

Hælisleitendur

06 399

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstjóra	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Hælisleitendur

kt. 670269-6399

Dalvegi 18, 201 Kópavogur

Skýrsla og áritun forstjóra

Hælisleitendur er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga um útlendinga. Um er að ræða sjálfstæðan fjárlagalið útgjalda vegna umsókna um alþjóðlega vernd. Fjárlagaliður 06-399, Hælisleitendur er í umsjón Útlendingastofnunar.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 10 og málaflokk 50 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 2778,9 milljónir og afkoma kr. -530,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -449,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 21,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Hælisleitenda í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstjóri staðfestir hér með ársreikning Hælisleitenda fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Kristín Völundardóttir
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	2.738.465.000	3.193.900.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	25.166.366	158.858.291
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	15.303.528	4.643.436
Tekjur samtals		<u>2.778.934.894</u>	<u>3.357.401.727</u>
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	172.337.644	238.799.773
Annar rekstrarkostnaður	5	3.121.947.623	3.137.057.063
Afskriftir	6	15.303.528	4.643.436
Gjöld samtals		<u>3.309.588.795</u>	<u>3.380.500.272</u>
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(530.653.901)	(23.098.545)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(236.039)</u>	<u>(145.992)</u>
		(236.039)	(145.992)
Afkoma ársins		<u><u>(530.889.940)</u></u>	<u><u>(23.244.537)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(535.954.940)	(28.844.537)
Rekstrartilfærslur		5.065.000	5.600.000
		<u>(530.889.940)</u>	<u>(23.244.537)</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		7.387.322	16.914.789
Farartæki og vélar		2.182.397	2.650.053
Fastafjármunir samtals		<u>9.569.719</u>	<u>19.564.842</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	10.426.528
Tengdir aðilar	8	0	289.562.104
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		1.307.990	0
Handbært fé		10.714.375	8.239.991
Veltufjármunir samtals		<u>12.022.365</u>	<u>308.228.623</u>
Eignir samtals		<u>21.592.084</u>	<u>327.793.465</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		(449.472.367)	81.417.573
Eigið fé samtals		<u>(449.472.367)</u>	<u>81.417.573</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	214.390.022	22.707.336
Viðskiptaskuldir		231.982.985	182.403.572
Ýmsar skammtímaskuldir	10	24.245.434	25.515.446
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	446.010	15.749.538
Skuldir samtals		<u>471.064.451</u>	<u>246.375.892</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>21.592.084</u>	<u>327.793.465</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(530.889.940)	(23.244.537)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	15.303.528	4.643.436
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		<u>(15.303.528)</u>	<u>(4.643.436)</u>
		(530.889.940)	(23.244.537)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		9.118.538	25.955.293
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>48.309.401</u>	<u>(4.424.015)</u>
		57.427.939	21.531.278
		<u>(473.462.001)</u>	<u>(1.713.259)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	<u>(5.308.405)</u>	<u>(3.815.304)</u>
		(5.308.405)	(3.815.304)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		<u>481.244.790</u>	<u>5.634.748</u>
		481.244.790	5.634.748
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		2.474.384	106.185
		<u>8.239.991</u>	<u>8.133.806</u>
		<u>10.714.375</u>	<u>8.239.991</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds. Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda. Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggir atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	2.738.465.000	3.193.900.000
Tekjufærsla fjárveitinga	2.738.465.000	3.193.900.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	15.303.528	4.643.436
	<u>2.753.768.528</u>	<u>3.198.543.436</u>

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	2.719.800.000	0	0	2.719.800.000
Fjárukalgöng	100.000.000	0	0	100.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(86.400.000)	0	0	(86.400.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	5.065.000	0	5.065.000
Fjárveiting til tekna	2.733.400.000	5.065.000	0	2.738.465.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(3.269.354.940)	0	0	(3.269.354.940)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(535.954.940)	5.065.000	0	(530.889.940)

3 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild		0	3.094.872
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir		24.921.635	145.336.891
Ýmsar tekjur		244.731	10.426.528
		<u>25.166.366</u>	<u>158.858.291</u>

4 Laun og launatengd gjöld

Laun	138.571.516	192.029.258
Orlof, breyting	1.800.683	2.196.111
Launatengd gjöld	30.796.404	43.668.259
Starfsmannakostnaður	1.169.041	906.145
	<u>172.337.644</u>	<u>238.799.773</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	25,7	25,7
------------------------------	------	------

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	784.030	711.882
Byggingarvörur, almennar	113.468	0
Byggingarvörur, aðrar	8.928	14.553
Tæki og búnaður til innréttinga	89.678	638.103
Ýmis tæki og áhöld	2.160.704	483.192
Varahlutir og viðhaldsvörur	32.857	7.592
Orkugjafir	14.112.632	15.324.996
Matvæli	3.570.945	4.010.780
Almennar rekstrarvörur	18.840.306	12.588.535
Vörukaup, almenn	<u>39.713.548</u>	<u>33.779.633</u>
Kennslu- og föndurvörur	45.184	0
Ýmsar sérgreindar vörur	12.685	0
Vörukaup, sérgreind	<u>57.869</u>	<u>0</u>

Skýringar

	2019	2018
Fundir, námskeið, risna	911.272	153.050
Ferðir, uppihald	80.463.603	63.295.630
Akstur	30.741.217	27.255.399
Sérfræðibjónusta	782.051.540	821.997.026
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	307.673	150.735
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	19.312	7.540
Vistunargjöld	147.724.593	106.000.817
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.333.933	56.097.177
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðibjónusta	1.043.553.143	1.074.957.374
Samningsbundin kaup og leiga	1.542.076.972	1.476.596.442
Afnotagjöld	4.689.750	2.513.632
Leigugjöld	311.923.985	363.984.434
Notkun véla og flutningatækja	18.819.168	93.059.039
Verkkaup	80.092.338	41.091.591
Kostnaðarhlutdeild	80.672.023	50.706.726
Tryggingar, lögboðnar	285.162	262.810
Opinber gjöld	45.165	86.882
Tilfærslur	18.500	18.500
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	2.038.623.063	2.028.320.056
Annar rekstrarkostnaður samtals	3.121.947.623	3.137.057.063

6 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	14.835.872	4.175.780
Farartæki og vélar	467.656	467.656
	15.303.528	4.643.436

31.12.2019 **31.12.2018**

7 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	7.387.322	16.914.789
Farartæki og vélar	2.182.397	2.650.053
	9.569.719	19.564.842

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Farartæki og vélar	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 1.1.2019	3.741.250	28.481.267	32.222.517
Viðbætur á árinu	0	5.308.405	5.308.405
	3.741.250	33.789.672	37.530.922
Afskriftir 1.1.2019	1.091.197	11.566.478	12.657.675
Afskrift ársins	467.656	14.835.872	15.303.528
	1.558.853	26.402.350	27.961.203
Staða 31.12.2019	2.182.397	7.387.322	9.569.719

Skýringar

8 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	281.491.308
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	4.492
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	8.066.304
	<u>0</u>	<u>289.562.104</u>

Skudir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	192.142.696	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	22.247.326	22.707.336
	<u>214.390.022</u>	<u>22.707.336</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	81.417.573	104.662.110
Afkoma ársins	(530.889.940)	(23.244.537)
Jöfnuður 31.12.	<u>(449.472.367)</u>	<u>81.417.573</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

	31.12.2019	31.12.2018
10 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	24.038.890	25.332.329
Önnur ógreidd gjöld	206.544	0
Skattar	0	183.117
	<u>24.245.434</u>	<u>25.515.446</u>

Skýringar

11 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2019	31.12.2018
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	9.569.719	19.564.842
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(9.123.709)	(3.815.304)
	<u>446.010</u>	<u>15.749.538</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	19.564.842	(3.815.304)	15.749.538
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5.308.405	(5.308.405)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(15.303.528)	0	(15.303.528)
	<u>9.569.719</u>	<u>(9.123.709)</u>	<u>446.010</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 4 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi samningar um húsnæði, til 2023 en árlegar greiðslur nema 2,5 milljörðum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Á ekki við

Atburðir eftir reikningskiladag

Á ekki við