

Umsækjendur um alþjóðlega vernd
06 399

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Umsækjendur um alþjóðlega vernd

kt. 670269-6399

Dalvegi 18, 201 Kópavogur

Skýrsla og áritun forstjóra

Umsækjendur um alþjóðlega vernd 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, Umsækjendur um alþjóðlega vernd er í umsjón Útlendingastofnunar.

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

Á árinu var ársveltan kr. 3.502,3 milljónir og afkoma kr. 90,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -345,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 14,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Umsækjendur um alþjóðlega vernd í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstjóri staðfestir hér með ársreikning Umsækjendur um alþjóðlega vernd fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Kristín Völundardóttir
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.470.890.000	2.738.465.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	24.919.893	25.166.366
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	6.471.302	15.303.528
Tekjur samtals		3.502.311.195	2.778.934.894
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	375.633.069	172.337.644
Annar rekstrarkostnaður	5	3.029.532.717	3.121.947.623
Afskriftir	6	6.471.302	15.303.528
Gjöld samtals		3.411.637.088	3.309.588.795
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		90.674.107	(530.653.901)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(70.024)	(236.039)
		(70.024)	(236.039)
Afkoma ársins		90.604.083	(530.889.940)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		87.014.083	(535.954.940)
Rekstrartilfærslur		3.590.000	5.065.000
		90.604.083	(530.889.940)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		3.956.926	7.387.322
Farartæki og vélar		1.714.741	2.182.397
Fastafjármunir samtals		<u>5.671.667</u>	<u>9.569.719</u>
Veltufjármunir			
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		2.160.600	1.307.990
Handbært fé		7.013.995	10.714.375
Veltufjármunir samtals		<u>9.174.595</u>	<u>12.022.365</u>
Eignir samtals		<u>14.846.262</u>	<u>21.592.084</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		(345.948.292)	(449.472.367)
Eigið fé samtals		<u>(345.948.292)</u>	<u>(449.472.367)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	164.581.829	214.390.022
Viðskiptaskuldir		167.827.731	231.982.985
Ýmsar skammtímaskuldir	10	34.410.286	24.245.434
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	(6.025.292)	446.010
Skuldir samtals		<u>360.794.554</u>	<u>471.064.451</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>14.846.262</u>	<u>21.592.084</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		90.604.083	(530.889.940)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	6.471.302	15.303.528
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(6.471.302)	(15.303.528)
		<u>90.604.083</u>	<u>(530.889.940)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		(852.610)	9.118.538
Tengdir aðilar		(39.461.451)	475.936.385
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(53.990.402)	48.309.401
		<u>(94.304.463)</u>	<u>533.364.324</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>(3.700.380)</u>	<u>2.474.384</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(2.573.250)	(5.308.405)
		<u>(2.573.250)</u>	<u>(5.308.405)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		2.573.250	5.308.405
		<u>2.573.250</u>	<u>5.308.405</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(3.700.380)	2.474.384
Handbært fé í byrjun árs		10.714.375	8.239.991
Handbært fé í árslok		<u><u>7.013.995</u></u>	<u><u>10.714.375</u></u>

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 reikningsskila 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 liggja 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. Liggja 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 bóku 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.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	3.470.890.000	2.738.465.000
Tekjufærsla fjárveitinga	3.470.890.000	2.738.465.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	6.471.302	15.303.528
	3.477.361.302	2.753.768.528

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	3.049.100.000	0	0	3.049.100.000
Fjáraukalög	418.200.000	0	0	418.200.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	3.590.000	0	3.590.000
Fjárveiting til tekna	3.467.300.000	3.590.000	0	3.470.890.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(3.380.285.917)	0	0	(3.380.285.917)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	87.014.083	3.590.000	0	90.604.083

3 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	24.919.893	24.921.635
Ýmsar tekjur	0	244.731
	24.919.893	25.166.366

4 Laun og launatengd gjöld

Laun	299.918.201	138.571.516
Orlof, breyting	7.036.450	1.800.683
Launatengd gjöld	66.602.095	30.796.404
Starfsmannakostnaður	2.076.323	1.169.041
	375.633.069	172.337.644

Meðalfjöldi stöðugilda

38,0 25,7

Starfsfólk hefur flust á milli fjárlagaliða 06-398 Útlendingastofnunar og 06-399 umsækjendur um alþjóðlega vernd og samanburður á milli ára því ekki að fullu marktækur.

	2020	2019
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	568.370	784.030
Byggingarvörur, almennar	81.311	113.468
Byggingarvörur, aðrar	0	8.928
Tæki og búnaður til innréttinga	21.015	89.678
Ýmis tæki og áhöld	1.935.043	2.160.704
Varahlutir og viðhaldsvörur	71.265	32.857
Orkugjafar	11.718.940	14.112.632
Matvæli	25.212.432	3.570.945
Almennar rekstrarvörur	14.644.277	18.840.306
Vörukaup, almenn	54.252.653	39.713.548
Kennslu- og föndurvörur	0	45.184
Ýmsar sérgreindar vörur	296.418	12.685
Vörukaup, sérgreind	296.418	57.869

Skýringar

	2020	2019
Fundir, námskeið, risna	10.159	911.272
Ferðir, uppihald	38.935.000	80.463.603
Akstur	36.067.305	30.741.217
Sérfræðipjónusta	709.524.195	782.051.540
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.995.504	307.673
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	153.190	19.312
Vistunargjöld	106.606.393	147.724.593
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	58.062.427	1.333.933
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	951.354.173	1.043.553.143
Samningsbundin kaup og leiga	1.574.554.887	1.542.076.972
Afnotagjöld	5.645.041	4.689.750
Leigugjöld	301.549.071	311.923.985
Notkun véla og flutningatækja	37.628.637	18.819.168
Verkkaup	32.637.273	80.092.338
Kostnaðarhlutdeild	71.264.187	80.672.023
Tryggingar, lögboðnar	300.727	285.162
Opinber gjöld	36.150	45.165
Tilfærslur	13.500	18.500
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	2.023.629.473	2.038.623.063
Annar rekstrarkostnaður samtals	3.029.532.717	3.121.947.623

6 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	3.882.367	14.835.872
Farartæki og vélar	467.656	467.656
Sölutap og úreltar eignir	2.121.279	0
	6.471.302	15.303.528

31.12.2020 **31.12.2019**

7 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	3.956.926	7.387.322
Farartæki og vélar	1.714.741	2.182.397
	5.671.667	9.569.719

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Farartæki og vélar	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 1.1.2020	3.741.250	33.789.672	37.530.922
Viðbætur á árinu	0	2.573.250	2.573.250
Selt/niðurfært á árinu	0	(13.282.179)	(13.282.179)
	3.741.250	23.080.743	26.821.993
Afskriftir 1.1.2020	1.558.853	26.402.350	27.961.203
Selt/niðurfært á árinu	0	(11.160.900)	(11.160.900)
Afskrift ársins	467.656	3.882.367	4.350.023
	2.026.509	19.123.817	21.150.326
Staða 31.12.2020	1.714.741	3.956.926	5.671.667

Skýringar

8 Tengdir aðilar

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

Skudir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	150.625.745	192.142.696
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	13.956.084	22.247.326
	<u>164.581.829</u>	<u>214.390.022</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(449.472.367)	81.417.573
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	12.919.992	0
Afkoma ársins	90.604.083	(530.889.940)
Jöfnuður 31.12.	<u>(345.948.292)</u>	<u>(449.472.367)</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

	31.12.2020	31.12.2019
10 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	34.169.462	24.038.890
Önnur ógreidd gjöld	240.824	206.544
	<u>34.410.286</u>	<u>24.245.434</u>

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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	5.671.667	9.569.719
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(11.696.959)	(9.123.709)
	<u>(6.025.292)</u>	<u>446.010</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	9.569.719	(9.123.709)	446.010
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2.573.250	(2.573.250)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(6.471.302)	0	(6.471.302)
	<u>5.671.667</u>	<u>(11.696.959)</u>	<u>(6.025.292)</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 2,2 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi samningar vegna húsnæðis og búsetuúrræða. Árlegar greiðslur vegna þessa eru 167 milljónir króna. Gerðir hafa verið samstarfssamningar vegna þjónustu við umsækjendur um vernd og nema árlegar greiðslur vegna þess um 1.724 milljónum króna.

Veðsetningar

Engar

Veittar ábyrgðir

Engar

Óefnislegar eignir

Engar

Óafturkallanleg loforð

Engin

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir