Fullgild rafræn undirskrift
KRISTÍN VÖLUNDARDÓTTIR
2020-07-02 11:50:04 GMT
Ástæða: Undirskrift

Útlendingastofnun

06 398

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Útlendingastofnun

kt. 670269-6399

Dalvegur 18, 201 Kópavogi

Skýrsla og áritun forstjóra

Útlendingastofnun er ein af undirstofnunum dómsmálaráðuneytisins. Umfangsmesti þátturinn í starfsemi Útlendingastofnunar er útgáfa dvalarleyfa. Útlendingastofnun afgreiðir allar umsóknir um dvalarleyfi, hvort sem um er að ræða dvalarleyfi á grundvelli atvinnuþátttöku eða t.d. fjölskyldusameiningar, námsvistar eða vistráðningar, vegabréfsáritanir og umsóknir um alþjóðlega vernd. Þar fyrir utan sinnir Útlendingastofnun margvíslegum verkefnum á sviði útlendingamála og á þar af leiðandi mikið og gott samstarf við stofnanir á hinum ýmsu sviðum.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 797,5 milljónir og afkoma kr. 10,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 29 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 110,8 milljónir.

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

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

Kristín Völundardóttir
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	689.700.000	627.500.000
Seld þjónusta	3	714.400	129.061
Framlög og ýmsar tekjur	4	103.693.747	58.414.154
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	3.412.150	3.081.448
Tekjur samtals		797.520.297	689.124.663
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	653.152.149	518.582.380
Annar rekstrarkostnaður	6	130.267.807	115.953.574
Afskriftir		3.412.150	3.081.448
Gjöld samtals		786.832.106	637.617.402
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		10.688.191	51.507.261
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(144.256)	(75.881)
		(144.256)	(75.881)
Afkoma ársins		10.543.935	51.431.380

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		18.949.269	19.154.893
Verk í vinnslu		39.780	0
		18.989.049	19.154.893
Fastafjármunir samtals		18.989.049	19.154.893
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		1.780	4.960.385
Tengdir aðilar	8	81.336.063	37.065.924
Handbært fé	9	10.478.339	11.886.622
Veltufjármunir samtals		91.816.182	53.912.931
Eignir samtals		110.805.231	73.067.824
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		29.008.355	18.464.420
Eigið fé samtals		29.008.355	18.464.420
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	10.443.370	2.815.275
Viðskiptaskuldir		8.786.842	5.004.858
Ýmsar skammtímaskuldir	11	49.940.348	34.944.805
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	12.626.316	11.838.466
Skuldir samtals		81.796.876	54.603.404
Eigið fé og skuldir samtals		110.805.231	73.067.824
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		10.543.935	51.431.380
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		3.412.150	3.081.448
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(3.412.150)	(3.081.448)
		10.543.935	51.431.380
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		4.958.605	(4.094.087)
Tengdir aðilar		(36.642.044)	(19.754.809)
Skammtímaskuldir		18.777.527	(14.839.533)
		(12.905.912)	(38.688.429)
Handbært fé frá rekstri		(2.361.977)	12.742.951
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(3.206.526)	(11.416.427)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(39.780)	
		(3.246.306)	(11.416.427)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		4.200.000	4.100.000
		4.200.000	4.100.000
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(1.408.283)	5.426.524
Handbært fé í byrjun árs		11.886.622	6.460.098
Handbært fé í árslok		10.478.339	11.886.622

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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 móttekins 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 liggi 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

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	689.700.000	627.500.000
Tekjufærsla fjárveitinga	689.700.000	627.500.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	3.412.150	3.081.448
	693.112.150	630.581.448

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	594.300.000	0	0	594.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	95.400.000	0	0	95.400.000
Fjárveiting til tekna	**689.700.000**	**0**	**0**	**689.700.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(679.156.065)	0	0	(679.156.065)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**10.543.935**	**0**	**0**	**10.543.935**

3 Seld þjónusta

	2019	2018
Verksala	159.400	2.860
Ýmsar þjónustutekjur	555.000	126.201
	714.400	129.061

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2019	2018
Kostnaðarhlutdeild	82.318.493	53.000.965
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	19.251.984	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.871.328	5.140.189
Ýmsar tekjur	251.942	273.000
	103.693.747	58.414.154

5 Laun og launatengd gjöld

	2019	2018
Laun	519.407.823	416.160.313
Orlof, breyting	10.236.236	4.303.667
Launatengd gjöld	117.170.032	94.982.337
Starfsmannakostnaður	6.338.058	3.136.063
	653.152.149	518.582.380
Meðalfjöldi stöðugilda	54,7	54,7

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2019	2018
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.686.248	3.024.501
Byggingarvörur, almennar	44.119	168.186
Byggingarvörur, aðrar	0	21.119
Tæki og búnaður til innréttinga	115.130	105.994
Ýmis tæki og áhöld	881.305	885.156
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	25.420
Orkugjafar	2.551.950	3.009.662
Matvæli	9.714.051	11.402.517
Almennar rekstrarvörur	750.555	615.614
Vörukaup, almenn	16.743.358	19.258.169
Kennslu- og föndurvörur	23.182	22.192
Ýmsar sérgreindar vörur	11.832.104	0
Vörukaup, sérgreind	11.855.286	22.192
Fundir, námskeið, risna	1.819.909	1.144.653
Ferðir, uppihald	6.097.155	4.431.658
Akstur	864.436	912.835
Sérfræðiþjónusta	12.892.951	8.878.374
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	429.578	435.519
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	656.354	592.657
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	6.119.379	5.207.292
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	28.879.762	21.602.988
Samningsbundin kaup og leiga	49.910	0
Afnotagjöld	6.075.705	6.528.602
Leigugjöld	41.764.671	36.030.077
Notkun véla og flutningatækja	111.500	482.040
Verkkaup	6.788.261	13.615.666
Kostnaðarhlutdeild	17.805.614	18.347.760
Áhættutap og bætur	0	40.000
Opinber gjöld	193.740	26.080
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	72.789.401	75.070.225
Annar rekstrarkostnaður samtals	130.267.807	115.953.574

7 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2019	31.12.2018
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	18.949.269	19.154.893
	18.949.269	19.154.893
Verk í vinnslu	39.780	0
	39.780	0

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 1.1.2019	26.212.526	26.212.526
Viðbætur á árinu	3.206.526	3.206.526
	29.419.052	29.419.052
Afskriftir 1.1.2019	7.057.633	7.057.633
Afskrift ársins	3.412.150	3.412.150
	10.469.783	10.469.783
Staða 31.12.2019	18.949.269	18.949.269

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	81.336.063	8.314.150
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	368.366
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	28.383.408
	81.336.063	37.065.924
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	10.443.370	2.815.275
	10.443.370	2.815.275

9 Handbært fé

Sjóðir	70.454	648.304
Tékkareikningar	10.407.885	11.238.318
	10.478.339	11.886.622

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	18.464.420	(32.966.960)
Afkoma ársins	10.543.935	51.431.380
Jöfnuður 31.12.	29.008.355	18.464.420

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.

Skýringar

11 Ýmsar skammtímaskuldir	31.12.2019	31.12.2018
Ógreitt orlof	48.226.618	34.896.260
Ógreidd laun	1.672.966	0
Önnur ógreidd gjöld	40.764	48.545
	49.940.348	34.944.805

12 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	18.989.049	19.154.893
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(6.362.733)	(7.316.427)
	12.626.316	11.838.466

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	19.154.893	(7.316.427)	11.838.466
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	4.200.000	4.200.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3.206.526	(3.206.526)	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu	39.780	(39.780)	
Tekjufærsla frestaðra tekna	(3.412.150)	0	(3.412.150)
	18.989.049	(6.362.733)	12.626.316

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 3,1 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til júlí 2026. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 36,8 milljónum.

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.

Óafturkallanleg loforð
Á ekki við

Atburðir eftir reikningsskiladag
Á ekki við