

**Hælisleitendur**  
06 399

**Ársreikningur 2018**

## Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla og áritun forstöðumanns .....	<b>2</b>
Yfirlit um afkomu ársins .....	<b>3</b>
Efnahagsreikningur .....	<b>4</b>
Sjóðstreymisyfirlit .....	<b>5</b>
Skýringar .....	<b>6</b>

**Hælisleitendur**

**kt. 670269-6399**

**Dalvegi 18, 201 Kópavogur**

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

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 2018 var ársveltan kr. 3357,4 milljónir og afkoma kr. -23,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 81,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 327,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Hælisleitenda í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Hælisleitenda fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Kópavogur 18.10.2019

Staður, dags.



Forstöðumaður

## Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	3	3.193.900.000	3.226.331.378
Seld þjónusta .....		0	57.374
Framlög og ýmsar tekjur .....	4	158.858.291	236.932.288
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....	3	4.643.436	4.473.115
<b>Tekjur samtals</b>		<b>3.357.401.727</b>	<b>3.467.794.155</b>
<b>Gjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	5	238.799.773	233.326.546
Framlög og tilfærslur .....		0	57.050.000
Annar rekstrarkostnaður .....	6	3.137.057.063	3.034.812.067
Afskriftir .....	7	4.643.436	4.473.115
<b>Gjöld samtals</b>		<b>3.380.500.272</b>	<b>3.329.661.728</b>
<b>Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði</b>		<b>(23.098.545)</b>	<b>138.132.427</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		(145.992)	(803.550)
		(145.992)	(803.550)
<b>Afkoma ársins</b>		<b>(23.244.537)</b>	<b>137.328.877</b>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....		(28.844.537)	189.778.877
Rekstrartilfærslur .....		5.600.000	(52.450.000)
Fjármagnstillfærslur .....		0	0
		(23.244.537)	137.328.877

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður .....		16.914.789	17.275.265
Farartæki og vélar .....		2.650.053	3.117.709
		<u>19.564.842</u>	<u>20.392.974</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>19.564.842</u>	<u>20.392.974</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....		10.426.528	0
Tengdir aðilar .....	9	289.562.104	297.221.710
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		0	36.381.821
Handbært fé .....		8.239.991	8.133.806
		<u>308.228.623</u>	<u>341.737.337</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>308.228.623</u>	<u>341.737.337</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>327.793.465</u>	<u>362.130.311</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	10		
Hrein eign .....		81.417.573	104.662.110
Endurmatsreikningur .....			0
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>81.417.573</u>	<u>104.662.110</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	9	22.707.336	24.732.194
Viðskiptaskuldir .....		182.403.572	186.058.566
Ýmsar skammtímaskuldir .....	11	25.515.446	26.284.467
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	12	15.749.538	20.392.974
		<u>246.375.892</u>	<u>257.468.201</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>246.375.892</u>	<u>257.468.201</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>327.793.465</u>	<u>362.130.311</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	13		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		(23.244.537)	137.328.877
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	7	4.643.436	4.473.115
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....		(4.643.436)	(4.473.115)
		<u>(23.244.537)</u>	<u>137.328.877</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur .....		25.955.293	(36.181.616)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		(4.424.015)	(66.936.912)
		<u>21.531.278</u>	<u>(103.118.528)</u>
		<u>(1.713.259)</u>	<u>34.210.349</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>			
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna .....	8	(3.815.304)	(3.968.622)
		<u>(3.815.304)</u>	<u>(3.968.622)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Tengdir aðilar .....		5.634.748	(28.522.422)
Fjárfestingarframlag .....		0	3.968.622
		<u>5.634.748</u>	<u>(24.553.800)</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>			
Handbært fé í byrjun árs .....		106.185	5.687.927
		<u>8.133.806</u>	<u>2.445.879</u>
		<u>8.239.991</u>	<u>8.133.806</u>

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, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 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 uppgjörstigi 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.

## 2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.



## Skýringar

	2018	2017
<b>3 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	3.193.900.000	3.230.300.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga .....	0	(3.968.622)
Tekjufærsla fjárveitinga .....	3.193.900.000	3.226.331.378
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	4.643.436	4.473.115
	<b>3.198.543.436</b>	<b>3.230.804.493</b>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	2.688.300.000	0	0	2.688.300.000
Fjárukalög .....	500.000.000	0	0	500.000.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar .....	0	5.600.000	0	5.600.000
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>3.188.300.000</b>	<b>5.600.000</b>	<b>0</b>	<b>3.193.900.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(3.217.144.537)	0	0	(3.217.144.537)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>(28.844.537)</b>	<b>5.600.000</b>	<b>0</b>	<b>(23.244.537)</b>

### 4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild .....	3.094.872	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir .....	145.336.891	234.100.820
Ýmsar tekjur .....	10.426.528	2.831.468
	<b>158.858.291</b>	<b>236.932.288</b>

### 5 Laun og launatengd gjöld

Laun .....	192.029.258	188.158.747
Orlof, breyting .....	2.196.111	2.576.390
Launatengd gjöld .....	43.668.259	42.270.609
Starfsmannakostnaður .....	906.145	320.800
	<b>238.799.773</b>	<b>233.326.546</b>

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

### 6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	711.882	2.069.497
Byggingarvörur, almennar .....	0	580.788
Byggingarvörur, aðrar .....	14.553	0
Tæki og búnaður til innréttinga .....	638.103	0
Ýmis tæki og áhöld .....	483.192	3.225.136
Varahlutir og viðhaldsvörur .....	7.592	2.580
Orkugjafar .....	15.324.996	19.334.365
Matvæli .....	4.010.780	36.199.839
Almennar rekstrarvörur .....	12.588.535	14.614.622
Vörukaup, almenn	<b>33.779.633</b>	<b>76.026.827</b>
Ýmsar sérgreindar vörur .....	0	27.876
Vörukaup, sérgreind	0	27.876

## Skýringar

	2018	2017
Fundir, námskeið, risna .....	153.050	122.251
Ferðir, uppihald .....	63.295.630	103.242.969
Akstur .....	27.255.399	44.034.083
Sérfræðiþjónusta .....	821.997.026	733.344.215
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	150.735	409.611
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	7.540	8.710
Vistunargjöld .....	106.000.817	291.025.040
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	56.097.177	46.122.408
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.074.957.374	1.218.309.287
Samningsbundin kaup og leiga .....	1.476.596.442	846.631.400
Afnotagjöld .....	2.513.632	3.720.425
Leigugjöld .....	363.984.434	575.596.843
Notkun véla og flutningatækja .....	93.059.039	200.422.139
Verkkaup .....	41.091.591	87.778.562
Kostnaðarhlutdeild .....	50.706.726	25.500.370
Tryggingar, lögboðnar .....	262.810	261.963
Opinber gjöld .....	86.882	297.358
Tilfærslur .....	18.500	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	2.028.320.056	1.740.209.060
Vörukaup II .....	0	239.017
Vörur til endursölu og birgðabreyting	0	239.017
Annar rekstrarkostnaður samtals	3.137.057.063	3.034.812.067
<b>7 Afskriftir</b>		
Áhöld, tæki og búnaður .....	4.175.780	4.005.459
Farartæki og vélar .....	467.656	467.656
	4.643.436	4.473.115
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>8 Varanlegir rekstrarfjármunir</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður .....	16.914.789	17.275.265
Farartæki og vélar .....	2.650.053	3.117.709
	19.564.842	20.392.974

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Farartæki og vélar	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 1.1.2018 .....	3.741.250	24.665.963	28.407.213
Viðbætur á árinu .....	0	3.815.304	3.815.304
	3.741.250	28.481.267	32.222.517
Afskriftir 1.1.2018 .....	623.541	7.390.698	8.014.239
Afskrift ársins .....	467.656	4.175.780	4.643.436
	1.091.197	11.566.478	12.657.675
Staða 31.12.2018 .....	2.650.053	16.914.789	19.564.842

## Skýringar

### 9 Tengdir aðilar

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

#### Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	281.491.308	285.800.787
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs .....	4.492	3.354.619
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga .....	8.066.304	8.066.304
	<u>289.562.104</u>	<u>297.221.710</u>

#### Skudir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	22.707.336	24.732.194
	<u>22.707.336</u>	<u>24.732.194</u>

### 10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Hrein eign</b>		
Jöfnuður 1.1. ....	104.662.110	(40.733.071)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar .....	0	8.066.304
Afkoma ársins .....	(23.244.537)	137.328.877
Jöfnuður 31.12. ....	<u>81.417.573</u>	<u>104.662.110</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 8,1 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017.

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

	31.12.2018	31.12.2017
<b>11 Ýmsar skammtímaskuldir</b>		
Ógreitt orlof .....	25.332.329	23.136.218
Ógreidd laun .....	0	2.405.689
Önnur ógreidd gjöld .....	0	742.560
Skattar .....	183.117	0
	<u>25.515.446</u>	<u>26.284.467</u>

## Skýringar

### 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.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga .....	19.564.842	20.392.974
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga .....	(3.815.304)	0
	<u>15.749.538</u>	<u>20.392.974</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018 .....	20.392.974	0	20.392.974
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	3.815.304	(3.815.304)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	(4.643.436)	0	(4.643.436)
	<u>19.564.842</u>	<u>(3.815.304)</u>	<u>15.749.538</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 3,6 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

### 13 Aðrar upplýsingar

#### Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi samningar um húsnæði, til 2023 en árlegar greiðslur nema 207,7 millj. kr. Einnig hefur stofnunin gert þjónustusamninga um rekstur og nema árlegar greiðslur 124,9 millj. kr.

#### Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

#### 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 reikningskiladag

Á ekki við