

Resultatregnskap

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	1 994 997	1 994 320	3 053 824
Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	1	388 897	329 281	479 498
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1		0	5 995
Salgs- og leieinntekter	1	80 451	55 238	105 471
Andre driftsinntekter	1	342 983	318 016	563 743
<i>Sum driftsinntekter</i>		2 807 328	2 696 855	4 208 531
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	2	1 591 861	1 491 824	2 391 206
Varekostnader				
Andre driftskostnader	3	718 971	705 874	1 240 956
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5			
Avskrivninger	4,5	361 333	355 588	538 729
Nedskrivninger	4,5			
<i>Sum driftskostnader</i>		2 672 165	2 553 286	4 170 891
Ordinært driftsresultat		135 163	143 569	37 640
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	4 776	483	1 062
Finanskostnader	6	1 154	1 872	2 243
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		3 622	-1 389	-1 181
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.				
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>		0	0	0
Resultat av ordinære aktiviteter		138 785	142 180	36 459
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Ekstraordinære inntekter	7			
Ekstraordinære kostnader	7			
<i>Sum ekstraordinære inntekter og kostnader</i>		0	0	0
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)				
Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte)	15	-132 962	-139 166	-33 493
<i>Sum avregninger</i>		-132 962	-139 166	-33 493
Innkrevningsvirksomhet				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	10			
Andre inntekter fra innkrevningsvirksomhet	10			
Overføringer til statskassen	10			
<i>Sum innkrevningsvirksomhet</i>		0	0	0
Tilskuddsforvaltning				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	11			
Utbetalinger av tilskudd til andre	11			
<i>Sum tilskuddsforvaltning</i>		0	0	0
Periodens resultat		5 823	3 014	2 966
<i>Disponeringer</i>	12			
Tilført annen opptjent virksomhetskaperital		5823	3 014	2966
Annen opptjent virksomhetskaperital anvendt til dekning av kostnader i bevilgningsfinansiert virksomhet				
<i>Sum disponeringer</i>		5823	3 014	2966

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
EIENDELER				
I Immaterielle eiendeler				
Forskning og utvikling	4			
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	2 608	6 669	3 020
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		2 608	6 669	3 020
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	8 296 305	8 759 677	8 551 256
Maskiner og transportmidler	5	41 033	46 734	41 754
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	619 018	1 054 590	618 588
Anlegg under utførelse	5	405 702	288 966	323 441
Beredskapsanskaffelser	5			
<i>Sum varige driftsmidler</i>		9 362 058	10 149 967	9 535 039
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskaper	13	56 569	56 569	56 569
Investeringer i tilknyttet selskap	13	4 520	3 500	4 520
Investeringer i aksjer og andeler	13	348	1 390	362
Obligasjoner og andre fordringer				
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		61 437	61 459	61 451
Sum anleggsmidler		9 426 103	10 218 095	9 599 510
B. Omløpsmidler				
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører				
Varebeholdninger	14	546	742	546
Forskuddsbetalinger til leverandører	14			
<i>Sum</i>		546	742	546
II Fordringer				
Kundefordringer	16	75 560	125 409	200 584
Andre fordringer	17	50 554	30 303	19 473
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	18	10 609	13 538	9 503
<i>Sum fordringer</i>		136 723	169 250	229 560
III Kasse og bank				
Bankinnskudd	19	1 611 943	1 373 584	1 178 072
Andre kontanter og kontantekvivalenter	19	11	11	11
<i>Sum kasse og bank</i>		1 611 954	1 373 595	1 178 083
Sum omløpsmidler		1 749 223	1 543 587	1 408 189
Sum eiendeler		11 175 326	11 761 682	11 007 699

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD				
C. Virksomhetskapital				
I Innskutt virksomhetskapital				
Innskutt virksomhetskapital	13	168	182	182
<i>Sum innskutt virksomhetskapital</i>		168	182	182
II Opptjent virksomhetskapital				
Opptjent virksomhetskapital	12	148 220	142 445	142 397
<i>Sum opptjent virksomhetskapital</i>		148 220	142 445	142 397
Sum virksomhetskapital		148 388	142 627	142 579
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Forpliktelser knyttet til anleggsmidler	4, 5	9 364 666	10 156 636	9 538 058
Andre avsetninger for forpliktelser				
<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelser</i>		9 364 666	10 156 636	9 538 058
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld				
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		0	0	0
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		39 263	17 665	117 280
Skyldig skattetrekk		109 900	154 938	91 703
Skyldige offentlige avgifter		138 737	64 052	106 843
Avsatte feriepenger		132 866	124 662	195 999
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	18	79 946	59 921	76 338
Annen kortsiktig gjeld	20	472 619	383 745	106 276
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		973 331	804 983	694 439
IV Avregning med statskassen				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	8			
Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte)	15	514 615	466 953	381 653
Ikke inntektsførte bidrag (nettobudsjetterte)	15	174 326	190 483	250 970
<i>Sum</i>		688 941	657 436	632 623
Sum gjeld		11 026 938	11 619 055	10 865 120
Sum virksomhetskapital og gjeld		11 175 326	11 761 682	11 007 699

Kontantstømpstilling etter den indirekte modellen

Virksomhet: NTNU

	Note	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter				
periodens resultat		132 962	139 166	33 493
bokført verdi avhendede anleggsmidler				
ordinære avskrivninger		-361 333	-355 588	-538 729
nedskrivning av anleggsmidler				
netto avregninger				
inntekt fra bevilgning (bruttobudsjetterte)				
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap 5700/5309				
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		187 943	115 436	224 185
resultatandel i datterselskap				
resultatandel tilknyttet selskap				
endring i forpliktelser knyttet til anleggsmidler				
endring i varelager		0	0	196
endring i kundefordringer		125 024	63 925	-11 250
endring i leverandørgjeld		-78 017	-142 340	-42 725
effekt av valutakursendringer				
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)				
pensjonskostnader (kalkulatoriske)				
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter				
endring i andre tidsavgrensingsposter		248 092	244 087	129 652
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		254 671	64 686	-205 178
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler				
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		173 391	240 152	314 544
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		-14	1 000	1 008
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak			-7 020	-7 020
utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter				
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter				
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		173 377	234 132	308 532
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
innbetalinger av kapital til investeringer				
innbetalinger av virksomhetskapskapital		5 823	3 014	2 966
tilbakebetalinger av virksomhetskapskapital				
utbetalinger av utbytte til statskassen				
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		5 823	3 014	2 966
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter				
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		433 871	301 832	106 320
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 178 083	1 071 763	1 071 763
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 611 954	1 373 595	1 178 083

Virksomhet: NTNU
Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>			
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet *	1 809 096	1 736 014	2 709 175
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	-187 943	-115 436	-224 185
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	361 334	355 588	538 729
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre	0	0	0
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (spesifiseres)	0	0	0
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	1 982 487	1 976 166	3 023 719
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>			
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement *	12 510	18 154	30 105
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre	0	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0	0
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	12 510	18 154	30 105
Sum inntekt fra bevilgninger	1 994 997	1 994 320	3 053 824
<i>Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer *</i>			
Periodens tilskudd /overføring 1	0	0	0
Periodens tilskudd /overføring 2	0	0	0
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	388 897	329 281	479 498
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	0	0	0
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0	0
- utbetaling av tilskudd til andre	0	0	0
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	0	0	0
Periodens tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	388 897	329 281	479 498
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv.*</i>			
Salg av eiendom	0	0	5 990
Salg av maskiner, utstyr mv	0	0	5
Salg av andre driftsmidler	0	0	0
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.	0	0	5 995
<i>Salgs- og leieinntekter</i>			
Refusjon/inntekter fra bygningsdrift	22 513	22 935	33 841
Leieinntekter lokaler	9 336	7 396	14 454
Salg av teletjenester fra Telesentralen	2 669	2 028	5 369
Andre salgs- og leieinntekter	45 933	22 879	51 807
Sum salgs- og leieinntekter	80 451	55 238	105 471
<i>Andre driftsinntekter</i>			
<i>Inntekt fra annen bidragsfinansiert virksomhet*</i>			
Statlige etater	87 527	90 812	136 747
Kommunale og fylkeskommunale etater	-1 438	2 759	8 455
Organisasjoner	17 503	13 433	19 977
Næringsliv/privat	87 773	82 620	153 897
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	29 048	24 905	37 293
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	0	0	0
Stiftelser og selskaper i NTNUs randsone	36 238	31 352	74 365
Andre	36 406	25 952	43 511
Sum inntekt fra annen bidragsfinansiert virksomhet	293 057	271 833	474 245
<i>Inntekt fra oppdragsfinansiert virksomhet:</i>			
Statlige etater	7 555	3 937	8 763
Kommunale og fylkeskommunale etater	5 889	8 262	12 073
Organisasjoner	0	0	0
Næringsliv/privat	29 155	30 322	54 417
Stiftelser og selskaper i NTNUs randsone	4 987	3 945	8 486
Andre	2 340	-283	5 759
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert virksomhet	49 926	46 183	89 498
Sum andre driftsinntekter	342 983	318 016	563 743
Sum driftsinntekter	2 807 328	2 696 855	4 208 531

For å bedre sammenstillingen mellom inntekter og kostnader, har NTNU endret periodiseringsnøkkel for bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet. For 2.tertial 2008 er 62% av bevilgningen inntektsført, mot 64% tilsvarende periode i fjor.

NTNU etablerte åpningsbalansen for eiendeler i 2007. Avskrivninger av åpningsbalansen ble kjørt inn i vårt regnskap som en engangsføring i desember 2007, og som følge av det har vi derfor ikke eksakte tall for avskrivningen for 2. tertial 2007. I sammenligningstallene for 2. tertial 2007 har vi beregnet avskrivninger som 2/3 av åpningsbalansen for 2007. For nye kjøp i 2007 er det lagt inn regnskapsførte tall.

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Lønninger	1 156 332	1 091 072	1 743 714
Feriepenger	142 358	133 957	213 703
Arbeidsgiveravgift	202 658	189 906	303 580
Pensjonskostnader*	125 162	117 625	178 580
Sykepenger og andre refusjoner	-47 653	-48 066	-77 897
Andre ytelser	13 004	7 330	29 526
Sum lønnskostnader	1 591 861	1 491 824	2 391 206
Antall årsverk:	4 552	4 325	4 378

Økningen fra samme tidspunkt i 2007 er i hovedsak innenfor forskning- og undervisningsstillingene, da med 1/3 blandt ordinære undervisnings og forskerstillinger og 2/3 innenfor rekrutteringsstillingene.

Note 3 Andre driftskostnader

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Husleie	79 379	71 721	118 808
Vedlikehold egne bygg og anlegg	20 570	20 135	63 251
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	77 353	76 316	127 249
Mindre utstysanskaffelser	55 260	86 941	134 758
Leie av maskiner, inventar og lignende	10 185	9 618	16 542
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	162 036	154 585	248 663
Reiser og diett	106 302	101 400	178 228
Andre kontorkostnader	75 231	68 682	115 137
Service og velikeholdsavtaler	32 146	26 473	42 556
Bøker og publikasjoner	36 687	32 931	59 555
Øvrige driftskostnader	63 822	57 072	136 209
Sum andre driftskostnader	718 971	705 874	1 240 956

Note 4 Immaterielle eiendeler

	F&U	Rettigheter mv.	SUM
Anskaffelseskost 31.12.2007	0	8 261	8 261
Tilgang pr. 31.08.2008	0	508	508
Avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2008	0	0	0
Anskaffelseskost 31.08.2008	0	8 769	8 769
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2007	0	0	0
Nedskrivninger pr.31.08.2008	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2007	0	5 241	5 241
Ordinære avskrivninger pr.31.08.2008	0	920	920
Akkumulert avskrivning avgang pr. 31.08.2008	0	0	0
Balanseført verdi 31.08.2008	0	2 608	2 608

Avskrivningssatser (levetider)

spesifikt 5 år / lineært

Universiteter og høyskoler som kostnadsfører anskaffelser av anleggsmidler, skal oppgi hvilke immaterielle eiendeler institusjonene har anskaffet i perioden når kostprisen overstiger kr. 30.000 (dersom dette avviker fra benyttet sats, skal faktisk sats oppgis) og levetiden er over 3 år. Vedlikehold og mindre investeringer og påkostninger kostnadsføres som andre driftskostnader.

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Driftsbygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur-eiendeler	Beredskapsanskaffelser	Maskiner, transportmidler	Annet inventar og	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2007	771 395	11 928 878	80 541	323 441	0	0	48 925	1 224 907	14 378 087
Tilgang pr.31.08.2008	0	0	0	82 261	0	0	1 337	103 835	187 433
Avgang anskaffelseskost pr. 31.08.2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fra anlegg under utførelse til annen gruppe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.08.2008	771 395	11 928 878	80 541	405 702	0	0	50 262	1 328 742	14 565 520
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.2007	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedskrivninger pr. 31.08.2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2007	0	4 229 558	0	0	0	0	7 171	606 319	4 843 048
Ordinære avskrivninger pr. 31.08.2008	0	254 951	0	0	0	0	2 058	103 405	360 414
Akkumulerte avskrivninger avgang pr.31.08.2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Balansført verdi 31.08.2008	771 395	7 444 369	80 541	405 702	0	0	41 033	619 018	9 362 058

Avskrivningsatser (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.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

31.08.2008 31.08.2007 31.12.2007

Finansinntekter

Renteinntekter	7	10	46
Agio gevinst	739	473	900
Gevinst ved salg av aksjer i Leiv Eiriksson AS	4 030		
Annen finansinntekt			116
Sum finansinntekter	4 776	483	1 062

Finanskostnader

Rentekostnad	78	53	121
Nedskrivning av aksjer		1 000	1 000
Agio tap	1 036	819	1 069
Annen finanskostnad	40		53
Sum finanskostnader	1 154	1 872	2 243

Utbytte fra selskaper m.v.

Mottatt utbytte fra selskap XX

Mottatt utbytte fra selskap YY

Sum mottatt utbytte	0	0	0
----------------------------	----------	----------	----------

Beregnet rentekostnad på investert kapital*:292 363Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2007	31.08.2008	Gjennomsnitt i perioden
Balansført verdi immaterielle eiendeler	3 020	2 608	2 814
Balansført verdi varige driftsmidler	9 535 039	9 362 094	9 448 567
Sum	9 538 059	9 364 702	9 451 381

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

8

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2008:

9 451 381

Fastsatt rente for år 2008:

4,64 %

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 balansfører anleggsmidler. Beregnet rentekostnad på investert kapital skal kun gis som noteopplysning. Den beregnede rentekostnaden skal ikke regnskapsføres.

Note 12 Opptjent virksomhetskapi tal (netto budsjetterte virksomheter)

Netto budsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskapi tal innenfor den bevilgningsfinansierte virksomheten, se note 15. Opptjent virksomhetskapi tal tilsvarer dermed resultatet fra den eksternt finansierte virksomheten.

Universitet og høyskoler kan anvende virksomhetskapi tal fra EFV til å finansiere investeringer i randsone virksomhet. Når virksomhetskapi tal er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskapi tal, dvs den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

Opptjent virksomhetskapi tal ved NTNU pr. 01.01.08	142 397
<i>Bevegelse 2008:</i>	
Ny avsetning 2008 (Overskudd avsluttede oppdragsprosjekter)	1 793
Tap på aksjer	
Gevinst salg av aksjer	4 030
 Opptjent virksomhetskapi tal ved NTNU pr. 31.08.08	 148 220
Spesifisering opptjent virksomhetskapi tal:	
<i>Bunden virksomhetskapi tal:</i>	
Bunden virksomhetskapi tal 01.01	61 269
<i>Overført fra:</i>	
Virksomhetskapi tal ved enhetene	
Annen virksomhetskapi tal	
<i>Overført til:</i>	
Annen virksomhetskapi tal ved nedskrivning av aksjer/salg av aksjer	
Bunden virksomhetskapi tal 31.08	61 269
 <i>Annen opptjent virksomhetskapi tal:</i>	
<i>Virksomhetskapi tal ved enhetene</i>	
Virksomhetskapi tal ved enhetene 01.01	71 311
Ny avsetning 2008	1 793
Benyttet andel 2008	-4 778
Virksomhetskapi tal ved enhetene 31.08 ** se spesifikasjon under	68 326
 <i>Annen opptjent virksomhetskapi tal</i>	
Annen opptjent virksomhetskapi tal 01.01	9 817
Overført fra virksomhetskapi tal ved enhetene	4 778
Overført til/fra virksomhetskapi tal ved investering av aksjer	
Gevinst salg av aksjer/Tilbakeført aksjekapi tal ved salg	4 030
Annen opptjent virksomhetskapi tal 31.08	18 625
Annen opptjent virksomhetskapi tal 31.08	86 951
Sum opptjent virksomhetskapi tal	148 220
Bokført verdi balanseførte aksjer	61 437
Bokført verdi innskutt virksomhetskapi tal - aksjer	-168
Netto verdi balanseførte aksjer	61 269

**Spesifikasjon Virksomhetskapi tal ved enhetene.

	2007	Ny avsetning 2008	Benyttet andel 2008	2008
<i>Fakultetene</i>				
AB	714	71	-225	560
HF	2 341	-11		2 330
IME	9 071	1		9 072
IVT	28 520	1 638	-2 186	27 972
DMF	564			564
NT	13 981	69	-314	13 736
SVT	7 861		-393	7 468
Andre enheter (inkl. VM)	8 259	25	-1 660	6 624
Sum virksomhetskapi tal ved enhetene	71 311	1 793	-4 778	68 326

Solgte aksjer i Leiv Eiriksson er inntektsført i 1. tertial 2008 etter vedtak fra Kunnskapsdepartementet.

Dette fører til at virksomhetskapi talen øker med 4,030 mill. og at kortsiktig gjeld reduseres tilsvarende. Se note 6 og 20.

Note 13 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Forretnings- kontor	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemme- andel	Årets resultat i AS/selskapet 2007	Balanseført egenkapital i AS/selskapet pr 31.12.2007	Balanseført verdi kapital- regnskap	Balanseført verdi virksomhets- regnskap
<i>Aksjer i gruppe 1</i>									
Leiv Eiriksson Nyskaping AS	Trondheim	19.08.2002	40 000	4,00 %	4,00 %	2 091	41 268	40	40
Interagon AS	Trondheim	18.01.2002	500	0,20 %	0,20 %	-369	2 311	50	50
VIVA AS	Bjugn	28.12.2000	50 000	20,00 %	20,00 %	988	460	50	50
Såkominvest Midt-Norge AS	Trondheim	14.05.1998	280	0,05 %	0,05 %	-10 558	5 807	28	28
<i>Sum aksjer i gruppe 1</i>			90 780			-7 848	49 846	168	168
<i>Aksjer i gruppe 2</i>									
NTNU Technology Transfer AS	Trondheim	22.10.2003	700 000	100,00 %	100,00 %	2 040	9 802	0	7 000
Vangslund AS	Trondheim	28.06.2005	398	99,50 %	99,50 %	2 549	36 416	0	48 059
Senter for økonomisk forskning AS	Trondheim	11.09.2003	1 020	51,00 %	51,00 %	-85	1 935	0	510
NTNU Samfunnsforskning AS	Trondheim	13.11.2003	1 000	100,00 %	100,00 %	8 038	32 125	0	1 000
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	Trondheim	18.01.2005	10	2,30 %	2,30 %	-91	2 049	0	50
Aquaculture Engineering AS	Trondheim	12.05.2006	130	4,90 %	4,90 %	-1 298	837	0	130
HUNT BioSciences AS	Verdal	20.03.2007	3 400	34,00 %	34,00 %	-258	2 727	0	1 020
Trådløse Trondheim AS	Trondheim	01.09.2006	3 500	35,00 %	35,00 %	-70	10 165	0	3 500
<i>Sum aksjer i gruppe 2</i>			709 458			10 825	96 056	0	61 269
Balanseført verdi 31.08.2008						2 977	145 902	168	61 437

NTNU har solgt sine aksjer i Trøndelag Vekst AS. Sluttoppgjør på kr. 14 000 er mottatt og salgssummen vil bli overført til Kunnskapsdepartementet. Salgssummen er bokført som kortsiktig gjeld i tertialregnskapet

Note 14 Beholdninger

31.08.2008 31.08.2007 31.12.2007

Anskaffelseskost

Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	0	0	0
Beholdninger beregnet på videresalg	546	742	546
Sum anskaffelseskost	546	742	546

Ukurans

Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten	0	0	0
Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg	0	0	0
Sum ukurans	0	0	0

Sum varebeholdninger	546	742	546
-----------------------------	------------	------------	------------

Note 15 Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (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.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet:

Inntektsført bevilgning:

	31.08.2008	Avgang 2008	Tilgang 2008	31.12.2007	Endring
Kunnskapsdepartementet					
<i>Utsatt virksomhet</i>					
Driftsrammer	56 022	1 711 182	1 715 586	51 618	4 404
SUM utsatt virksomhet	56 022	1 711 182	1 715 586	51 618	4 404
<i>Strategiske formål</i>					
Tematiske satsninger	3 189	7 776	7 471	3 494	-305
Tverrfaglige satsninger	2 088	2 634	1 860	2 862	-774
Fuge	5 018	3 404	4 261	4 161	857
Nanolaboratorium (stillinger og utstyr)	9 430	1 353	5 306	5 477	3 953
SFF/SFI	8 026	9 679	8 918	8 787	-761
Strategiske stipendiat-/postdokstillinger	43 645	40 977	36 013	48 609	-4 964
Andre strategiske satsninger/prosjekter	79 776	142 408	181 898	40 286	39 490
SUM strategiske formål	151 172	208 231	245 727	113 676	37 496
<i>Større investeringer</i>					
Vitenskapelig utstyr, infrastrukturiltak og lignende.	23 373	34 586	31 985	25 974	-2 601
Utstyr til ny universitetsklinikk	58 084	19 759	34 720	43 123	14 961
Nytt Nanolaboratorium (bygg)	21 897	52 873	47 430	27 340	-5 443
SUM større investeringer	103 354	107 218	114 135	96 437	6 917
Sum Kunnskapsdepartementet	310 548	2 026 631	2 075 448	261 731	48 817
Norges forskningsråd					
Diverse FoU-relaterte aktiviteter	-251	1 535	770	514	-765
Frittstående prosjekter	47 576	75 332	82 987	39 921	7 655
Infrastruktur og institusjonelle tiltak	56 013	75 919	101 899	30 033	25 980
Nettverkstiltak	2 972	2 960	1 216	4 716	-1 744
Programmer	97 757	149 006	202 025	44 738	53 019
Sum Norges forskningsråd	204 067	304 752	388 897	119 922	84 145
Sum avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet	514 615	2 331 383	2 464 345	381 653	132 962

Ikke inntektsførte bidrag:

	Avsetning pr. 31.08.2008	Avgang pr. 31.08.2008	Tilgang pr. 31.08.2008	Avsetning pr. 31.12.2007	Endring i perioden
Andre bidragsytere					
Statlige etater	39 980	87 527	72 493	55 014	-15 034
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 541	-1 438	99	1 004	1 537
Organisasjoner	-4 538	17 503	14 039	-1 074	-3 464
Næringsliv/privat	108 092	87 773	99 752	96 113	11 979
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	1 306	29 048	24 816	5 538	-4 232
Stiftelser	-23 835	36 238	-30 609	43 012	-66 847
Andre	50 780	36 406	35 823	51 363	-583
Sum andre bidragsytere	174 326	293 057	216 413	250 970	-76 644
Sum ikke inntektsførte bidrag	174 326	293 057	216 413	250 970	-76 644

Tabellen over viser NTNUs samlede avsetninger knyttet til de inntektsførte bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og Norges forskningsråd. I tillegg viser oversikten den andelen av bidragsfinansiert virksomhet som ikke er inntektsført pr. 2. tertial 2008. I tidligere regnskapsrepresentasjoner har dette vært klassifisert som prosjektgjeld.

Kunnskapsdepartementet

Avsetningen utgjør 310 mill. ved utgangen av 2. tertial 2008, som er en økning på ca. 49 mill siden årsskiftet. Pr. 1. tertial 2008 var det en forventning om at avsetningen ville utgjøre ca. 160 - 210 mill. ved utgangen av året. Mindre aktivitet på enkelte områder, samt økte inntekter gjennom året medfører at det forventes en noe høyere avsetning ved utgangen av året. Prognosen pr. 2. tertial tilsier et avsetningsnivå på 200 - 240 mill. knyttet til bevilgningen fra Kunnskapsdepartementet.

Norges forskningsråd

Avsetningen knyttet til bevilgninger fra Norges forskningsråd øker med 84 mill sammenlignet mot årsskiftet. Aktivitetsnivået innenfor prosjekter finansiert av forskningsrådet er ca. 25 mill høyere enn i 2. tertial 2007. Årsaken til økningen ligger i at utbetalingene fra forskningsrådet har vært høyere enn normalt hittil i år. Den økte inntekten fra NFR er stort sett en generell økning ved enkelte fakulteter som DMF, IVT og IME. Av spesielle økninger nevner vi bevilgninger til HUNT hvor utbetalingene knyttet til utstyr beløper seg til ca. 15. mill. I tillegg har det vært økninger knyttet til de respektive SFI og SFF. Vi forventer at avsetningene knyttet til NFR vil øke med 10 - 20 mill. i løpet av 2008.

Ikke inntektsførte bidrag

Avsetninger knyttet til ikke inntektsførte bidrag, som tidligere var klassifisert inn som en del av prosjektgjelden, reduseres med 76 mill. sammenlignet med årsskiftet. Den store reduksjonen må ses i sammenheng med bidragsytternes rutiner for utbetaling, som tradisjonelt har vært konsentrert omkring årsskiftet. Til sammenligning utgjorde denne posten ca. 190 mill. pr. 2. tertial 2007, så det må derfor påregnes at posten øker utover året.

Note 16 Kundefordringer

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Kundefordringer til pålydende	76 033	125 969	201 057
Avsatt til latent tap (-)	-473	-560	-473
Sum kundefordringer	75 560	125 409	200 584
Konstanterte tap kundefordringer	2	0	2

Aldersfordeling kundefordringer:

Antall dager	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360	Sum
31.08.2008	53 201	8 001	5 050	5 579	-1 427	3 463	2 166	76 033
31.08.2007	104 778	5 728	3 878	2 123	1 819	6 192	1 451	125 969
31.12.2007	173 370	18 609	3 033	1 987	625	1 383	2 050	201 057

Note 17 Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Forskuddsbetalt lønn	3 168	1 640	1 007
Reiseforskudd	15 522	15 929	10 045
Personallån	686	540	492
Andre fordringer på ansatte	59	376	77
Forskuddbetalte kostnader	22 689	11 818	6 866
Andre fordringer	0	0	986
Påløpt, ikke fakturert/mottatt andre inntekter	8 430	0	0
Sum	50 554	30 303	19 473

Note 18 Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Påløpt, ikke fakturert inntekt aktive prosjekter	10 609	13 538	9 503
Forskuddsfakturert inntekt aktive prosjekter	-79 946	-59 921	-76 338
Netto prosjektfordring/(-gjeld)	(69 337)	(46 383)	(66 835)

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Statlige etater	227	1 192	691
Kommunale og fylkeskommunale etater	85	3 097	1 575
Næringsliv/privat	8 425	8 995	6 611
Stiftelser/selskaper i NTNUs randsone	793	254	
Andre	1 079		626
Sum fordring	10 609	13 538	9 503

Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Statlige etater	13 946	10 728	12 389
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 554	511	911
Næringsliv/privat	39 323	29 584	43 571
Stiftelser/selskaper i NTNUs randsone	19 474	15 893	16 332
Andre	4 649	3 205	3 135
Sum gjeld	79 946	59 921	76 338

Note 19 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	1 614 105	1 376 416	1 178 120
Øvrige bankkonti	-2 162	-2 832	-48
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	11	11	11
Sum bankinnskudd og kontanter	1 611 954	1 373 595	1 178 083

Økning i likviditet fra 01.01.-31.08 på 434 mill. kan forklares i følgende poster:

Forskudd fra KD	264
Økning i avsetning for forpliktelser	133
Nedgang i forskudd fra eksterne kunder	-74
Netto reduksjon kundefordring/leverandørgjeld	47
Andre poster	64
	<hr/>
	434

Av likviditesbeholdningen på 1612 mill er 589 mill. fast likviditetsbeholdning, 244 mill. er forskudd fra eksterne kunder, og 515 mill. er avsetning for forpliktelser hvorav 204 mill er fra NFR. I tillegg har KD 264 mill i forskudd på bevilgning for september

Note 20 Annen kortsiktig gjeld

Gjeld	31.08.2008	31.08.2007	31.12.2007
Utenlandsstudier medisin	23 673	11 065	20 417
Utstyr universitetsklinikken	7 282	10 922	9 364
Utstyr Realfagsbygget		20 392	
Påløpte variable lønnskostnader periodisert	7 500	12 000	7 500
Påløpte kostnader og andre periodiseringer	30 270	25 998	23 155
Øvrige kortsiktig gjeld	10 212	3 756	3 756
Solgte aksjer Leiv Eiriksson AS		4 030	4 030
Gjeld til KD, salg Trøndelag Vekst	14		
Gjeld til Statens Pensjonskasse	0	0	38 054
Periodisert inntekt fra KD	129 261	71 656	
Forskuddsbetalt inntekt KD	264 407	223 926	0
Sum	472 619	383 745	106 276

Solgte aksjer i Leiv Eiriksson er inntektsført i 1. tertial 2008 etter vedtak fra Kunnskapsdepartementet. Dette fører til at virksomhetskapitalen øker med 4,030 mill. se note 6 og 12.