

Hjálparstarf kirkjunnar

Ársreikningur 2021 - 2022

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 2022 voru starfsmenn samtals 15 í 11 stöðugildum.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu tekjur umfram gjöld 0,4 millj. kr. á rekstrarárinu 1. júlí 2021 - 30. júní 2022 og eigið fé í lok júní 2022 nam 109,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Óráðstafað söfnunarfé nam 298,7 millj. kr. í lok júní 2022.

Stjórn og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning Hjálparstarfs kirkjunnar fyrir tímabilið 1. júlí 2021 til 30. júní 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík, 7. september 2022.

Í stjórn Hjálparstarfs kirkjunnar:

Sumar Sigurðsson
Sýslingur Hildur Guðarsdóttir
Hótelarfráman
Björn Steinhólmur
Ingelís V. Palsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Björn Björksson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Hjálparstarfs kirkjunnar

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hjálparstarfs kirkjunnar („félagið“) fyrir tímabilið 1. júlí 2021 til 30. júní 2022. 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 2021 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. júlí 2021 til 30. júní 2022, 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, 7. september 2022.

KPMG ehf.

Sigríður Helga Sveinsd.

Áritun félagskjörinna skoðunarmanna

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

Reykjavík, 13. sept. 2022.

Margrét Halberstad
Hallður Þóðsson

Rekstrarreikningur 1. júlí 2021 - 30. júní 2022

	Skýr.	1.7.2021- 30.6.2022	1.7.2020- 30.6.2021
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlög	6	6.541.927	8.597.665
Framlag til rekstrar skv. 9. gr. skipulagsskrár	3	5.000.000	8.500.000
Framlag frá Þjóðkirkjunni Biskupsstofu		10.000.000	10.000.000
Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		5.237.329	15.828.467
Upplausn á skuldbindingu vegna fjármagnstekjuskatts	4	19.242.526	0
Minningarkort og aðrar tekjur		271.500	864.817
		<u>46.293.282</u>	<u>43.790.949</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	34.743.887	33.026.900
Annar rekstrarkostnaður	8	11.158.622	10.454.524
		<u>45.902.509</u>	<u>43.481.424</u>
Rekstrafkoma tímabilsins	10	<u>390.773</u>	<u>309.525</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	Skýr.	30.6.2022	30.6.2021
Eignir			
Verðbréf	9	250.485.692	226.373.791
Bankainnstæður	5	164.759.618	126.990.264
Veltufjármunir samtals		415.245.310	353.364.055
Eignir samtals		415.245.310	353.364.055
Eigið fé			
Varasjóður		20.584.803	20.584.803
Annað eigið fé		89.251.319	88.860.546
Eigið fé samtals	10	109.836.122	109.445.349
Söfnunarfé og sjóðir			
Söfnunarfé í lok tímabils	11	298.660.221	239.935.407
Söfnunarfé og sjóðir samtals		298.660.221	239.935.407
Skammtímaskuldir			
Fyrirframinnheimt framlag frá Þjóðkirkjunni Biskupsstofu		1.000.000	0
Ógreiddur kostnaður	12	5.748.967	3.983.299
Skammtímaskuldir samtals		6.748.967	3.983.299
Eigið fé og skuldir samtals		415.245.310	353.364.055

Sjóðstreymisyfirlit 1. júlí 2021 - 30. júní 2022

	Skýr.	1.7.2021- 30.6.2022	1.7.2020- 30.6.2021
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma	10	390.773	309.525
Veltufé frá rekstri		390.773	309.525
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		2.765.668	(4.840.572)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		2.765.668	(4.840.572)
Handbært fé frá (til) rekstri		3.156.441	(4.531.047)
Fjárfestingarhreyfingar			
Verðbréf, hækkun		(24.111.901)	(16.398.734)
Fjárfestingarhreyfingar		(24.111.901)	(16.398.734)
Fjármögnunarhreyfingar			
Söfnunarfé, hækkun		58.724.814	32.634.314
Fjármögnunarhreyfingar		58.724.814	32.634.314
Hækkun á handbæru fé		37.769.354	11.704.533
Handbært fé í ársbyrjun		126.990.264	115.285.731
Handbært fé í lok ársins		164.759.618	126.990.264

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 rekstrar- og stjórnunarkostnaður Hjálparstarfs kirkjunnar greiddur úr rekstrarsjóði. Tekjur rekstrarsjóðs eru framlög opinnberra 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 rekstrar- 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 rekstrar- og stjórnunarkostnaði. Um er að ræða 5 millj. kr. á rekstrarárinu eða um 1,2% af heildarsöfnunarfé ársins.

4. Skattar

Hjálparstarf kirkjunnar starfar að almannaheillum og er skráð á sérstaka almannaheillaskrá 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.

Áfallinn fjármagnstekjuskattur vegna óinnleysts gengishagnaðar fyrri ára af verðbréfaeign hefur verið bakfærður í kjölfar skráningar á almannaheillaskrá og voru alls 19,2 millj. kr. færðar til tekna í rekstrarreikningi vegna þessa.

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:

	1.7.2021- 30.6.2022	1.7.2020- 30.6.2021
Framlög presta	3.196.153	3.017.463
Framlög frá sóknum	3.345.774	5.580.202
	<u>6.541.927</u>	<u>8.597.665</u>

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

7. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	1.7.2021- 30.6.2022	1.7.2020- 30.6.2021
Laun	93.885.258	80.098.902
Lífeyrissjóðir	13.459.210	11.581.686
Tryggingagjald	6.770.748	5.837.804
Önnur launatengd gjöld	2.547.185	1.570.447
Samtals laun og launatengd gjöld	116.662.401	99.088.839
Laun millifærð á innanlandsaðstoð og Skjólið	(81.918.514)	(66.061.939)
Laun og launatengd gjöld samkvæmt rekstrarreikningi	34.743.887	33.026.900
Starfsmenn að meðaltali	10	9

Annar rekstrarkostnaður

8. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Húsnæðiskostnaður	1.980.733	1.270.270
Póstur, sími og net	1.336.461	2.053.700
Endurskoðun og gerð ársreiknings	1.868.072	1.638.113
Pappír, prentun, tímarit og blöð	279.093	436.956
Bifreiðastyrkir starfsmanna	2.231.872	2.327.941
Fundarkostnaður	0	115.259
Akstur	514.889	155.666
Kostnaður vegna kaffistofu	258.753	309.883
Tryggingar	193.884	185.332
Viðhald áhalda, tækja og tölvukerfis	2.659.340	2.438.851
Gjaldfærð áhöld	701.440	390.308
Ýmis kostnaður	628.460	470.877
Samtals annar rekstrarkostnaður	12.652.997	11.793.156
Hluti innanlandsaðstoðar í kaffikostnaði v. starfsfólks og sjálfboðaliða	(155.252)	(185.930)
Hluti innanlandsaðstoðar í akstri starfsmanna	(1.339.123)	(1.152.702)
	11.158.622	10.454.524

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

Skýringar, frh.:

Verðbréfaeign

9. Verðbréfaeign stofnunarinnar samanstendur af hlutdeildarskírteinum í verðbréfasjóðum. Bréfin eru færð á markaðsverði í lok tímabilsins að frádreginni áætlaðri skuldbindingu vegna fjármagnstekjuskatts af óinnleystum tekjum.

Verðbréfaeign greinist þannig:	30.6.2022	30.6.2021
Eignaaval A, Arion banki	41.792.629	40.413.420
Stefnir - Lausafjársgjóður	21.911.651	21.513.036
Ríkisverðbréfasjóður, meðal langur	19.810.082	19.313.294
Ríkisverðbréfasjóður, langur	39.520.954	38.282.515
Skuldabréf, Íslandsbanki	20.171.778	21.761.765
Stefnir - Samval	80.393.517	78.187.317
Stefnir - Skuldabréfaval	26.885.081	26.144.970
Verðbréfaeign skv. yfirlitum frá fjárvörsluaðilum	250.485.692	245.616.317
Áætluð skuldbinding vegna fjármagnstekjuskatts	0	(19.242.526)
	250.485.692	226.373.791

Eigið fé

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Varasjóður	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.7.2021	20.584.803	88.860.546	109.445.349
Rekstrarafgangur tímabilsins		390.773	390.773
Eigið fé 30.6.2022	20.584.803	89.251.319	109.836.122

Söfnunarfé og sjóðir

11. Stofnunin hefur skuldbundið sig til greiðslu um 220 millj. kr. vegna sérsafnana og verkefna næstu ára.

Auk söfnunarfjár og framlaga samkvæmt fylgiskjali 1 hefur Hjálparstarf kirkjunnar tekið við fatagjöfum frá stuðningsaðilum og hefur slíkum framlögum verið ráðstafað jafnóðum til innanlandsaðstoðar. Áætlað er að verðmæti þessara framlaga hafi numið um 2 millj. kr. á tímabilinu.

Ógreiddur kostnaður

12. Ógreiddur kostnaður greinist þannig:	30.6.2022	30.6.2021
Laun og launatengd gjöld	5.748.967	3.983.299
	5.748.967	3.983.299

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 2021 nema eignir sjóðsins 39,4 millj. kr. í árslok 2021.

Yfirlit um almennar safnanir og framlög

Til ráðstöfunar:

	2021-2022	2020-2021
Söfnunarfé í upphafi tímabils:		
Söfnunarfé alls í upphafi tímabils	239.935.407	207.301.093
Söfnunarfé og styrktarframlög tímabilsins:		
Jólasöfnun	26.406.903	25.084.881
Páskasöfnun	26.052.583	10.933.399
Haustsöfnun	8.974.044	10.716.151
Utanríkisráðuneytið	152.120.000	64.307.405
Söfnun fermingarbarna	8.164.268	438.236
Styrktarframlög	72.782.886	64.928.066
Framlög og sérmerktar gjafir vegna innanlandsaðstoðar	64.000.790	141.639.403
Gjöf sem gefur, www.gjofsemgefur.is	6.659.573	6.676.664
Aðrar gjafir og framlög	226.313	613.927
Skjólið	33.841.618	17.257.548
Arfur	0	15.262.442
Fræðslusjóður framlag, (Margt smátt)	12.815.283	14.988.019
	<u>412.044.261</u>	<u>372.846.141</u>
Beinn kostnaður:		
Kostnaður við safnanir	(41.059.647)	(42.286.621)
	<u>610.920.021</u>	<u>537.860.613</u>

Ráðstöfun:

Verkefni erlendis:		
Til Indlands	2.483.738	5.718.923
Til Úganda	35.082.728	38.064.276
Til Eþíópíu	43.932.942	43.941.988
Til neyðarhjálpur	88.875.560	21.168.145
Samkirkjuleg verkefni	638.051	186.045
	<u>171.013.019</u>	<u>109.079.377</u>
Verkefni innanlands:		
Innanlandsaðstoð	97.488.499	124.425.626
Skjólið	32.947.735	43.670.562
Fræðslu- og kynningarkostnaður	5.810.547	12.249.641
	<u>136.246.781</u>	<u>180.345.829</u>
Ráðstafað til rekstrar skv. 9. gr. skipulagsskrár	5.000.000	8.500.000
Ráðstafað samtals á tímabilinu	<u>312.259.800</u>	<u>297.925.206</u>
Söfnunarfé í lok tímabils	<u>298.660.221</u>	<u>239.935.407</u>

Samandregið yfirlit um safnanir

Til ráðstöfunar:

	2021-2022	2020-2021
Söfnunarfé í upphafi tímabilsins	239.935.407	207.301.093
Almennt söfnunarfé á árinu	399.228.978	357.858.122
Sérstök framlög og verkefni	12.815.283	14.988.019
	<u>651.979.668</u>	<u>580.147.234</u>
Beinn kostnaður:		
Almennar safnanir	(41.059.647)	(42.286.621)
	<u>610.920.021</u>	<u>537.860.613</u>

Ráðstöfun:

Greiddar skuldbindingar vegna verkefna	307.259.800	289.425.206
Ráðstafað til rekstrar skv. 9. gr. skipulagsskrár	5.000.000	8.500.000
Söfnunarfé í lok tímabilsins	298.660.221	239.935.407
	<u>610.920.021</u>	<u>537.860.613</u>