsatt AGA feriepenger 2019	0,00	-0,56
2329931 Avsatt feriepenger 2020	0,00	-2.706,26
2329932 Avsatt AGA av feriepenger 2020	0,00	-382,18
2329934 Avsatt feriepenger 2021	0,00	-0,28
2329935 Avsatt AGA av feriepenger 2021	0,00	-0,04
2329936 Avsatt feriepenger 2022	0,00	-1.288.581,72
2329937 Avsatt AGA av feriepenger 2022	0,00	-181.690,25
2329938 Avsatt feriepenger 2023	-1.461.172,78	0,00
2329939 Avsatt aga av feriepenger 2023	-206.025,13	0,00
2335011 Periodisering av variabel lønn	-39.744,78	-36.617,93
2339900 HKP - 2% arb.takersandel Pensjon	0,00	-0,06
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	62.378.970,11	61.284.812,03
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00