

Fortegnsregler i delårspakken

I resultatregnskapet og balanseoppstillingene bestemmes fortegnet av teksten på den enkelte regnskapslinje. I disse oppstillingene skal derfor alle tall være positive. Dette er lagt til grunn i aritmetikken i disse regnearkene. I kontantstrømoppstillingen skal det i alle linjene i avsnittene for innbetalinger og utbetalinger være positive tall i tallkolonnene. For tydelighets skyld er det i avsnittene som omhandler investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter i kontantstrømoppstillingen angitt på den enkelte regnskapslinje angitt hvilket fortegn tallene på angjeldende linje skal ha.

Symbolet (+) på den enkelte regnskapslinje angir at tallene på linjen hvor dette symbolet forekommer, skal ha positivt fortegn i alle tallkolonner. Regnskapslinjer i kontantstrømoppstillingen hvor fortegnet bestemmes av andre forhold enn teksten på regnskapslinjen er merket med symbolet (+/-).

Aritmetikken i notene er basert på at tallene i tallkolonnene summeres. I notene skal utbetalinger og andre reduksjoner derfor angis med negative tall i tallkolonnene. Linjer hvor tallene skal være negative i tallkolonnene er for tydelighets skyld merket med symbolet (-) på den enkelte regnskapslinje. Linjer hvor fortegnet styres av andre forhold enn teksten på regnskapslinjen er merket med (+/-).

Andre forhold i delårspakken

Virksomhetens navn settes inn i celle A3 i resultatregnskapet og blir automatisk overført til de øvrige arkene i pakken. Overskriftene i tallkolonnene i notene styres med noen unntak av overskriftene i resultatregnskapets celler C5, D5 og E5. I kontantstrømoppstillingen og i enkelte noter er det innarbeidet budsjettkolonner. Overskriften i budsjettkolonnen i de aktuelle notene styres av overskriften på budsjettkolonnen i kontantstrømoppstillingen (celle G5).

For departementet: I note 15 må overskriftene settes inn manuelt i den enkelte tabell. I notene 4, 5 og 8 må datoene i kolonne A settes manuelt. Tilsvarende gjelder i note 11. Start med den høyeste datoene og bruk funksjonen "erstatt".
I tabellene 2 til 4 styres datoene av datoene i linje 6 i tabell 1 kolonnene C, D, E og F.

Virksomhet: NTNU

Generelle regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte Statlige Regnskapsstandardene (SRS) og de tilhørende veiledningsnotater som er utarbeidet av Finansdepartementet og Direktoratet for økonomistyring med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og andre departementer er presentert i regnskapet i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet og andre departement som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forpliktelse og ført opp i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode som skal behandles som bevilgninger etter bestemmelsene i SRS 10 og som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Bidrag og tilskudd fra statlige etater og tilskudd fra Norges forskningsråd samt bidrag og tilskudd fra andre som ikke er benyttet på balansedagen er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

Inntekter som forutsetter en motytelse behandlet etter bestemmelsene i SRS 9 og er resultatført i den perioden rettigheten til inntekten er opptjent. Slike inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester anses som opptjent på det tidspunktet krav om vederlag oppstår.

Kostnader

Kostnader ved virksomhet som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, er resultatført i den perioden kostnaden er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse.

Kostnader som vedrører transaksjonsbaserte inntekter er sammenstilt med de tilsvarende inntekter og kostnadsført i samme periode. Prosjekter innen oppdragsvirksomhet er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Fullføringsgraden er målt som forholdet mellom påløpte kostnader og totalt estimerte kontraktskostnader.

Tap

Det er ikke foretatt en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter. Eventuelle tap konstateres først ved avslutning av prosjektet og er som hovedregel kostnadsført når en eventuell underdekning i prosjektet er endelig konstatert. For aktive prosjekter hvor det er konstatert sannsynlig tap, er det avsatt for latente tap.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Fordringer er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er balanseført til historisk anskaffelseskost på transaksjonstidspunktet. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og aksjer anskaffet før 1. januar 2003 og som ble overført fra gruppe 1 til gruppe 2 fra 1. januar 2009, har motpost i *Innskutt virksomhetskapital*. Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i *Opptjent virksomhetskapital*. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Når verdifallet ikke er forventet å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varig driftsmidler balanseføres med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Ved realisasjon/avgang av driftsmidler resultatføres regnskapsmessig gevinst/tap. Gevinst/tap beregnes som forskjellen mellom salgsvederlaget og balanseført verdi på realisasjonstidspunktet. Resterende bokført verdi av *forpliktelse knyttet til anleggsmiddelet* på realisasjonstidspunktet er vist som *Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler* i note 1.

For eiendeler som inngår i åpningsbalansen er bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen, mens virkelig verdi benyttes når det gjelder finansielle eiendeler.

Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger, infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimater utarbeidet og dokumentert av virksomheten selv, og dels på kvalitetssikring fra og verdivurderinger utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer. Verdi knyttet til nasjonaleiendom og kulturminner, samt kunst og bøker er i utgangspunktet ikke inkludert i åpningsbalansen. Slike eiendeler er inkludert i den grad det foreligger en reell bruksverdi for virksomheten. Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

For omløpsmidler, kortsiktig gjeld samt eventuelle øvrige forpliktelser som inkluderes i åpningsbalansen, er virkelig verdi benyttet som grunnlag for verdifastsettelsen.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Immaterielle eiendeler er balanseført med motpost *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*.

Forpliktelsen som etableres på investeringstidspunktet oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg er det for kundefordringer gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

Alle vesentlige interne transaksjoner og mellomværender innen virksomheten er eliminert i regnskapet.

Pensjoner

De ansatte er tilknyttet Statens Pensjonskasse (SPK). Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Årets pensjonskostnad tilsvarer årlig premie til SPK.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Virksomhetskapsital

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskapsital innenfor sin oppdragsvirksomhet.. Deler av de midlene som opptjenes innenfor oppdragsvirksomhet kan føres tilbake til og inngå i virksomhetens tilgjengelige midler til dekning av drift, anskaffelser eller andre forhold innenfor formålet til institusjonen. Midler som gjennom interne disponeringer er øremerket slike formål, er klassifisert som virksomhetskapsital ved enhetene.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den *direkte* metode tilpasset statlige virksomheter.

Kontoplan

Standard kontoplan og Kunnskapsdepartementets anbefalte føringskontoplan for virksomheter i universitets- og høyskolesektoren er lagt til grunn.

Selvassurandørprinsipp

Staten er selvassurandør. Det er følgelig ikke inkludert poster i balanse eller resultatregnskap som søker å reflektere alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle bankinnskudd / utbetalinger daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen Andre bankinnskudd i avnitt IV i balanseoppstillingen.

Resultatregnskap

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2013	31.08.2012	01.01.2013	31.12.2012	Referanse
Driftsinntekter						
Inntekt fra bevilgninger	1	2 524 252	2 465 956	3 808 986	3 808 986	RE.1
Gebyrer og lisenser	1					RE.2
Tilskudd og overføringer fra andre	1	806 525	809 469	1 298 319	1 284 466	RE.3
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1					RE.4
Salgs- og leieinntekter	1	192 507	155 205	262 196	262 196	RE.5
Andre driftsinntekter	1			56	56	RE.6
Sum driftsinntekter		3 523 284	3 430 630	5 369 557	5 355 704	RE.7
Driftskostnader						
Lønn og sosiale kostnader	2	2 235 725	2 103 598	3 399 264	3 399 264	RE.8
Varekostnader		135	520	761	761	RE.9
Andre driftskostnader	3	887 099	868 917	1 452 548	1 452 548	RE.10
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5					RE.11
Avskrivninger	4,5	389 197	378 171	571 008	571 008	RE.12
Nedskrivninger	4,5					RE.13
Sum driftskostnader		3 512 156	3 351 206	5 423 581	5 423 581	RE.14
Ordinært driftsresultat		11 128	79 424	-54 024	-67 877	RE.15
Finansinntekter og finanskostnader						
Finansinntekter	6	546	840	2 289	2 289	RE.16
Finanskostnader	6	1 043	919	1 394	1 394	RE.17
Sum finansinntekter og finanskostnader		-497	-79	895	895	RE.18
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.						
Utbytte fra selskaper m.v.						RE.19
Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.		0	0	0	0	RE.20
Resultat av ordinære aktiviteter		10 631	79 345	-53 129	-66 982	RE.21
Avregninger						
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7					RE.22
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	-6 004	-76 087	57 916	71 769	RE.23
Sum avregninger		-6 004	-76 087	57 916	71 769	RE.24
Periodens resultat		4 627	3 258	4 787	4 787	RE.25
Disponeringer						
Tilført annen opptjent virksomhetskaper	8	4627	3258	4787	4787	RE.26
Sum disponeringer		4627	3258	4787	4787	RE.27
Innkrevningsvirksomhet						
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9					RE.28
Andre inntekter fra innkrevningsvirksomhet	9					RE.29
Overføringer til statskassen	9					RE.30
Sum innkrevningsvirksomhet		0	0	0	0	RE.31
Tilskuddsforvaltning						
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10	70 662	60 587	118 696	118 696	RE.32
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	70 662	60 587	118 696	118 696	RE.33
Sum tilskuddsforvaltning		0	0	0	0	RE.34

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2013	31.08.2012	01.01.2013	31.12.2012	Referanse
EIENDELER						
A. Anleggsmidler						
I Immaterielle eiendeler						
Forskning og utvikling	4					AI.01
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	4 835	5 838	6 030	6 030	AI.02
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		4 835	5 838	6 030	6 030	AI.1
II Varige driftsmidler						
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	7 843 249	8 042 558	7 920 725	7 920 725	AII.01
Maskiner, teknisk vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	488 447	35 009	491 966	37 955	AII.02
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	204 901	625 507	227 033	681 044	AII.03
Anlegg under utførelse	5	390 787	377 058	446 578	446 578	AII.04
Beredskapsanskaffelser	5					AII.05
<i>Sum varige driftsmidler</i>		8 927 384	9 080 132	9 086 302	9 086 302	AII.1
III Finansielle anleggsmidler						
Investeringer i datterselskaper	11	63 058	56 569	56 569	56 569	AIII.01
Investeringer i tilknyttet selskap	11	7 360	7 520	10 860	10 860	AIII.02
Investeringer i aksjer og andeler	11	858	858	858	858	AIII.03
Obligasjoner og andre fordringer		332	332	332	332	AIII.04
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		71 608	65 279	68 619	68 619	AIII.1
Sum anleggsmidler		9 003 827	9 151 249	9 160 951	9 160 951	AIV.1
B. Omløpsmidler						
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører						
Varebeholdninger	12	444	551	409	409	BI.1
Forskuddsbetalinger til leverandører	12					BI.2
<i>Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører</i>		444	551	409	409	BI.3
II Fordringer						
Kundefordringer	13	156 889	83 663	227 462	227 462	BII.1
Andre fordringer	14	66 471	54 683	31 241	31 241	BII.2
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	58 549	47 386	48 789	48 789	BII.3
<i>Sum fordringer</i>		281 909	185 732	307 492	307 492	BII.4
III Investeringer						
Tøyenfondet og Observatoriefondet	8					BIII.01
<i>Sum finansielle omløpsmidler</i>		0	0	0	0	BIII.1
IV Kasse og bank						
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 568 130	1 563 689	1 406 944	1 406 944	BIV.1
Andre bankinnskudd	17	30 311	46 369	33 228	33 228	BIV.2
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	11	11	11	11	BIV.3
<i>Sum kasse og bank</i>		1 598 452	1 610 069	1 440 183	1 440 183	BIV.4
Sum omløpsmidler		1 880 805	1 796 352	1 748 084	1 748 084	BIV.5
Sum eiendeler		10 884 632	10 947 601	10 909 035	10 909 035	BV.1

0 0 0 0

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2013	31.08.2012	01.01.2013	31.12.2012	Referanse
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD						
C. Virksomhetskaperital						
I Innskutt virksomhetskaperital						
Innskutt virksomhetskaperital	8	500	500	500	500	C.01
<i>Sum innskutt virksomhetskaperital</i>		500	500	500	500	C.02
II Opptjent virksomhetskaperital						
Opptjent virksomhetskaperital	8	184 478	178 322	179 851	179 851	C.03
<i>Sum opptjent virksomhetskaperital</i>		184 478	178 322	179 851	179 851	C.04
Sum virksomhetskaperital		184 978	178 822	180 351	180 351	C.1
D. Gjeld						
I Avsetning for langsiktige forpliktelseser						
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4, 5	8 932 219	9 085 970	9 092 332	9 092 332	DI.1
Andre avsetninger for forpliktelseser		35 288	44 637	44 927	44 927	DI.2
<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelseser</i>		8 967 507	9 130 607	9 137 259	9 137 259	DI.3
II Annen langsiktig gjeld						
Øvrig langsiktig gjeld						DII.01
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		0	0	0	0	DII.1
III Kortsiktig gjeld						
Leverandørgjeld		44 961	37 653	13 625	13 625	DIII.1
Skyldig skattetrekk		239 421	228 736	210 109	210 109	DIII.2
Skyldige offentlige avgifter		99 924	93 818	127 110	127 110	DIII.3
Avsatte feriepenger		188 538	178 039	282 356	282 356	DIII.4
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	95 856	98 289	103 251	103 251	DIII.5
Annen kortsiktig gjeld	18	248 056	230 970	101 428	101 428	DIII.6
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		916 756	867 505	837 879	837 879	DIII.7
IV Avregning med statskassen						
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7					DIV.1
Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	240 959	511 701	234 955	363 845	DIV.2
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag (nettobudsjetterte)	15	536 336	202 802	472 203	343 313	DIV.3
Ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	15	38 096	56 164	46 388	46 388	DIV.4
<i>Sum avregninger</i>		815 391	770 667	753 546	753 546	DIV.5
Sum gjeld		10 699 654	10 768 779	10 728 684	10 728 684	DV.1
Sum virksomhetskaperital og gjeld		10 884 632	10 947 601	10 909 035	10 909 035	DVI.1

0 0 0 0

Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Bud 31.08.2013	Referanse
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter						
Innbetalinger						
innbetalinger av bevilgning (nettobudsjetterte)		2 364 139	2 257 876	3 619 047		0 KS.1
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen		0	0	0		0 KS.2
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre		70 662	60 587	118 696		0 KS.3
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		117 515	83 464	142 420		0 KS.4
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser		0	0	0		0 KS.5
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	612 149	445 478	753 009		0 KS.6
innbetalinger av utbytte		0	0	0		0 KS.7
innbetalinger av renter		0	0	0		0 KS.8
innbetaling av refusjoner		0	0	0		0 KS.9
andre innbetalinger	21	269 627	288 677	704 065		0 KS.10
Sum innbetalinger		3 434 092	3 136 082	5 337 237		0 KS.INN
Utbetalinger						
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		2 318 803	2 025 927	3 371 147		0 KS.11
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		0	0	0		0 KS.12
utbetalinger av renter		80	-102	-646		0 KS.13
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		4 091	6 945	-4 035		0 KS.14
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		70 662	60 587	118 696		0 KS.14A
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		0	0	0		0 KS.14B
andre utbetalinger		650 114	894 643	1 671 341		0 KS.15
Sum utbetalinger		3 043 750	2 988 000	5 156 503		0 KS.UT
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter*		390 342	148 082	180 734		0 KS.OP
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter						
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	0	0		0 KS.16
- utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler (+)		229 084	180 548	379 746		0 KS.17
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	0	0		0 KS.18
- utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak (+)		2 989	0	3 340		0 KS.19
- utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter (+)		0	0	0		0 KS.20
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		0	0	0		0 KS.21
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-232 073	-180 548	-383 086		0 KS.INV
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter (nettobudsjetterte)						
innbetalinger av virksomhetskaper		0	0	0		0 KS.22
- tilbakebetalinger av virksomhetskaper (+)		0	0	0		0 KS.23
- utbetalinger av utbytte til statskassen (+)		0	0	0		0 KS.24
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0	0		0 KS.FIN
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0		0 KS.24A
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		158 269	-32 466	-202 352		0 KS.25
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 440 183	1 642 535	1 642 535		0 KS.26
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 598 452	1 610 069	1 440 183		0 KS.BEH

* Avstemming

	Note	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	
periodens resultat		10 631	79 345	-66 982	KS.27
bokført verdi avhendede anleggsmidler		0	0	0	KS.28
ordinære avskrivninger		389 197	378 171	571 008	KS.29
nedskrivning av anleggsmidler		0	0	0	KS.30
netto avregninger		0	0	0	KS.31
inntekt fra bevilgning (gjelder vanligvis bruttobudsjetterte virksomheter)		0	0	0	KS.32
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap 5700/5309		0	0	0	KS.33
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-160 113	-197 623	-191 261	KS.34
resultatandel i datterselskap		0	0	0	KS.35
resultatandel tilknyttet selskap		0	0	0	KS.36
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		0	0	0	KS.37
endring i varelager		0	0	142	KS.38
endring i kundefordringer		70 573	91 290	-52 509	KS.39
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		64 133	-8 909	41 662	KS.40
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		-8 292	10 847	1 071	KS.41
endring i leverandørgjeld		31 336	-175 042	-199 070	KS.42
effekt av valutakursendringer		0	0	0	KS.43
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)		0	0	0	KS.44
pensjonskostnader (kalkulatoriske)		0	0	0	KS.45
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		0	0	0	KS.46
korrigering av avsetning for feriepenger når ansatte går over i annen statsstilling		0	0	0	KS.46A
endring i andre tidsavgrensingsposter		-7 123	-29 997	76 673	KS.47
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		390 342	148 082	180 734	KS.AVS

Statsregnskapsrapportering for nettobudsjetterte virksomheter

Virksomhet: NTNU

Periode:

31.08.2013

	Regnskap	Referanse
I Inngående beholdning	1 440 183	SR.1
II Endring i perioden (+/-)	158 269	SR.2
III Utgående beholdning	1 598 452	SR.3

Merknad:

Inngående beholdning skal oppgis pr. 1. januar i regnskapsåret.

Endring i perioden skal oppgis pr. balansedagen.

Utgående beholdning skal oppgis på balansedagen.

Virksomhet: NTNU

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.08.2013	31.08.2012	01.01.2013	31.12.2012	Bud 31.08.2013	Referanse
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>						
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	2 310 741	2 215 343	3 557 201	3 557 201		N1.2
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-229 084	-180 548	-379 746	-379 746		N1.3
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	389 197	378 171	571 007	571 007		N1.5
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	0	0	0	N1.6
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	0	N1.8
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet*	0	0	0	0	0	N1.9
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	2 470 854	2 412 966	3 748 462	3 748 462	0	N1.10
<i>* Vesentlige tildelinger skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.</i>						
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>						
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement*	53 398	52 990	60 524	60 524	0	N1.11
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	0	0	0	0	0	N1.12
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0	0	0	0	N1.14
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	0	0	0	N1.15
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	0	N1.17
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0	0	0	0	N1.18
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	53 398	52 990	60 524	60 524	0	N1.19
<i>* Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.</i>						
Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)	2 524 252	2 465 956	3 808 986	3 808 986	0	N1.20
<i>Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer*</i>						
Periodens tilskudd /overføring 1	0	0	0	0	0	N1.21
Periodens tilskudd /overføring 2	0	0	0	0	0	N1.21
Andre tilskudd /overføringer i perioden*	0	0	0	0	0	N1.21A
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	0	N1.21B
Periodens tilskudd /overføring fra Utdanningsdirektoratet	0	0	0	0	0	N1.21C
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0	0	0	N1.21D
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	371 636	446 749	668 245	637 524	0	N1.23
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-32 627	-16 938	-44 972	-44 972	0	N1.29
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	211 780	81 260	143 514	160 382	0	N1.30
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	550 789	511 071	766 787	752 934	0	N1.31
<i>*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.</i>						
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet*</i>						
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	30	0	75	75	0	N1.22A
- utbetaling av tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond til andre (-)	0	0	0	0	0	N1.22B
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	10 054	6 283	13 702	13 702	0	N1.32
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	5 845	9 852	20 669	20 669	0	N1.33
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	138 270	95 162	156 422	156 422	0	N1.34
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning	30 258	24 254	49 305	49 305	0	N1.35
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	0	0	0	0	0	N1.35A
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	5 491	5 246	10 176	10 176	0	N1.36
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	0	0	0	0	0	N1.36A
Periodens tilskudd/overføring fra andre	54 251	141 052	253 691	253 691	0	N1.37
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	244 199	281 849	504 040	504 040	0	N1.38
<i>*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.</i>						
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger*</i>						
Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden	0	0	0	0	0	N1.40
Kreftforeningen	8 049	10 258	16 637	16 637		N1.40
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	362	1 009	1 258	1 258		N1.40
NTNU Discovery			0	0		N1.40
K.G. Jebsens Proffessorat	1 029	606	1 264	1 264		N1.40
K.G. Jebsens Senter for hjertetrening	2 079	4 572	8 031	8 031		N1.40
Louis-Jantet	18	104	302	302		N1.40
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	0	0	0	0	0	N1.41
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	0	0	0	0	0	N1.42
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	11 537	16 549	27 492	27 492	0	N1.43
<i>*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på egne linjer eller i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.</i>						
Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	806 525	809 469	1 298 319	1 284 466	0	N1.44

Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.*

Salg av eiendom	0	0	0	0	0	N1.45
Salg av maskiner, utstyr mv	0	0	0	0	0	N1.46
Salg av andre driftsmidler	0	0	0	0	0	N1.47
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.4 i resultatregnskapet)	0	0	0	0	0	N1.48

* Vesentlige salgstransaksjoner skal kommenteres og det skal angis eventuell øremerking av midlene. Merk at det er den regnskapsmessige gevinst og ikke salgssum som skal spesifiseres under driftsinntekter. Jf. også note 9.

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter, forts

Salgs- og leieinntekter

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:

Statlige etater	14 645	16 564	26 847	26 847	0	N1.49
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 726	4 653	6 886	6 886	0	N1.50
Organisasjoner og stiftelser	0	0	0	0	0	N1.51
Næringsliv/privat	46 830	39 202	68 343	68 343	0	N1.52
Andre	7 791	11 322	17 700	17 700	0	N1.54
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	74 992	71 741	119 776	119 776	0	N1.55

Andre salgs- og leieinntekter

Refusjon/inntekter fra bygningsdrift	29 820	28 415	47 867	47 867	0	N1.56
Leieinntekter lokaler	11 006	11 190	14 636	14 636	0	N1.56
Salg av teletjenester fra Telesentralen	975	1 868	3 395	3 395	0	N1.56
Inntekter fra kurs og seminarer	5 622	2 628	7 069	7 069	0	N1.56
Senter for matematikk	17 285	13 066	22 665	22 665	0	N1.56
Andre salgs- og leieinntekter	52 807	26 297	46 788	46 788	0	N1.56
Sum andre salgs- og leieinntekter	117 515	83 464	142 420	142 420	0	N1.59

Sum salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)

192 507 155 205 262 196 262 196 0 N1.60

Andre inntekter:

Gaver som skal inntektsføres	0	0	56	56	0	N1.61
Øvrige andre inntekter 1	0	0	0	0	0	N1.62
Øvrige andre inntekter 2	0	0	0	0	0	N1.62
Øvrige andre inntekter*	0	0	0	0	0	N1.63
Sum andre inntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)	0	0	56	56	0	N1.65

Gebyrer og lisenser*

Gebyrer	0	0	0	0	0	N1.661
Lisenser	0	0	0	0	0	N1.662
Sum gebyrer og lisenser (linje RE.2 i resultatregnskapet)	0	0	0	0	0	N1.66

*Vesentlige inntekter av denne typen skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Dette avsnittet skal bare brukes når gebyrerene eller lisensene skal klassifiseres som driftsinntekt for institusjonen. Dersom institusjonen krever inn gebyrer eller mottar midler knyttet til lisenser på vegne av staten og som skal overføres til statskassen, skal slike midler klassifiseres som innkrevningsvirksomhet og presenteres i avsnittet for innkrevningsvirksomhet i resultatregnskapet og spesifiseres i note 9.

Sum driftsinntekter 3 523 284 3 430 630 5 369 557 5 355 704 0 N1.67

Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer, Norges forskningsråd og de regionale forskningsfondene skal som hovedregel behandles regnskapsmessig som bidrag i regnskapet for 2013.

Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer og Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet:

Virksomhet: NTNU**Note 2 Lønn og sosiale kostnader**

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Lønninger	1 598 739	1 517 204	2 454 685	N2.1
Feriepenger	196 164	186 461	299 394	N2.2
Arbeidsgiveravgift	273 767	261 820	420 951	N2.3
Pensjonskostnader*	202 616	192 375	294 580	N2.4
Sykepenger og andre refusjoner	-60 754	-73 657	-105 859	N2.5
Andre ytelser	25 193	19 395	35 513	N2.6
Sum lønnskostnader	2 235 725	2 103 598	3 399 264	N2.7
Antall årsverk:	5 077	5 045	5 056	N2.8

NTNU har 5077 årsverk pr. 31.08.2013. Dette er en samlet økning på 32 årsverk siden samme tidspunkt i 2012. Den største endringen er innen rekrutteringsstillingene (post.doc og stip) som har en nedgang på 75 årsverk. Saksbehandler-/utrederstillinger har økt med 66 årsverk siden samme tidspunkt i fjor. Mellomlederstillingene har økt med 27 årsverk, her inngår bl.a. instituttledere. Med endringer i denne gruppen fra 1. august i år, kan det se ut som flere ble lagt inn med instituttlederkoden, fremfor undervisnings- og forskerstillinger hvor flere instituttledere var plassert tidligere. Det er også en økning på 20 ingeniørstillinger siden samme tidspunkt i fjor. De øvrige stillingsgruppene har kun mindre endringer.

**Gjelder virksomheter som betaler pensjonspremie selv (alle som har unntak fra bruttoprinsippet):*

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret.

Premiesats for 2013 er 12,16 prosent.

Premiesats for 2012 har vært 12,09 prosent.

Virksomhet: NTNU**Note 3 Andre driftskostnader**

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Husleie	102 489	98 792	143 176	N3.1
Vedlikehold egne bygg og anlegg	67 016	61 396	101 591	N3.2
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	48 518	94 839	140 179	N3.4
Service og vedlikeholdsavtaler	26 713	33 964	57 609	N3.5
Mindre utstyrsanskaffelser	93 567	70 421	123 948	N3.6
Leie av maskiner, inventar og lignende	13 391	14 907	27 986	N3.7
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	163 656	148 895	263 152	N3.8
Reiser og diett	127 867	118 679	212 403	N3.9
Andre kontorkostnader	108 434	99 964	178 762	N3.10
Bøker og publikasjoner	48 357	47 221	63 219	N3.10
Øvrige driftskostnader	87 091	79 839	140 523	N3.10
Sum andre driftskostnader	887 099	868 917	1 452 548	N3.11

Reduksjon i "andre kostnader drift av eiendom og lokaler" skyldes i hovedsak for høy avsetning av energi kostnader i tidligere år, samt en generell nedgang i energi kostnader i 2013.

Virksomhet: NTNU

Note 4 Immaterielle eiendeler

	F&U	Rettigheter mv. Under utførelse	SUM	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2012	0	19 469	0	19 469 N4.1
+ tilgang pr. 31.08.2013 (+)	0	289	0	289 N4.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2013 (-)	0	0	0	0 N4.3
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	0	0	0 N4.3A
Anskaffelseskost 31.08.2013	0	19 758	0	19 758 N4.4
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2012 (-)	0	0	0	0 N4.5
- nedskrivninger pr.31.08.2013 (-)	0	0	0	0 N4.6
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2012 (-)	0	-13 439	0	-13 439 N4.7
- ordinære avskrivninger pr.31.08.2013 (-)	0	-1 484	0	-1 484 N4.8
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2013 (+)	0	0	0	0 N4.9
Balanseført verdi 31.08.2013	0	4 835	0	4 835 N4.10

Avskrivningssatser (levetider)

spesifikt 5 år / lineært

Posten immaterielle eiendeler består av dataprogrammer og lisenser knyttet til programmene.

Virksomhet: NTNU

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Drifts- bygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- eiendeler	Beredskaps- anskaffelser	Maskiner, teknisk vitenskapelig utstyr, transportmidler	Annet inventar og utstyr	Sum	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2012	771 074	13 228 469	80 371	446 578	0	0	516 545	1 760 265	16 803 302	N5.1
+ tilgang pr. 31.08.2013 (+)	0	0	0	111 287	0	0	70 745	46 763	228 795	N5.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2013 (-)	0	167 078	0	-167 078	0	0	0	0	0	N5.3
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.4
Anskaffelseskost 31.08.2013	771 074	13 395 547	80 371	390 787	0	0	587 290	1 807 028	17 032 097	N5.5
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2012 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.6
- nedskrivninger pr. 31.08.2013 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.7
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2012 (-)	0	-6 159 189	0	0	0	0	-24 579	-1 533 232	-7 717 000	N5.8
- ordinære avskrivninger pr. 31.08.2013 (-)	0	-244 554	0	0	0	0	-74 264	-68 895	-387 713	N5.9
+ akkumulert avskrivning avgang pr.31.08.2013 (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.10
Balansført verdi 31.08.2013	771 074	6 991 804	80 371	390 787	0	0	488 447	204 901	8 927 384	N5.11
Avskrivningssatser (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert	20-60 år dekomponert	Ingen avskrivning	Virksomhets- spesifikt	Virksomhets- spesifikt	3-15 år lineært	3-15 år lineært		
Tilleggsopplysninger når det er avhendet anleggsmidler:										
Vederlag ved avhending av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 N5.12
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 N5.13
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 N5.14

* Resterende forpliktelse vedrørende bokført verdi av avhendede anleggsmidler er inntektsført og vist i note 1 som "utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler" på grunn av at det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen tilfaller NTNU.

Teknisk vitenskapelig utstyr har skiftet kategori fra Annet inventar og utstyr til Maskiner, teknisk vitenskapelig utstyr og transportmidler etter ny kontoplan for 2013. IB for disse kategoriene er hensyntatt i forhold til anskaffelseskost pr 31.12.2012.

Avskrivningssatser (levetider)

Tomter	Ingen avskrivning
Driftsbygninger:	
Ventilasjon	Lineært over 25 år
Varme/sanitær	Lineært over 30 år
El kraft	Lineært over 25 år
Tele/automatisering	Lineært over 10 år
Andre installasjoner	Lineært over 30 år
Bygningskropp	Lineært over 60 år
Øvrige bygninger*	Ingen avskrivninger
Anlegg under utførelse	Ingen avskrivninger
Maskiner, transportmidler:	
Skip og lignende	Lineært over 10 eller 20 år
Biler og transportmidler	Lineært over 7 år
Annet inventar og utstyr:	
Inventar	Lineært over 10 år
Maskiner og verktøy	Lineært over 5 eller 10 år
Teknisk vitenskapelig utstyr	Lineært over 4, 8 eller 12 år
Datautstyr/ IKT/Tele	Lineært over 3 eller 5 år
Kontormaskiner	Lineært over 3 år

* Øvrige bygninger er borettslagsleiligheter som NTNU eier.

Virksomhet: NTNU

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Finansinntekter				
Renteinntekter	0	0	823	N6.1
Agio gevinst	546	840	1 466	N6.2
Oppskrivning av aksjer	0	0	0	N6.2A
Annen finansinntekt	0	0	0	N6.3
Sum finansinntekter	546	840	2 289	N6.4

Finanskostnader

Rentekostnad	36	91	161	N6.5
Nedskrivning av aksjer	0			N6.6
Agio tap	964	817	1 219	N6.7
Annen finanskostnad	43	11	14	N6.8
Sum finanskostnader	1 043	919	1 394	N6.9

Utbytte fra selskaper m.v.

Mottatt utbytte fra selskap XX	0	0	0	N6.010
Mottatt utbytte fra selskap YY	0	0	0	N6.010
Mottatt utbytte fra selskap ZZ	0	0	0	N6.010
Mottatt utbytte fra selskap andre selskap*	0	0	0	N6.011
Sum mottatt utbytte	0	0	0	N6.11

* Spesifiseres om nødvendig på egne linjer under oppstillingen.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2012	31.08.2013	Gjennomsnitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	6 030	4 835	5 433
Balanseført verdi varige driftsmidler	9 086 302	8 927 384	9 006 843
Sum	9 092 332	8 932 219	9 012 276

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

8

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2013:

9 012 276

Fastsatt rente for år 2013:

1,73 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital*:

103 942

Beregning av rentekostnader på den kapitalen som er investert i virksomheten vises her i henhold til "Utkast til veiledningsnotat om renter på kapital".

* Gjelder bare institusjoner som balansefører anleggsmidler. Beregnet rentekostnad på investert kapital skal kun gis som noteopplysning. Den beregnede rentekostnaden skal ikke regnskapsføres.

Virksomhet: NTNU**Note 8 Innskutt og opptjent virksomhetskaper (nettobudsjetterte virksomheter)**

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskaper innenfor den bevilgningsfinansierte aktiviteten, se note 15. Opptjent virksomhetskaper tilsvarer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert aktivitet.

Universitet og høyskoler kan anvende opptjent virksomhetskaper til å finansiere investeringer i randsonevirksomhet. Når virksomhetskaper er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskaper, dvs den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

<i>Innskutt og bunden virksomhetskaper:</i>	Beløp	Referanse
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2013	500	N8.1
Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2013	68 119	N8.1A
Kjøp av aksjer i perioden	2 989	N8.2
Salg av aksjer i perioden (-)	0	N8.3
Oppskrivning av aksjer i perioden	0	N8.3A
Nedskrivning av aksjer i perioden (-)	0	N8.4
Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.08.2013	71 608	N8.5
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>		
Virksomhetskaper ved enhetene 01.01	89 180	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01	22 552	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2013 (inkl virksomhetskaper ved enhetene)	111 732	N8.6
Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskaper (-)	0	N8.7
Ny avsetning 2013 (Overført fra periodens resultat)	4 627	N8.8
Overført til/fra bunden virksomhetskaper (+/-)	-2 989	N8.9
Annen opptjent virksomhetskaper 31.08.2013	113 370	N8.10
Sum virksomhetskaper 31.08.2013	184 978	N8.11

Nettobudsjetterte virksomheter kan eventuelt supplere med ytterligere spesifikasjon og gruppering av opptjent virksomhetskaper på egne linjer under oppstillingen.
(Gjelder f. eks. virksomheter som fordeler opptjent virksomhetskaper til underliggende driftsenheter)

Virksomhetskaper ved enhetene

Virksomhetskaper ved enhetene 01.01	89 180
Ny avsetning 2013	4 627
Benyttet andel 2013	-3 840
Virksomhetskaper ved enhetene 31.08.2013 * se spesifikasjon under	89 967

Spesifikasjon bundet egenkapital:

Bokført verdi balanseførte aksjer og leieboerinnskudd jfr. Note 11	71 608
Bokført verdi innskutt virksomhetskaper - aksjer og leieboerinnskudd	-500
Netto verdi balanseførte aksjer	71 108 N8.5

***Spesifikasjon Virksomhetskaper ved enhetene.**

	Ny avsetning		Benyttet andel	2013
	2012	2013		
<i>Fakultetene</i>				
AB	334	19		353
HF	2 392			2 392
IME	10 998	253	10	11 261
IVT	36 839	1 257		38 096
DMF	730	300		1 030
NT	13 848	2 514	-3 061	13 301
SVT	8 135	73	-222	7 986
VM	3 871	-189	-567	3 115
Andre enheter inkl. NTNU Videre	12 033	400		12 433
Sum virksomhetskaper ved enhetene	89 180	4 627	-3 840	89 967

Virksomhet: NTNU

Note 10 Tilskuddsforvaltning

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Norges Forskningsråd	32 627	16 938	44 972	N10.01
Samarbeidsorganet Helse Midt Norge	10 913	11 408	15 692	N10.01
Norad midler via SIU	7 012	6 251	10 784	N10.01
Andre tilskudd	20 110	25 990	47 248	N10.02
Sum tilskuddsforvaltning	70 662	60 587	118 696	N10.1

Midler fra NFR gjelder der NTNU har prosjektansvar og koordinerer andre. Dette er i tråd med departementets brev pr 31/8-08 presentert under avsnittet tilskuddsforvaltning.

Samarbeidsorganet Helse Midt Norge består av helseforetak, St.Olavs Hospital og NTNU. NTNU ved DMF har tidligere mottatt alle midler for tildeling til forskningsprosjekter og videreforder tilskudd til St.Olav og andre som får tildeling. Ordningen med viderefordeling til St.Olavs Hospital er endret i 2012. Nå mottar NTNU kun midler som skal benyttes i egen virksomhet og midler som viderefordles til andre helseforetak.

NTNU mottar midler fra SIU som viderefordes til utenlandske institusjoner.

Virksomhet: NTNU

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Forretnings- kontor	Ervervsdato	Antall aksjer/ andeler	Eierandel	Stemme- andel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital**	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet	Referanse
<i>Aksjer</i>										
Leiv Eiriksson Nyskaping AS	Trondheim	19.08.2002	40 000	4,00 %	4,00 %	-7 883	38 183	40	40	N11.010
Interagon AS	Trondheim	18.01.2002	500	0,17 %	0,17 %	-80	21	50	50	N11.010
VIVA AS	Bjugn	28.12.2000	50 000	20,00 %	20,00 %	-341	686	50	50	N11.010
Såkorinvest Midt-Norge AS	Trondheim	14.05.1998	280	0,05 %	0,05 %	-29 446	-38 299	28	28	N11.010
NTNU Technology Transfer AS	Trondheim	22.10.2003	6 100 000	85,00 %	85,00 %	5 413	30 394	7 000	0	N11.010
Vangslund AS	Trondheim	28.06.2005	398	99,50 %	99,50 %	2 608	50 865	48 059	0	N11.010
Senter for økonomisk forskning AS	Trondheim	11.09.2003	1 020	51,00 %	51,00 %	164	3 781	510	0	N11.010
NTNU Samfunnsforskning AS	Trondheim	13.11.2003	1 000	100,00 %	100,00 %	1 967	39 618	1 000	0	N11.010
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	Trondheim	18.01.2005	10	2,17 %	2,17 %	187	1 887	50	0	N11.010
Aquaculture Engineering AS	Trondheim	12.05.2006	1 150	16,00 %	16,00 %	152	6 587	640	0	N11.010
HUNT BioSciences AS	Verdal	20.03.2007	66 800	33,40 %	33,40 %	-4 717	8 837	7 360	0	N11.010
Trådløse Trondheim AS	Trondheim	01.09.2006	5 950	59,50 %	59,50 %	1 698	12 853	6 489	0	N11.010
<i>Sum aksjeri gruppe 2</i>						-30 278	155 413	71 276	168	N11.1
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>										
Leieboerinnskudd - borettslagsleiligheter	Trondheim					0	0	332	332	N11.021
<i>Sum andeler</i>						0	0	332	332	N11.2
Balanseført verdi 31.08.2013						-30 278	155 413	71 608	500	N11.3

Virksomhet: NTNU

Note 12 Varebeholdninger

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Anskaffelseskost				
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	0	0	0	N12.1
Beholdninger beregnet på videresalg	444	551	409	N12.2
Sum anskaffelseskost	444	551	409	N12.3
Ukurans				
Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten (-)	0	0	0	N12.4
Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg (-)	0	0	0	N12.5
Sum ukurans	0	0	0	N12.6
Sum varebeholdninger	444	551	409	N12.7

Virksomhet: NTNU

Note 13 Kundefordringer

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Kundefordringer til pålydende	157 814	84 185	228 387	N13.1
Avsatt til latent tap (-)	-925	-522	-925	N13.2
Sum kundefordringer	156 889	83 663	227 462	N13.3

Konstanterte tap kundefordringer	207	0	77
----------------------------------	-----	---	----

Aldersfordeling kundefordringer:

Antall dager	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360	Sum
31.08.2013	118 359	9 806	6 331	11 465	7 281	3 867	705	157 814
31.08.2012	59 116	4 475	2 821	3 467	8 190	2 820	3 296	84 185
31.12.2012	152 872	61 023	4 776	1 831	1 774	5 366	745	228 387

Virksomhet: NTNU

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Forskuddsbetalt lønn	1 981	1 960	836	N14.1
Reiseforskudd	20 480	21 233	14 327	N14.2
Personallån	1 807	1 262	1 849	N14.3
Andre fordringer på ansatte	53	473	53	N14.4
Forskuddsbetalt abonnement litteratur	13 600	9 000		N14.5
Andre forskuddsbetalte kostnader	14 245	4 000	4 281	N14.5
Andre fordringer (refusjon sykepenger)	12 788	13 694	9 895	N14.6
Påløpt,ikke fakturert/mottatt andre inntekter	1 517	3 061		N14.6
Sum	66 471	54 683	31 241	N14.8

Virksomhet: NTNU

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter)

Den andel av bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Det skal spesifiseres hvilke formål bevilgningen forutsettes å dekke i påfølgende termin. Vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert aktivitet og aktivitet som skal behandles tilsvarende:

Inntektsførte bevilgninger:	Avsetning pr. 31.08.2013	Avsetning pr. 31.12.2012	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Driftsrammer	38 251	7 917	30 334	N15I.011
Nasjonale satsinger (Artsdatabanken, Renate, Matematikksenteret)	88 961	60 293	28 668	N15I.011
SUM utsatt virksomhet	127 212	68 210	59 002	N15I.1
<i>Strategiske formål</i>				
Tematiske satsninger	6 460	5 791	669	N15I.021
Fuge	1 300	2 754	-1 454	N15I.021
Nanolaboratorium (stillinger og utstyr)	5 580	4 955	625	N15I.021
SFF/SFI	2 406	-317	2 723	N15I.021
Strategiske stipendiat-/postdokstillinger	1 354	16 921	-15 567	N15I.021
Andre strategiske satsninger/prosjekter	-6 874	13 207	-20 081	N15I.021
SUM strategiske formål	10 226	43 311	-33 085	N15I.2
<i>Større investeringer</i>				
Vitenskapelig utstyr, infrastrukturtiltak og lignende.	15 410	3 353	12 057	N15I.031
Utstyr til ny universitetsklinikk	88 111	97 581	-9 470	N15I.031
ESFRI	-	10 000	-10 000	N15I.031
Nytt universitetsbibliotek	-	12 500	-12 500	N15I.031
SUM større investeringer	103 521	123 434	-19 913	N15I.3
<i>Andre avsetninger</i>				
Formål 1	0	0	0	N15I.041
SUM andre avsetninger	0	0	0	N15I.4
Sum Kunnskapsdepartementet	240 959	234 955	6 004	N15I.KD
Andre departementer				
<i>Utsatt virksomhet</i>	0	0	0	N15I.051
<i>Strategiske formål</i>	0	0	0	N15I.052
<i>Større investeringer</i>	0	0	0	N15I.053
<i>Andre avsetninger</i>	0	0	0	N15I.054
Sum andre departementer	0	0	0	N15I.5
Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	240 959	234 955	6 004	N15I.5A
Direkte posterte statsinterne feriepengeforpliktelse - inkl. arbeidsgiveravgift (underkonto 2168)	0	0	0	N15I.FPF
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	240 959	234 955	6 004	N15I.10
Korreksjon feriepengeforpliktelse			0	N15I.10A
Tilført fra annen opptjent virksomhetskapital - se note 8			0	N15I.10B
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet			6 004	N15I.11

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter), forts

Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:

	Avsetning pr. 31.08.2013	Avsetning pr. 31.12.2012	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet				
Tiltak/opp-gave/formål	0	0		0 N15II.011
Tiltak/opp-gave/formål	0	0		0 N15II.011
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0		0 N15II.011
Sum Kunnskapsdepartementet	0	0	0	0 N15II.1
Andre departementer				
Tiltak/opp-gave/formål	0	0		0 N15II.021
Tiltak/opp-gave/formål	0	0		0 N15II.021
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0		0 N15II.021
Sum andre departementer	0	0	0	0 N15II.2
Andre statlige etater (unntatt NFR)				
Statlige bidrag	171 280	163 588	7 692	N15II.061
Tiltak/opp-gave/formål	0	0		0 N15II.061
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0		0 N15II.061
Sum andre statlige etater	171 280	163 588	7 692	N15II.6
Norges forskningsråd				
Tiltak/opp-gave/formål	124 249	32 491	91 758	N15II.031
Tiltak/opp-gave/formål	0	0		0 N15II.031
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0		0 N15II.031
Sum Norges forskningsråd	124 249	32 491	91 758	N15II.3
Regionale forskningsfond				
Tiltak/opp-gave/formål	382	75	307	N15II.041
Tiltak/opp-gave/formål	0	0		0 N15II.041
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0		0 N15II.041
Sum regionale forskningsfond	382	75	307	N15II.4
Andre bidragsytere				
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 281	8 598	-3 317	N15II.051
Organisasjoner og stiftelser	17 306	10 675	6 631	N15II.051
Næringsliv/privat (innenlands og utland)	108 165	164 216	-56 051	N15II.051
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	39 630	24 811	14 819	N15II.051
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	3 825	4 741	-916	N15II.051
Andre	66 218	63 008	3 210	N15II.051
Sum andre bidragsytere	240 425	276 049	-35 624	N15II.5
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	536 336	472 203	64 133	N15II.BB
Gaver og gaveforsterkninger				
Kreftforeningen	23 273	29 576	-6 303	N15II.071
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	4 834	5 196	-362	N15II.071
Louis-Jantet	4 227	4 245	-18	N15II.071
K.G.Jebsen-senter for hjertetrening	0	581	-581	N15II.071
K.G.Jebsens Professorat	5 762	6 790	-1 028	N15II.071
Sum gaver og gaveforsterkninger	38 096	46 388	-8 292	N15II.7
Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	574 432	518 591	55 841	N15II.BBG

* Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

Avsnittet "Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver" skal primært brukes til periodisering av bevilgninger m.v. i forbindelse med presentasjon av delårsregnskap. Ved årsavslutningen kan avsnittet bare brukes når det kan dokumenteres at midlene er forutsatt brukt i påfølgende termin fra bevilgnende myndighets side. Vesentlige poster bør presenteres på egne

I avsnittet "Inntektsførte bevilgninger og bidrag" skal de prioriterte oppgavene grupperes i kategorier som vist under den delen av note som spesifiserer avsetningene under Kunnskapsdepartementet. I avsnittet "Utsatt virksomhet" skal institusjonene føre opp tildelinger til planlagt virksomhet som ikke ble gjennomført i perioden. I avsnittet "Strategiske formål" skal institusjonene føre opp avsetninger til tiltak som i henhold til institusjonens strategiske plan eller annet planverk er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer tiltakene planlegges gjennomført. I avsnittet "Større investeringer" skal institusjonene føre opp avsetninger til utstyr til nybygg eller andre bevilgninger til eller i tilslutning til byggevirksomhet som er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer investeringene er planlagt gjennomført. I avsnittet "Andre avsetninger" skal institusjonene føre opp avsetninger uten spesifisert formål eller formål som som ikke hører inn under de tre kategoriene som er omtalt * I avsnittet "Andre bidragsytere" skal vesentlige poster spesifiseres etter bidragsyter i kategoriene "Utsatt virksomhet", "Strategiske formål", "Større investeringer" og eventuelt "Andre avsetninger", jf. oppstillingen i avsnittet for NFR.

Kunnskapsdepartementet:

Avsetninger knyttet til bevilgningen fra KD bygges opp med 6 mill pr 2.tertial 2013. Totalt for 2013 forventes aktiviteten å være på et noe høyere nivå enn bevilgningen fra KD.

Andre bidragsytere:

Avsetninger knyttet til prosjekter finansiert av Stiftelser og selskaper i NTNUs randsone er fra 2013 ikke spesifisert på egen linje, men er fordelt mellom andre kategorier (stat, næringsliv og organisasjoner). Tallene på linjenivå vil ikke være direkte sammenlignbare med tallene for 2012. K.fr note 1.

Virksomhet: NTNU**Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter**

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Påløpt, ikke fakturerte inntekt aktive prosjekter	58 549	47 386	48 789	N16.1
Forskuddsfakturert inntekt aktive prosjekter	-95 856	-98 289	-103 251	N16.2
Netto prosjektfordring/(-gjeld)	-37 307	-50 903	-54 462	

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Statlige etater	83	944	285	N16.010
Kommunale og fylkeskommunale etater	1 588	535	647	N16.011
Næringsliv/privat	43 423	37 167	37 009	N16.012
Stiftelser/selskaper i NTNUs randsone	1 787	136	752	N16.013
Andre	11 668	8 604	10 096	N16.014
Sum fordringer	58 549	47 386	48 789	N16.1

Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	
Statlige etater	9 141	9 886	9 465	N16.021
Kommunale og fylkeskommunale etater	4 078	2 764	2 472	N16.022
Næringsliv/privat	52 953	54 681	59 604	N16.023
Stiftelser/selskaper i NTNUs randsone	7 810	13 660	9 951	N16.024
Andre	21 874	17 298	21 759	N16.025
Sum gjeld	95 856	98 289	103 251	N16.2

Virksomhet: NTNU

Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	1 530 081	1 505 520	1 355 644	N17.1
Innskudd statens konsernkonto rentebærende fondskonto (gaveforsterkning)	38 049	58 169	51 300	N17.1
Øvrige bankkonti inkl. eurokonto	30 311	46 369	33 228	N17.2
Håndkasser og andre kontantbeholdninger*	11	11	11	N17.3
Sum bankinnskudd og kontanter	1 598 452	1 610 069	1 440 183	N17.4

Økning i likviditet fra 31.12.12 på 158 mill. kan forklares i følgende poster:

Økning i avsetning for forpliktelse	62
Nedgang i forskudd fra oppdragsvirksomheten	-17
Økning leverandørgjeld	31
Nedgang i kundefordringer	71
Nedgang i avsetning feripenger, skattetrekk og offentlige avgifter	-92
Økning andre fordringer	-35
Økning i andre gjeldsposter	138
	158

Likviditet pr 31.08.2013 på 1598 mill. består av følgende poster:

Fast likviditet i forhold til lønnsposter. (skatt,arb.giv, pensjon)	528
Avsetning for forplikteser KD	241
Avsetning NFR, Statlig og Bidragsprosjekter	574
Forskudd oppdragsprosjekter	37
Egenkapital (fri)	113
Netto Leverandørgjeld - kundefordringer	-112
Annen gjeld/fordring	182
Eurokonto	35
	1598

Virksomhet: NTNU

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Gjeld	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Referanse
Påløpt variable lønnskostnader periodisert	13 215	13 616	13 215	N18.2
Annen gjeld til ansatte	364	0	0	N18.3
Påløpte kostnader og andre periodiseringer	20 985	33 191	76 008	N18.4
Annen kortsiktig gjeld	39 865	20 187	12 205	N18.5
Forskuddsbetaling fra KD	173 627	163 976	0	N18.5
Sum	248 056	230 970	101 428	N18.7

Virksomhet: NTNU

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (i kontantstrømpstillingen)

Andre innbetalinger	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Bud 31.08.2013	Referanse
DEL I					
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>					
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	6 737	10 415	15 697		0 N21.1
Innbetalinger fra organisasjoner og stiftelser	12 476	-874	4 121		0 N21.2
Innbetalinger fra næringsliv/private	82 219	81 138	176 390		0 N21.3
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	4 575	7 548	11 499		0 N21.5
Innbetalinger fra andre	57 461	62 469	298 294		0 N21.7
Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	163 468	160 696	506 001		0 N21.8
DEL II					
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>					
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	17 241	18 286	23 626		0 N21.9
Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)	1 207	983	983		0 N21.10
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185	299	298	672		0 N21.11
Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer	3 078	246	1 342		0 N21.12
Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.	21 825	19 813	26 623		0 N21.13
DEL III					
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning (linje 23)	21 825	19 813	26 623		0 N21.14
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre (-)		0	0		0 N21.15
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater (+)		0	0		0 N21.16
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra andre (+)	23 252	16 344	26 856		0 N21.17
Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.	45 077	36 157	53 479		0 N21.18
DEL IV (oppsummering)					
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet (linje 15)	163 468	160 696	506 001		0 N21.19
Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v. (linje 23)	21 825	19 813	26 623		0 N21.20
Øvrige innbetalinger	84 334	108 168	171 441		0 N21.21
Sum andre innbetalinger	269 627	288 677	704 065		0 N21.22

Merknad: Formålet med note 21 er å etablere beregningsgrunnlaget for parametrene knyttet til de tilskudd og overføringer fra EUs rammeprogram for forskning m.v. (linje N21.18) som inngår i finansieringssystemet for universitets- og høyskolesektoren. Sum andre innbetalinger (linje N21.22) skal samsvare med linje KS.10 i kontantstrømpstillingen.

Virksomhet: NTNU

Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømoppstillingen)

DEL I	31.08.2013	31.08.2012	31.12.2012	Bud 31.08.2013	Referanse
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater					
Direkte innbetalinger fra NFR	384 902	353 547	447 465		0 N22.010
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater	7 438	10 671	21 348		0 N22.011
+ innbetalinger fra NFR via andre	71 054	82 531	168 711		0 N22.012
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR	463 394	446 749	637 524		0 N22.1
DEL II					
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR (linje 12)	463 394	446 749	637 524		0 N22.031
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre (-)	-32 627	-16 938	-44 972		0 N22.032
Sum innbetalinger (netto) fra NFR	430 767	429 811	592 552		0 N22.3
DEL III					
Direkte innbetalinger fra RFF	337	0	0		0 N22.041
+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater	0	0	0		0 N22.042
+ innbetalinger fra RFF via andre	0	0	75		0 N22.043
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF	337	0	75		0 N22.4
DEL IV					
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 23)	337	0	75		0 N22.051
- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre (-)	0	0	0		0 N22.052
Sum innbetalinger (netto) fra RFF	337	0	75		0 N22.5
DEL V					
Direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet	0	0	0		0 N22.061
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater	0	0	0		0 N22.062
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre	0	0	0		0 N22.063
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0		0 N22.064
Sum innbetalinger (netto) fra Utdanningsdirektoratet	0	0	0		0 N22.6
DEL VI (Oppsummering)					
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 9)	384 902	353 547	447 465		0 N22.071
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 10)	7 438	10 671	21 348		0 N22.072
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 20)	337	0	0		0 N22.073
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 21)	0	0	0		0 N22.074
Innbetalinger direkte fra Utdanningsdirektoratet (linje 31)	0	0	0		0 N22.075
Innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater (linje 32)	0	0	0		0 N22.076
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	219 472	81 260	284 196		0 N22.077
Sum innbetalinger fra andre statlige etater	612 149	445 478	753 009		0 N22.7

Merknad: Formålet med note 22 er å etablere beregningsgrunnlaget for parametrene knyttet til tilskudd og overføringer fra Norges forskningsråd og regionale forskningsfond (RFF) som inngår i finansieringssystemet for universitets- og høyskolesektoren. Tilskudd og overføringer fra Utdanningsdirektoratet inngår ikke i finansieringssystemet, men brutto og netto kontantstrøm fra direktoratet er tatt med for oversiktens skyld og for de institusjoner som ønsker å spesifisere disse tildelingene, jf. også note 1. Vær ellers oppmerksom på at Sum innbetalinger fra andre statlige etater (linje N22.7) skal være lik linje KS.6 i kontantstrømoppstillingen.

Virksomhet: NTNU

EU-finansierte prosjekter (eksklusiv utdanninger)

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kortnavn (hos EU)	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning	Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	Koordinatorrolle (JA/NEI)	Referanse
EFFESUS - ENERGY EFFICIENCY FOR EU HISTORIC DISTRICTS SUSTAINABILITY	EFFESUS	322			NEI	EU.011
LanPercept - Language and Perception	LanPercept	1 642			JA	EU.011
MIRROR - Reflective Learning at Work	MIRROR	1 140			NEI	EU.011
AQUAEXCEL - AQUAculture infrastructures for EXCELLence in European Fish research	AquaExcel	1 030			NEI	EU.011
OpenLab (ALLEGRA): extending FIRE testbeds and tools	ALLEGRA	353			NEI	EU.011
HARP - High capacity network Architecture with Remote radio heads & Parasitic	HARP	1 505			NEI	EU.011
NASCENCE - NAnoScaLe Engineering for Novel Computation using Evolution	NASCENCE	3 003			NEI	EU.011
IACOBUS	IACOBUS	2 140			NEI	EU.011
PRESIOUS - PREdictive digitization, reStoration and degradatIOn assessment of cultUral	PRESIOUS	2 651			JA	EU.011
CRISP - Collaborative Research in Structure Preservation	CRISP	99			JA	EU.011
EXIOPOL - Inntekt	EXIOPOL	135			NEI	EU.011
HYDRALAB IV	HYDRALAB IV	512			NEI	EU.011
CREEA	CREEA	825			NEI	EU.011
TRUST - Transitions to the Urban Water Services of Tomorrow	TRUST	1 982			NEI	EU.011
ECCSEL	ECCSEL	740			JA	EU.011
Linked Design	Linked Design	1 303			NEI	EU.011
IFaCOM	IFaCOM	1 398			JA	EU.011
SuPLight	SuPLight	200			NEI	EU.011
NxtHPG	NxtHPG	725			NEI	EU.011
ECCSEL PP2	ECCSEL PP2	1 118			JA	EU.011
ADVANCE - Advanced Model Development and Validation for Improved Analysis of	ADVANCE	512			NEI	EU.011
IMPACT - Implementation of Quality Indicators in palliative Care Study	IMPACT	598			NEI	EU.011
GRIDMAP - Grid cells: From brains to technical implementation	GRIDMAP	6 156			JA	EU.011
EURO IMPACT - European Intersectorial and Multi-disciplinary Palliative Care Research Training	EURO IMPACT	721			NEI	EU.011
NATURALHY	NATURALHY	439			NEI	EU.011
CESAR - CO2 Enhanced Separation and Recovery	CESAR	499			NEI	EU.011
MONACAT	MONACAT	531			NEI	EU.011
LUPAS, Luminescent polymers for in vivo imaging of amyloid signatures	LUPAS	965			NEI	EU.011
iCAP - Innovative CO2 capture	iCAP	640			JA	EU.011
BetaCellTherapy-Beta Cell Therapy in Diabetes	BetaCellTherapy	136			NEI	EU.011
MACALO - Magneto Caloritronics	MACALO	533			JA	EU.011
VIVAC	VIVAC	-71			NEI	EU.011
STOCHPOP - Stochastic Population Biology in a Fluctuating Environment	STOCHPOP	2 547			NEI	EU.011
FREECATS - Doped carbon nanostructures as metal-free catalysts	FREECATS	1 360			JA	EU.011
SUSHGEN, Marie Curie, Initial Training Network	SUSHGEN	504			NEI	EU.011
SpinIcur	SpinIcur	1 336			NEI	EU.011
ECCO - European Value Chains for CO2	ECCO	264			NEI	EU.011
ERA-NET Integrating households in the smart grid	SmartGrids		289			EU.012
Numerical non-linear simulations adapted to GPU technology (E!6951 GEPEU)	E!6951 GEPEU		299			EU.012
HydynPro	HydynPro		2 023			EU.012
MARTEK, MLR - Marine Laser Radar	MARTEK		584			EU.012
Regards	REGARDS		182			EU.012
Compact	COMPACT		1 207			EU.012
Sum		40 493	4 584	0		EU.1

Forklaring

Tabellen omfatter de tiltak/prosjekter ved institusjonen som finansieres av EU. Prosjekter som er EU-finansiert, størrelsen på finansieringen og navnet og kortnavnet på prosjektene skal rapporteres. Det skal skilles mellom prosjekter som finansieres via EUs rammeprogram for forskning (FP7 og eventuelt FP6) og andre EU-finansierte prosjekter. Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7 skal oppgis særskilt. Institusjoner som har koordinatorrolle i EU-finansierte prosjekter skal opplyse om dette. Det vises til departementets brev av 16. desember 2011 som inneholder en oversikt over aktuelle randsonprogrammer til FP7.

* Vesentlige poster skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen. Samme format som i tabellen ovenfor skal benyttes.

Virksomhet: NTNU

Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

	Budsjett pr: 31.08.2013	Regnskap pr: 31.08.2013	Avvik budsjett/ regnskap 31.08.2013	Regnskap pr: 31.08.2012
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	0	2 524 252	-2 524 252	3 808 986
Gebyrer og lisenser	0	0	0	0
Tilskudd og overføringer fra andre	0	806 525	-806 525	1 298 319
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	0	192 507	-192 507	262 196
Andre driftsinntekter	0	0	0	56
<i>Sum driftsinntekter</i>	<i>0</i>	<i>3 523 284</i>	<i>-3 523 284</i>	<i>5 369 557</i>
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	0	2 235 725	-2 235 725	3 399 264
Varekostnader	0	135	-135	761
Andre driftskostnader	0	887 099	-887 099	1 452 548
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	0	0	0	0
Avskrivninger	0	389 197	-389 197	571 008
Nedskrivninger	0	0	0	0
<i>Sum driftskostnader</i>	<i>0</i>	<i>3 512 156</i>	<i>-3 512 156</i>	<i>5 423 581</i>
Ordinært driftsresultat	0	11 128	-11 128	-54 024
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	0	546	-546	2 289
Finanskostnader	0	1 043	-1 043	1 394
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	<i>0</i>	<i>-497</i>	<i>497</i>	<i>895</i>
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.	0	0	0	0
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Resultat av ordinære aktiviteter	0	10 631	-10 631	-53 129
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	0	0	0	0
Avregning statlig og bidragsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte)	0	-6 004	6 004	57 916
<i>Sum avregninger</i>	<i>0</i>	<i>-6 004</i>	<i>6 004</i>	<i>57 916</i>
Periodens resultat	0	4 627	-4 627	4 787
<i>Disponeringer</i>				
Tilført annen opptjent virksomhetskapi- tal	0	4 627	0	4 787
<i>Sum disponeringer</i>	<i>0</i>	<i>4 627</i>	<i>0</i>	<i>4 787</i>
Innkrevningsvirksomhet				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	0	0	0	0
Andre inntekter fra innkrevningsvirksomhet	0	0	0	0
Overføringer til statskassen	0	0	0	0
<i>Sum innkrevningsvirksomhet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tilskuddsforvaltning				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	0	0	0	0
Utbetalinger av tilskudd til andre	0	0	0	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Virksomhet: NTNU

Utgiftsart	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.08.2013	Budsjett for 2013	Regneregler
					Merknad/referanse til kontantstrømpoppstillingen
<i>Driftsutgifter</i>					
Lønnsutgifter	0	0	2 318 803	0	KS.11
Varer og tjenester	0	0	654 205	0	KS.12+KS.14+KS.15
Sum driftsutgifter	0	0	2 973 008	0	
<i>Investeringsutgifter</i>					
Investeringer, større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	0	0	229 084	0	KS.17
Sum utgifter til større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	0	0	229 084	0	
<i>Overføringer fra virksomheten</i>					
Utbetalinger til andre statlige regnskaper	0	0	70 662	0	KS.14A
Utbetalinger til andre virksomheter	0	0	0	0	KS.14B
Sum overføringer fra virksomheten	0	0	70 662	0	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	2 989	0	KS.19
Andre finansielle utgifter	0	0	80	0	KS.13+KS.20+KS.23+KS.24+KS.24A
Sum finansielle aktiviteter	0	0	3 069	0	
SUM UTGIFTER	0	0	3 275 823	0	

Inntektsart	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.08.2013	Budsjett for 2013	Regneregler
					Merknad/referanse til kontantstrømpoppstillingen
<i>Driftsinntekter</i>					
Inntekter fra salg av varer og tjenester	0	0	117 515	0	KS.4
Inntekter fra avgifter, gebyrer og lisenser	0	0	0	0	KS.5
Refusjoner	0	0	0	0	KS.9
Andre driftsinntekter	0	0	269 627	0	KS.10
Sum driftsinntekter	0	0	387 142	0	
<i>Inntekter fra investeringer</i>					
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	KS.16
Sum investeringsinntekter	0	0	0	0	
<i>Overføringer til virksomheten</i>					
Inntekter fra statlige bevilgninger	0	0	2 976 288	0	KS.1+KS.6
Andre innbetalinger	0	0	70 662	0	KS.2+KS.3
Sum overføringer til virksomheten	0	0	3 046 950	0	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	KS.18+KS.21
Andre finansielle innbetalinger (f.eks. innbet. av rente)	0	0	0	0	KS.7+KS.8+KS.22+KS.24A
Sum finansielle aktiviteter	0	0	0	0	
SUM INNEKTER	0	0	3 434 092	0	
Netto endring i kontantbeholdning	0	0	158 269	0	
Netto endring i kontantbeholdningen	0	0	158 269	0	KS.25

Kontroll

0,00 0,00

Virksomhet: NTNU

Inntektstype	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.08.2013	Budsjett for 2013	Regneregler
Bevilgninger til finansiering av statsoppdraget					
Bevilgninger fra fagdepartementet	0	0	2 310 741	0	N1.2+N1.8+N1.9
Bevilgninger fra andre departement	0	0	53 398	0	N1.11+N1.17+N1.18
Bevilgninger fra andre statlige forvaltningsorganer	0	0	211 780	0	N1.21A+N1.21B+N1.21C+N1.21D+N1.30+N22.6
Tildelinger fra regionale forskningsfond	0	0	337	0	N22.5
Tildelinger fra Norges forskningsråd	0	0	430 767	0	N22.3
Sum bevilgninger til statsoppdraget	0	0	3 007 023	0	
Offentlige og private bidrag					
Bidrag fra kommuner og fylkeskommuner	0	0	6 737	0	N21.1
Bidrag fra private	0	0	152 156	0	N21.2+N21.3+N21.7+N1.40
Tildelinger fra internasjonale organisasjoner	0	0	49 652	0	N21.18+N21.5
Sum bidrag	0	0	208 545	0	
Oppdragsinntekter m.v.					
Oppdrag fra statlige virksomheter	0	0	14 645	0	N1.49
Oppdrag fra kommunale og fylkeskommunale virksomheter	0	0	5 726	0	N1.50
Oppdrag fra private	0	0	54 621	0	N1.51+N1.52+N1.53+N1.54
Andre inntekter og tidsavgrensninger	0	0	143 532	0	N1.48+N1.59+N1.65+N1.66+saldering mot tabell 1
Sum oppdragsinntekter m.v.	0	0	218 524	0	
SUM INNTEKTER	0	0	3 434 092	0	

Virksomhet: NTNU

	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.08.2013	Endring 2012 til 2013 II	Regneregler
Kontantbeholdning					
Beholdning på oppgjørskonto i Norges Bank	0	0	1 568 130	1 568 130	BIV.1
Beholdning på andre bankkonti	0	0	30 311	30 311	BIV.2
Andre kontantbeholdninger	0	0	11	11	BIV.3
Sum kontanter og kontantekvivalenter	0	0	1 598 452	1 598 452	
Avsetninger til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår					
Feriepenger m.v.	0	0	188 538	188 538	DIII.4
Skattetrekk og offentlige avgifter	0	0	339 345	339 345	DIII.2+DIII.3
Gjeld til leverandører	0	0	-13 588	-13 588	DIII.1-BI.2-BII.3
Gjeld til oppdragsgivere	0	0	-61 033	-61 033	DIII.5-BII.1
Annen gjeld som forfaller i neste budsjettår	0	0	181 141	181 141	DIII.6-BII.2-BI.1
Sum til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår	0	0	634 403	634 403	
Avsetninger til dekning av planlagte tiltak der kostnadene helt eller delvis vil bli dekket i fremtidige budsjettår					
Prosjekter finansiert av Norges forskningsråd	0	0	124 249	124 249	N15I.7+N15II.3
Prosjekter finansiert av regionale forskningsfond	0	0	382	382	N15I.8+N15II.4
Større påbegynte, flerårige investeringsprosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	0	0	103 521	103 521	N15I.3
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	0	0	127 212	127 212	N15I.1
Andre avsetninger til vedtatte, ikke igangsatte formål	0	0	10 226	10 226	N15I.2
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av bevilgninger fra andre departementer	0	0	0	0	N15I.5+N15I.6+N15I.9
Sum avsetninger til planlagte tiltak i fremtidige budsjettår	0	0	365 590	365 590	
Andre avsetninger					
Avsetninger til andre formål/ikke spesifiserte formål	0	0	449 801	449 801	N15I.4+N15I.KFP+N15II.1+N15II.2+N15II.5+N15II.7
Fri virksomhetskapital	0	0	113 370	113 370	C.1-AIII.1-BIII.1
SUM andre avsetninger	0	0	563 171	563 171	
Langsiktig gjeld (netto)					
Langsiktig forpliktelse knyttet til anleggsmidler	0	0	0	0	DI.1-AII.1-AI.1
Annen langsiktig gjeld	0	0	35 288	35 288	DI.2+DII.1
Sum langsiktig gjeld	0	0	35 288	35 288	
SUM NETTO GJELD OG FORPLIKTELSER	0	0	1 598 452	1 598 452	

0,00 0,00

Forklaringer:

På linjen "Avsetninger til andre formål/ikke spesifiserte formål" skal virksomhetene føre opp avsetninger uten spesifisert formål eller til formål som ikke hører inn under de øvrige kategoriene.

På linjen "Større påbegynte, flerårige investeringsprosjekter....." skal virksomhetene føre opp avsetninger til utstyr til nybygg og andre formål i tilslutning til byggevirksomhet som er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket av bevilgninger i de terminer investeringen er planlagt gjennomført.

På linjen "Andre avsetninger til vedtatte..." skal virksomhetene føre opp avsetninger til tiltak som i henhold til institusjonenes planverk er forutsatt gjennomført i senere perioder og som ikke er dekket gjennom bevilgninger i de terminer tiltakene planlegges gjennomført.

Virksomhet: NTNU

Dato: 31.08.2013

Eigedelar	Beløp	Verksemdskapital, avrekningar og gjeld	Beløp
Anleggsmidler		Verksemdskapital	
Immaterielle eigedelar	4 835	<i>Sum verksemdskapital</i>	184 978
Varige driftsmidler	8 927 384		
Finansielle eigedelar	71 608		
<i>Sum anleggsmidler</i>	<i>9 003 827</i>		
		Langsiktige forpliktingar	
		Langsiktige forpliktingar knytt til anleggsmidler	8 932 219
		Andre forpliktingar	35 288
		<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktingar</i>	<i>8 967 507</i>
Omløpsmidlar		Anna langsiktig gjeld	
Lager	444	<i>Sum anna langsiktig gjeld</i>	0
Kundefordringar	281 909		
Finansielle omløpsmidlar	0	Kortsiktig gjeld	
Bankinnskott	1 598 452	Leverandørgjeld	44 961
<i>Sum omløpsmidlar</i>	<i>1 880 805</i>	Anna kortsiktig gjeld	871 795
		<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	<i>916 756</i>
		Avrekning med statskassen	
		<i>Sum avrekningar</i>	815 391
<i>Sum eigedelar</i>	<i>10 884 632</i>	<i>Sum verksemdskapital, avrekningar og gjeld</i>	<i>10 884 632</i>

Regnskapsanalyse: Kontroll- og nøkkeltallsberegninger

Virksomhet: NTNU

Gule bokser skal fylles ut av institusjonen. - De **grå** boksene er forhåndsdefinerte og skal ikke endres. - Bokser uten farge fylles ut automatisk fra opplysningene i regnskapet. - Det er teksten på regnskapslinjen som styrer **fortegnet** i data feltene (alle tall skal angis med positivt fortegn, med mindre det faktisk er et underskudd eller merforbruk).

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
Bevilgningsfinansiert virksomhet			
Avstemming inntekt fra KD:			
Mottatt bevilgning/tilskudd, ref note 1 (N1.2+N1.9)	2 310 741		
Bevilgning i henhold til tildelingsbrev	2 310 741		
Avvik		SANN	Legges inn og avstemmes mot mottatte tildelingsbrev Det skal være samsvar mellom disse
Andel avsetninger:			
Avregning av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet, ref balanseregnskapet	240 959		
Mottatt bevilgning/tilskudd KD, ref note 1	2 310 741		
Mottatt bevilgning/tilskudd andre departement, ref note 1 (N1.11+N1.18)	53 398		
Mottatt bevilgning/tilskudd NFR og andre statlige forvaltningsorganer, ref note 1	583 416		
Mottatt bidrag fra andre, ref note 1	244 199		
Sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag	3 191 754		
Avsatt andel bevilgning/tilskudd av totalt mottatt		7,55 %	Andel avregninger i prosent av sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag
Avstemming av balanseoppstillingen:			
Sum eiendeler	10 884 632		
Sum virksomhetskaptal og gjeld	10 884 632		
Differanse	0	SANN	
Avstemming endring ubenyttet tilskudd:			
Avstemming av resultatregnskapet mot balansen:			
Resultatregnskapet:			
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet (RE.23)	6 004	Økningen i avsetningsnivået må forklares	En eventuell økning i avsetningene skal fremstilles med positivt fortegn, mens reduksjon i avsetningsnivået fremstilles med negativt fortegn
Overført fra annen virksomhetskaptal	-		
Direkte posterte feriepengeforpliktelser	-		
Sum avregning og overføring	6 004		
Balansen:			
IB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i fjor, ref balanseregnskapet (DIV.2)	234 955		
UB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i år, ref balanseregnskapet (DIV.2)	240 959		
Endring	6 004	SANN	
Avstemming note 15:			
Endring i avsetninger fra Kunnskapsdepartementet:			
IB - Avsetninger KD i fjor, ref note 15 (N151.KD)	234 955		
UB - Avsetninger KD i år, ref note 15 (N151.KD)	240 959		
Endring	6 004		

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
Endring i avsetninger fra andre departement:			
IB - Avsetninger andre departement i fjor, ref note 15 (N151.5)	-		
UB - Avsetninger andre departement i år, ref note 15 (N151.5)	-		
Endring	-		
Endring i avsetninger fra andre statlige etater:			
IB - Avsetninger andre statlige etater i fjor, ref note 15 (N151.6)	-		
UB - Avsetninger andre statlige etater i år, ref note 15 (N151.6)	-		
Endring	-		
Endring i avsetninger fra NFR:			
IB - Avsetninger NFR i fjor, ref note 15 (N151.7)	-		
UB - Avsetninger NFR i år, ref note 15 (N151.7)	-		
Endring	-		
Endring i avsetninger fra RFF:			
IB - Avsetninger RFF i fjor, ref note 15 (N151.8)	-		
UB - Avsetninger RFF i år, ref note 15 (N151.8)	-		
Endring	-		
Endring i avsetninger fra andre bidragsyttere:			
IB - Avsetning andre bidragsyttere i fjor, ref note 15 (N151.9)	-		
UB - Avsetning andre bidragsyttere i år, ref note 15 (N151.9)	-		
Endring	-		
Endring i direkte posterte statsinterne feriepenger:			
IB - Avsetning direkte posterte statsinterne feriepenger, i fjor (N151.KFP)	-		
UB - Avsetning direkte posterte statsinterne feriepenger, i år (N151.KFP)	-		
Endring	-		
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet (Note 15)	6 004		Det skal være samsvar mellom linjen for netto avregning av statlig og bidragsfinansiert aktivitet i resultatregnskapet, endringene i avsetningene i balanseregnskapet og endringene oppgitt i noten for netto avregning av statlig og bidragsfinansiert aktivitet (note 15)
Avvik		SANN	
Avstemming endring ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver			
Avstemming balansen:			
IB - Ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i fjor, ref balanseregnskapet (DIV.3+DIV.4)	518 591		
UB - Ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref balanseregnskapet (DIV.3+DIV.4)	574 432		
Endring	55 841		
Avstemming note 15:			
IB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i fjor, ref note 15 (N15II.BBG)	518 591		
UB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref note 15 (N15II.BBG)	574 432		
Endring	55 841		
Avvik		SANN	Det skal være samsvar mellom note 15 og balanseoppstillingen
Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet			
Andel inntekter BOA:			
Inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet, ref note 1 (N1.55)	74 992		

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
Sum driftsinntekter, ref note 1 (N1.67)	3 523 284		
Andel inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet		2,13 %	Andel inntekter oppdragsfinansiert aktivitet i prosent av sum driftsinntekter
Andel tildeling fra NFR av totale bevilgninger		18,28 %	Andel tildeling fra NFR i prosent av sum BFA
Resultatgrad:			
Periodens resultat, ref resultatregnskapet (RE.25)	4 627		
Inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet (N1.55)	74 992		
Resultatgrad oppdragsfinansiert aktivitet		6,17 %	Årsresultat i prosent av sum inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet
Virksomhetskapital			
Avstemming endring opptjent virksomhetskapital:			
Avstemming resultatregnskapet:			
Periodens resultat, ref resultatregnskapet		4 627	
Avstemming balansen:			
Innskutt og opptjent virksomhetskapital i fjor, ref balanseregnskapet	180 351		
Innskutt og opptjent virksomhetskapital i år, ref balanseregnskapet	184 978		
Endring		4 627	
Avstemming note 8:			
IB - Innskutt og bunden virksomhetskapital i fjor	68 619		
UB - Innskutt og bunden virksomhetskapital i år	71 608		
Endring	2 989		
IB - Annen opptjent virksomhetskapital i fjor	111 732		
UB - Annen opptjent virksomhetskapital i år	113 370		
Endring	1 638		
Total endring opptjent virksomhetsregnskap note 8		4 627	
Avvik		SANN	Kontrollpunktet tar utgangspunkt i kongruensprinsippet; årets resultat skal samsvare med periodens endring i opptjent virksomhetskapital korrigert for evt. overføring til BFA.
Virksomhetskapital i % av totalkapital:			
Opptjent virksomhetskapital i år, ref balanseregnskapet	184 978		
Sum virksomhetskapital og gjeld, ref balanseregnskapet	10 884 632		
Andel virksomhetskapital		1,70 %	Andelen virksomhetskapital i prosent av sum eiendeler (totalkapital)
Aksjer			
Avstemming netto verdi aksjer:			
Investering i aksjer og andeler, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet (AIII.1)	71 608		
Innskutt og bunden virksomhetskapital, N8.5	71 608		
Totalt	71 608		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom finansielle eiendeler i balansen og innskutt og bunden virksomhetskapital i note 8
Avstemming investering i aksjer og selskapsandeler:			
Aksjer, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet	71 608		

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
Brutto balanseført verdi 31.12, ref note 11 Investering i aksjer og selskapsandeler	71 608		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom balanseoppstillingen og spesifikasjonen i note 11
Avstemming av ulike poster i regnskapet			
Avstemming driftsinntekter:			
Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet	3 523 284		
Sum driftsinntekt, ref note 1 for spesifisering av driftsinntekter	3 523 284		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom driftsinntektene i resultatregnskapet og i note 1
Avstemming bankinnskudd og kontanter:			
Sum bankinnskudd og kontanter, ref kontantstrømsanalysen	1 598 452		
Sum kasse og bank, ref balanseregnskapet	1 598 452		
Sum bankinnskudd og kontanter, ref note17	1 598 452		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom bankinnskudd og kontanter oppgitt i balanse-regnskapet, kontantstrømoppstillingen og note 17
Avstemming finansposter:			
Sum finansinntekt/-kostnad, ref resultatregnskapet	(497)		
Sum finansinntekter, ref note 6	546		
Sum finanskostnader, ref note 6	1 043		
Sum mottatt utbytte, ref note 6	-		
Netto finansinntekt/(-kostnad) oppgitt i note 6	(497)		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom resultatregnskapet og note 6
Avstemming annen kortsiktig gjeld:			
Annen kortsiktig gjeld, ref balanseregnskapet	248 056		
Sum annen kortsiktig gjeld, ref note 18 for annen kortsiktig gjeld	248 056		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom kortsiktig gjeld i balansen og spesifikasjonen i note 18
Avstemming av kontantstrøm og balanse:			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (fra kontantstrømoppstillingen)	158 269		
Sum kasse og bank i fjor (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)	1 440 183		
Sum kasse og bank i år (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)	1 598 452		
Differanse	158 269	SANN	Det skal samsvar mellom kontantstrømoppstillingen og balansen
Avstemming av balanseoppstilling og saldobalanse:			
Kontoklasse 1, ref saldobalansen	10 884 632		
Sum eiendeler , ref balanseoppstillingen	10 884 632		
Kontoklasse 2, ref saldobalansen	10 884 632		
Sum virksomhetskapital og gjeld, ref balanseoppstillingen	10 884 632		

HANDLING/KONTROLLPUNKT**DATA****NØKKELTALL****KOMMENTARER**

Differanse

SANN

Det skal være samsvar mellom saldobalansen og balanseoppstillingen

Avstemming av forpliktelsesmodell:

Avskrivning (resultatregnskapet)

389 197

Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til anleggsmidler (note 1)

389 197

Avstemming

SANN

Det skal være samsvar mellom avskrivninger og utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til anleggsmidler

Det skal forøvrig være samsvar mellom føring i resultat- eller balanseregnskapet og korresponderende noter.

Kommentarer:

Tekstboksen under viser eventuelle forhold som må kommenteres særskilt:

Institusjonens kommentarer til kontrollarket: