

Hjálparstarf kirkjunnar

Ársreikningur 2022 - 2023

Hjálparstarf kirkjunnar
Háaleitisbraut 66
103 Reykjavík

kt. 450670-0499

Efnisyfirlit

Undirritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Undirritun skoðunarmanna	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9
Fylgiskjöl með ársreikningi:	
Fylgiskjal 1 - Yfirlit um almennar safnanir og framlög	12
Fylgiskjal 2 - Samandregið yfirlit um safnanir	13

Undirritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Hjálparstarf kirkjunnar er sjálfseignarstofnun og er hlutverk hennar að hafa forgöngu um og samhæfa mannúðar- og hjálparstarf íslensku þjóðkirkjunnar innanlands sem utan.

Reikningsár Hjálparstarfsins er frá 1. júlí til 30. júní. Í lok júní 2023 voru starfsmenn samtals 17 í 15 stöðugildum.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu tekjur umfram gjöld 0,3 millj. kr. á rekstrarárinu 1. júlí 2022 - 30. júní 2023 og eigið fé í lok júní 2023 nam 110,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Óráðstafað söfnunarfé nam 282,5 millj. kr. í lok júní 2023.

Stjórn og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning Hjálparstarfs kirkjunnar fyrir tímabilið 1. júlí 2022 til 30. júní 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 5. september 2023.

Í stjórn Hjálparstarfs kirkjunnar:

Gunnar Sigurðsson
Binn. Víttyl
Vignir V. Pálsson

Framkvæmdastjóri:

Bjarni Bjóla

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Hjálparstarfs kirkjunnar

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hjálparstarfs kirkjunnar („félagið“) fyrir tímabilið 1. júlí 2022 til 30. júní 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir, aðrar skýringar og fylgiskjöl 1-2.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 30. júní 2023 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. júlí 2022 til 30. júní 2023, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 5. september 2023.

KPMG ehf.



Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Hjálparstarfs kirkjunnar höfum yfirfarið ársreikninginn. Með tilvísun til áritunar endurskoðenda leggjum við til að hann verði samþykktur.

Reykjavík, 5. september 2023.



Rekstrarreikningur 1. júlí 2022 - 30. júní 2023

	Skýr.	1.7.2022- 30.6.2023	1.7.2021- 30.6.2022
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlög	6	6.957.322	6.541.927
Framlag til rekstrar skv. 9. gr. skipulagsskrár	3	22.000.000	5.000.000
Framlag frá Þjóðkirkjunni Biskupsstofu		10.500.000	10.000.000
Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		1.026.004	5.237.329
Upplausn á skuldbindingu vegna fjármagnstekjuskatts	4	0	19.242.526
Minningarkort og aðrar tekjur		533.755	271.500
		<u>41.017.081</u>	<u>46.293.282</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	29.399.788	34.743.887
Annar rekstrarkostnaður	8	11.340.749	11.158.622
		<u>40.740.537</u>	<u>45.902.509</u>
Rekstrafkoma tímabilsins.....	10	<u>276.544</u>	<u>390.773</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2023

	Skýr.	30.6.2023	30.6.2022
Eignir			
Verðbréf	9	251.553.504	250.485.692
Bankainnstæður	5	153.635.402	164.759.618
Veltufjármunir samtals		405.188.906	415.245.310
Eignir samtals		405.188.906	415.245.310
Eigið fé			
Varasjóður		20.584.803	20.584.803
Annað eigið fé		89.527.863	89.251.319
Eigið fé samtals	10	110.112.666	109.836.122
Söfnunarfé og sjóðir			
Söfnunarfé í lok tímabils	11	282.541.373	298.660.221
Söfnunarfé og sjóðir samtals		282.541.373	298.660.221
Skammtímaskuldir			
Fyrirframinnheimt framlag frá Þjóðkirkjunni Biskupsstofu		0	1.000.000
Ógreiddur kostnaður	12	12.534.867	5.748.967
Skammtímaskuldir samtals		12.534.867	6.748.967
Eigið fé og skuldir samtals		405.188.906	415.245.310

Sjóðstreymisýfirlit 1. júlí 2022 - 30. júní 2023

	Skýr.	1.7.2022- 30.6.2023	1.7.2021- 30.6.2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma	10	276.544	390.773
Veltufé (til) frá rekstri		276.544	390.773
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:			
Skammtímaskuldir, hækkun		5.785.900	2.765.668
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		5.785.900	2.765.668
Handbært fé frá rekstri		6.062.444	3.156.441
Fjárfestingarhreyfingar			
Verðbréf, hækkun	(	1.067.812)	(24.111.901)
Fjárfestingarhreyfingar	(	1.067.812)	(24.111.901)
Fjármögnunarhreyfingar			
Söfnunarfé, hækkun	(	16.118.848)	58.724.814
Fjármögnunarhreyfingar	(	16.118.848)	58.724.814
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(	11.124.216)	37.769.354
Handbært fé í ársbyrjun		164.759.618	126.990.264
Handbært fé í lok ársins		153.635.402	164.759.618

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Samkvæmt 9. gr. skipulagsskrár er rekstar- og stjórnunarkostnaður Hjálparstarfs kirkjunnar greiddur úr rekstrarsjóði. Tekjur rekstrarsjóðs eru framlög opinberra aðila, fyrirtækja, stofnana, sókna og sóknarpresta til rekstrarins, tekjur af sérstökum fjáröflunum til rekstrarins og vaxtatekjur. Stjórnin hefur jafnframt heimild til að færa hluta söfnunarfjár til tekna á móti rekstar- og stjórnunarkostnaði, sbr. yfirlit á fylgiskjali nr. 1.

Allt annað söfnunarfé rennur í almennan söfnunarsjóð sbr. yfirlit um almennar safnanir og framlög á bls. 12.

2. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar þegar þær eru innleysanlegar og þjónustan hefur verið innt af hendi.

3. Framlag til rekstrar skv. 9. gr. skipulagsskrár

Stjórn hefur nýtt heimild í 9. grein skipulagsskrár til þess að færa hluta söfnunarfjár til tekna á móti rekstar- og stjórnunarkostnaði. Um er að ræða 22 millj. kr. á rekstrarárinu eða um 5% af heildarsöfnunarfé.

4. Skattar

Hjálparstarf kirkjunnar starfar að almannaeillum og er skráð á sérstaka almannaeillaskrá sem Skatturinn heldur. Hjálparstarf kirkjunnar er því undanþegið greiðslu tekjuskatts, þ.m.t. fjármagnstekjuskatts, samkvæmt 9. tölul. 4. gr. og 4. mgr. 71. gr. laga nr. 90/2003.

5. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast óbundnar innstæður á bankareikningum og aðrar innstæður hjá fjármálastofnunum sem ekki eru háðar takmörkunum á notkun. Þá teljast einnig til handbærs fjár bankainnstæður sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

Rekstrarframlög

6. Rekstrarframlög greinast þannig:

	1.7.2022- 30.6.2023	1.7.2021- 30.6.2022
Framlög presta	3.202.999	3.196.153
Framlög frá sóknum	3.754.323	3.345.774
	<u>6.957.322</u>	<u>6.541.927</u>

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

7. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	1.7.2022- 30.6.2023	1.7.2021- 30.6.2022
Laun	115.186.829	93.885.258
Lífeyrissjóðir	16.181.465	13.459.210
Tryggingagjald	8.502.583	6.770.748
Önnur launatengd gjöld	3.245.754	2.547.185
Samtals laun og launatengd gjöld	143.116.631	116.662.401
Laun færð á innlend og erlend sérverkefni	(113.716.843)	(81.918.514)
Laun og launatengd gjöld samkvæmt rekstrarreikningi	29.399.788	34.743.887
Starfsmenn að meðaltali	11,5	9,8

Annar rekstrarkostnaður

8. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Húsnæðiskostnaður	111.886	1.980.733
Póstur, sími og net	1.782.906	1.336.461
Endurskoðun og gerð ársreiknings	1.534.950	1.868.072
Pappír, prentun, tímarit og blöð	397.846	279.093
Bíðreiðastyrkir starfsmanna	2.470.448	2.231.872
Fundarkostnaður	93.309	0
Akstur	749.996	514.889
Kostnaður vegna kaffistofu	239.529	258.753
Tryggingar	212.679	193.884
Viðhald áhalda, tækja og tölvukerfis	4.135.648	2.659.340
Gjaldfærð áhöld	844.161	701.440
Ýmis kostnaður	393.377	628.460
Samtals annar rekstrarkostnaður	12.966.735	12.652.997
Hluti innanlandsaðstoðar í kaffikostnaði v. starfsfólks og sjálfboðaliða	(143.717)	(155.252)
Hluti innanlandsaðstoðar í akstri starfsmanna	(1.482.269)	(1.339.123)
	11.340.749	11.158.622

Frá ársbyrjun 2007 hefur Hjálparstarf kirkjunnar verið í fríu húsnæði á vegum Þjóðkirkjunnar.

Skýringar, frh.:

Verðbréfaeign

9. Verðbréfaeign stofnunarinnar samanstendur af hlutdeildarskírteinum í verðbréfasjóðum. Bréfin eru færð á markaðsverði í lok tímabilsins.

Verðbréfaeign greinist þannig:	30.6.2023	30.6.2022
Eignaval A, Arion banki	41.903.317	41.792.629
Stefnir - Lausafjársgjöldur	24.017.905	21.911.651
Ríkisverðbréfasjóður, meðal langur	19.784.470	19.810.082
Ríkisverðbréfasjóður, langur	38.705.929	39.520.954
Skuldabréf, Íslandsbanki	20.071.000	20.171.778
Stefnir - Samval	79.670.540	80.393.517
Stefnir - Skuldabréfaval	27.400.343	26.885.081
Verðbréfaeign skv. yfirlitum frá fjárvörsluaðilum	251.553.504	250.485.692

Eigið fé

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Varasjóður	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.7.2022	20.584.803	89.251.319	109.836.122
Rekstrarafkoma tímabilsins		276.544	276.544
Eigið fé 30.6.2023	20.584.803	89.527.863	110.112.666

Söfnunarfé

11. Stofnunin hefur skuldbundið sig til greiðslu um 269 millj. kr. vegna sérsafnana og verkefna næstu ára.

Ógreiddur kostnaður	30.6.2023	30.6.2022
12. Ógreiddur kostnaður greinist þannig:		
Laun og launatengd gjöld	7.553.731	5.748.967
Annar ógreiddur kostnaður	4.981.136	0
	12.534.867	5.748.967

Hjálparsjóður æskufólks

13. Hjálparstarf kirkjunnar fer með vörslu fyrir Hjálparsjóðs æskufólks. Hjálparsjóður æskufólks er sjálfstæður sjóður en fulltrúar Hjálparstarfs kirkjunnar skipa þriggja manna stjórn. Hlutverk sjóðsins er að styðja við æskufólk á Íslandi. Samkvæmt ársreikningi sjóðsins fyrir árið 2022 nema eignir sjóðsins 38,3 millj. kr. í árslok 2022.

Yfirlit um almennar safnanir og framlög

Til ráðstöfunar:

	2022-2023	2021-2022
Söfnunarfé í upphafi tímabils:		
Söfnunarfé alls í upphafi tímabils	298.660.221	239.935.407
Söfnunarfé og styrktarframlög tímabilsins:		
Jólasöfnun	21.994.832	26.406.903
Páskasöfnun	12.508.526	26.052.583
Haustsöfnun	9.189.406	8.974.044
Utanríkisráðuneytið	154.200.000	152.120.000
Söfnun fermingarbarna	8.167.538	8.164.268
Styrktarframlög	79.524.244	72.782.886
Framlög og sérmerktar gjafir vegna innanlandsaðstoðar	87.365.397	64.000.790
Gjöf sem gefur, www.gjofsemgefur.is	7.893.761	6.659.573
Aðrar gjafir og framlög	7.854.436	226.313
Skjólið	38.628.601	33.841.618
Fræðslusjóður framlag, (Margt smátt)	11.546.576	12.815.283
	438.873.317	412.044.261
Beinn kostnaður:		
Kostnaður við safnanir	(43.461.339)	(41.059.647)
	694.072.199	610.920.021

Ráðstöfun:

Verkefni erlendis:		
Til Malaví	16.234.377	0
Til Indlands	0	2.483.738
Til Úganda	43.246.931	35.082.728
Til Eþíópíu	52.480.813	43.932.942
Til neyðarhjálpar	94.595.901	88.875.560
Samkirkjuleg verkefni	1.041.100	638.051
	207.599.122	171.013.019
Verkefni innanlands:		
Innanlandsaðstoð	129.278.195	97.488.499
Skjólið	46.474.592	32.947.735
Fræðslu- og kynningarkostnaður	6.178.917	5.810.547
	181.931.704	136.246.781
Ráðstafað til rekstrar skv. 9. gr. skipulagsskrár	22.000.000	5.000.000
Ráðstafað samtals á tímabilinu	411.530.826	312.259.800
Söfnunarfé í lok tímabils	282.541.373	298.660.221

Samandregið yfirlit um safnanir

Til ráðstöfunar:

	2022-2023	2021-2022
Söfnunarfé í upphafi tímabilsins	298.660.221	239.935.407
Almennt söfnunarfé á árinu	427.326.741	399.228.978
Sérstök framlög og verkefni	11.546.576	12.815.283
	<u>737.533.538</u>	<u>651.979.668</u>
Beinn kostnaður:		
Almennar safnanir	(43.461.339)	(41.059.647)
	<u>694.072.199</u>	<u>610.920.021</u>

Ráðstöfun:

Greiddar skuldbindingar vegna verkefna	389.530.826	307.259.800
Ráðstafað til rekstrar skv. 9. gr. skipulagsskrár	22.000.000	5.000.000
Söfnunarfé í lok tímabilsins	282.541.373	298.660.221
	<u>694.072.199</u>	<u>610.920.021</u>