

Fortegnsregler i rapporteringspakken

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 pakken

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 resultatregnskapet eller balanse-eiendeler. 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).

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, er 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 gjøres opp daglig mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen Andre bankinnskudd i avnitt IV i balanseoppstillingen.

Resultatregnskap

Virksomhet: NTNU

Org.nr: 974767880

	Note	2014	2013	Referanse
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	1	4 351 075	3 962 246	RE.1
Inntekt fra gebyrer	1			RE.2
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	1 413 154	1 364 407	RE.3
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1		29 963	RE.4
Salgs- og leieinntekter	1	282 678	287 957	RE.5
Andre driftsinntekter	1			RE.6
<i>Sum driftsinntekter</i>		6 046 907	5 644 573	RE.7
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	2	3 761 810	3 569 546	RE.8
Varekostnader		284	271	RE.9
Andre driftskostnader	3	1 565 841	1 509 085	RE.10
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5			RE.11
Avskrivninger	4,5	602 209	587 303	RE.12
Nedskrivninger	4,5			RE.13
<i>Sum driftskostnader</i>		5 930 144	5 666 205	RE.14
Ordinært driftsresultat		116 763	-21 632	RE.15
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	6	3 890	1 905	RE.16
Finanskostnader	6	3 885	2 009	RE.17
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		5	-104	RE.18
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.		1 190		RE.19
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>		1 190	0	RE.20
Resultat av ordinære aktiviteter		117 958	-21 736	RE.21
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7			RE.22
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	-114 941	28 569	RE.23
<i>Sum avregninger</i>		-114 941	28 569	RE.24
Periodens resultat		3 017	6 833	RE.25
Disponeringer				
Tilført annen opptjent virksomhetskapital	8	3 017	6 833	RE.26
<i>Sum disponeringer</i>		3 017	6 833	RE.27
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9			RE.28
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	9			RE.30
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0	RE.31
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10	172 604	189 133	RE.32
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	172 604	189 133	RE.33
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0	0	RE.34

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I Immaterielle eiendeler				
Forskning og utvikling	4			AI.01
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	5 257	5 008	AI.02
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		5 257	5 008	AI.1
II Varige driftsmidler				
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	7 988 815	7 713 021	AII.01
Maskiner og transportmidler	5	457 611	485 324	AII.02
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	206 884	209 036	AII.03
Anlegg under utførelse	5	587 434	490 563	AII.04
Beredskapsanskaffelser	5			AII.05
<i>Sum varige driftsmidler</i>		9 240 744	8 897 944	AII.1
III Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskaper	11	63 058	63 058	AIII.01
Investeringer i tilknyttet selskap	11	10 366	7 360	AIII.02
Investeringer i aksjer og andeler	11	780	858	AIII.03
Obligasjoner og andre fordringer		332	332	AIII.04
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		74 536	71 608	AIII.1
Sum anleggsmidler		9 320 537	8 974 560	AIV.1
B. Omløpsmidler				
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører				
Varebeholdninger	12	414	453	BI.1
Forskuddsbetalinger til leverandører	12			BI.2
<i>Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører</i>		414	453	BI.3
II Fordringer				
Kundefordringer	13	206 516	190 963	BII.1
Andre fordringer	14	27 429	25 292	BII.2
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	41 262	50 389	BII.3
<i>Sum fordringer</i>		275 207	266 644	BII.4
III Investeringer				
Tøyenfondet og Observatoriefondet	8			BIII.01
<i>Sum finansielle omløpsmidler</i>		0	0	BIII.1
IV Kasse og bank				
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 770 681	1 563 453	BIV.1
Andre bankinnskudd	17	117 603	118 452	BIV.2
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	11	11	BIV.3
<i>Sum kasse og bank</i>		1 888 295	1 681 916	BIV.4
Sum omløpsmidler		2 163 916	1 949 013	BIV.5
Sum eiendeler		11 484 453	10 923 573	BV.1

Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD				
C. Virksomhetskaper				
I Innskutt virksomhetskaper				
Innskutt virksomhetskaper	8	422	500	C.01
<i>Sum innskutt virksomhetskaper</i>		422	500	C.02
II Opptjent virksomhetskaper				
Opptjent virksomhetskaper	8	189 779	186 684	C.03
<i>Sum opptjent virksomhetskaper</i>		189 779	186 684	C.04
Sum virksomhetskaper		190 201	187 184	C.1
D. Gjeld				
I Avsetning for langsiktige forpliktelser				
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4, 5	9 246 001	8 902 952	DI.1
Andre avsetninger for forpliktelser		55 260	84 368	DI.2
<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelser</i>		9 301 261	8 987 320	DI.3
II Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld				DII.01
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		0	0	DII.1
III Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		285 725	210 230	DIII.1
Skyldig skattetrekk		145 167	213 725	DIII.2
Skyldige offentlige avgifter		142 368	129 260	DIII.3
Avsatte feriepenger		298 568	296 031	DIII.4
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	83 512	89 842	DIII.5
Annen kortsiktig gjeld	18	75 167	61 171	DIII.6
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		1 030 507	1 000 259	DIII.7
IV Avregning med statskassen				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7			DIV.1
Avsetning bevilgningsfinansiert aktivitet	15	321 327	206 386	DIV.2
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	15	603 569	500 941	DIV.3
Ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	15	37 588	41 483	DIV.4
<i>Sum avregninger</i>		962 484	748 810	DIV.5
Sum gjeld		11 294 252	10 736 389	DV.1
Sum virksomhetskaper og gjeld		11 484 453	10 923 573	DVI.1

Kontantstrømoppstilling for nettobudsjetterte virksomheter (direkte modell)

Virksomhet: NTNU

	Note	2014	2013	B 2015 Referanse
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Innbetalinger				
innbetalinger av bevilgning (nettobudsjetterte)		4 154 731	3 772 867	4 092 474 KS.1
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen		0	0	KS.2
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre		172 604	189 133	190 000 KS.3
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		175 661	168 889	180 000 KS.4
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser		0	0	KS.5
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	963 835	916 330	980 000 KS.6
innbetalinger av utbytte		1 190	0	KS.7
innbetalinger av renter		0	0	KS.8
innbetaling av refusjoner		0	0	KS.9
andre innbetalinger	21	569 746	509 171	570 000 KS.10
Sum innbetalinger		6 037 767	5 556 390	6 012 474 KS.INN
Utbetalinger				
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		3 708 975	3 546 682	3 850 000 KS.11
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		0	0	KS.12
utbetalinger av renter		-322	-525	KS.13
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		2 700	146	KS.14
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		172 604	189 133	180 000 KS.14A
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		0	0	KS.14B
andre utbetalinger		1 538 638	1 202 923	1 550 000 KS.15
Sum utbetalinger		5 422 595	4 938 359	5 580 000 KS.UT
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter*		615 172	618 031	432 474 KS.OP
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	0	0 KS.16
- utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler (+)		405 865	403 272	410 000 KS.17
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	0	KS.18
- utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak (+)		2 928	2 989	3 000 KS.19
- utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter (+)		0	0	0 KS.20
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		0	29 963	0 KS.21
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-408 793	-376 298	-413 000 KS.INV
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter (nettobudsjetterte)				
innbetalinger av virksomhetskaper		0	0	0 KS.22
- tilbakebetalinger av virksomhetskaper (+)		0	0	0 KS.23
- utbetalinger av utbytte til statskassen (+)		0	0	0 KS.24
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0	0 KS.FIN
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0 KS.24A
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		206 379	241 733	19 474 KS.25
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 681 916	1 440 183	1 700 000 KS.26
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		1 888 295	1 681 916	1 719 474 KS.BEH

*** Avstemming**

Note	2014	2013	
	117 958	-21 736	KS.27
periodens resultat			
bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0	KS.28
ordinære avskrivninger	602 209	587 303	KS.29
nedskrivning av anleggsmidler	0	0	KS.30
netto avregninger	0	0	KS.31
inntekt fra bevilgning (gjelder vanligvis bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	KS.32
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap 5700/5309	0	0	KS.33
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)	-196 344	-189 379	KS.34
resultatandel i datterselskap	0	0	KS.35
resultatandel tilknyttet selskap	0	0	KS.36
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	0	0	KS.37
endring i varelager	39	-44	KS.38
endring i kundefordringer	-15 553	36 499	KS.39
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	102 628	27 669	KS.40
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	-3 895	-4 905	KS.41
endring i leverandørgjeld	75 495	196 605	KS.42
effekt av valutakursendringer	0	0	KS.43
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)	0	0	KS.44
pensjonskostnader (kalkulatoriske)	0	0	KS.45
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0	KS.46
korrigering av avsetning for feriepenger når ansatte går over i annen statsstilling	0	0	KS.46A
endring i andre tidsavgrensingsposter	-67 365	-13 981	KS.47
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	615 172	618 031	KS.AVS

Oppstilling av bevilgningsrapportering for 2014

Beholdninger på konti i kapitalregnskapet pr. 31.12.2014						
Konto	Tekst	Note	2014	2013	Endring	Referanse
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	1 770 681	1 563 453	207 228	BRI.011
628002	Leieboerinnskudd	11	332	332	0	BRI.012
640205	Tøyenfondet		0	0	0	BRI.013
640206	Observatoriefondet		0	0	0	BRI.014
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger		39 676	34 393	5 283	BRI.015
Beholdninger rapportert i likvidrapport ¹⁾						
		Note			Regnskap 2014	
Oppgjørskonto i Norges Bank						
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank		17			1 563 453	BRII.001
Endringer i perioden (+/-)					207 228	BRII.002
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>		17			1 770 681	BRII.1
Øvrige bankkonti Norges Bank ²⁾						
Inngående saldo på i øvrige bankkonti i Norges Bank		17			34 393	BRII.021
Endringer i perioden (+/-)					5 283	BRII.022
<i>Sum utgående saldo øvrige bankkonti i Norges Bank</i>		17			39 676	BRII.2

1) Dersom virksomheten disponerer flere oppgjørskontoer i Norges Bank enn den ordinære driftskontoen, skal også disse beholdningene spesifiseres med inngående saldo, endring i perioden og utgående saldo. Slike beholdninger skal også inngå i oversikten over beholdninger rapportert til kapitalregnskapet. 2) Vesentlige beløp spesifiseres særskilt nedenfor.

Virksomhet: NTNU

Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	2014	2013	B 2015 Referanse
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>			
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0 N1.1
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	4 045 461	3 710 920	4 092 474 N1.2
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-405 865	-403 272	-400 000 N1.3
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0 N1.4
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	602 209	587 303	600 000 N1.5
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	5 348	0 N1.6
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	0	0	0 N1.7
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0 N1.8
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet*	0	0	0 N1.9
<i>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>	4 241 805	3 900 299	4 292 474 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*	109 270	61 947	110 000 N1.11
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	0	0	0 N1.12
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0 N1.13
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0	0 N1.14
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	0 N1.15
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0 N1.17
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0	0 N1.18
<i>Sum tilskudd og overføringer fra andre departement</i>	109 270	61 947	110 000 N1.19
<i>* Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.</i>			
<i>Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)</i>	4 351 075	3 962 246	4 402 474 N1.20
<i>Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer *</i>			
Periodens tilskudd /overføring 1	0	0	0 N1.21
Periodens tilskudd /overføring 2	0	0	0 N1.21
Andre tilskudd /overføringer i perioden*	0	0	0 N1.21A
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0 N1.21B
Periodens tilskudd /overføring fra Utdanningsdirektoratet	2 499	0	0 N1.21C
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0 N1.21D
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	707 738	691 241	750 000 N1.23
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-70 561	-84 001	-75 000 N1.29
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	361 831	352 393	370 000 N1.30
<i>Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer</i>	1 001 507	959 633	1 045 000 N1.31
<i>*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på 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)	1 478	1 270	0 N1.22A
- utbetaling av tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond til andre (-)	-100	0	0 N1.22B
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	4 255	17 627	10 000 N1.32
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	32 393	30 488	35 000 N1.33
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	142 118	193 189	170 000 N1.34
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning	82 160	57 483	85 000 N1.35
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-102	-67	0 N1.35A
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	16 800	7 666	17 000 N1.36
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	-395	0	0 N1.36A
Periodens tilskudd/overføring fra andre	100 501	87 057	105 000 N1.37
<i>Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>	379 108	394 713	422 000 N1.38
<i>*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.</i>			

*Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger**

Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden

Kreftforeningen	24 384	5 740	20 000 N1.40
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	148	635	N1.40
K.G. Jepsens Proffessorat	1 009	1 676	1 000 N1.40
K.G. Jepsens Senter for hjertetrening	1 000	1 347	1 000 N1.40
Louis-Jantet	496	663	N1.40
Statoil Ak.avtalen	5 502	0	5 000 N1.40
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	0	0	0 N1.41
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	0	0	0 N1.42
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	32 539	10 061	27 000 N1.43

**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.*

Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)	1 413 154	1 364 407	1 494 000 N1.44
---	------------------	------------------	------------------------

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

Salg av eiendom	0	29 930	0 N1.45
Salg av maskiner, utstyr mv	0	0	0 N1.46
Salg av andre driftsmidler	0	33	0 N1.47
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.4 i resultatregnskapet)	0	29 963	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	22 841	26 246	25 000 N1.49
Kommunale og fylkeskommunale etater	7 959	9 130	8 000 N1.50
Organisasjoner og stiftelser	0	0	0 N1.51
Næringsliv/privat	55 544	70 830	65 000 N1.52
Andre	20 673	12 862	20 000 N1.54
Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet	107 017	119 068	118 000 N1.55

Andre salgs- og leieinntekter

Refusjon/inntekter fra bygningsdrift	55 082	52 574	55 000 N1.56
Leieinntekter lokaler	21 678	16 914	20 000 N1.56
Salg av teletjenester fra Telesentralen	914	1 758	1 000 N1.56
Inntekter fra kurs og seminarer	8 373	10 271	10 000 N1.56
Senter for matematikk	13 265	26 954	15 000 N1.56
Andre salgs- og leieinntekter	76 349	60 418	75 000 N1.56
Sum andre salgs- og leieinntekter	175 661	168 889	176 000 N1.59

Sum salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)**282 678** 287 957 **294 000 N1.60***Andre inntekter:*

Gaver som skal inntektsføres	0	0	0 N1.61
Øvrige andre inntekter 1	0	0	0 N1.62
Øvrige andre inntekter 2	0	0	0 N1.62
Øvrige andre inntekter*	0	0	0 N1.63

Sum andre inntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)**0** 0 **0 N1.65***Gebyrer og lisenser**

Gebyrer	0	0	0 N1.661
Lisenser	0	0	0 N1.662

Sum gebyrer og lisenser (linje RE.2 i resultatregnskapet)**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**6 046 907** 5 644 573 **6 190 474 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 2014.

Nytt reglement om statlige universiteter og høyskolors forpliktende samarbeid og erverv av aksjer har medført at NTNU har endret på klassifiseringen av kurs og konferanser. Endringen medfører en forskyvning av porteføljen fra bidragsprosjekter til salg. Denne endringen reflekteres ikke i 2014-regnskapet da eldre prosjekter ikke er omklassifisert.

Virksomhet: NTNU

Note 2 Lønn og sosiale kostnader

	2014	2013	Referanse
Lønninger	2 626 335	2 560 398	N2.1
Feriepenger	321 620	311 721	N2.2
Arbeidsgiveravgift	461 308	437 233	N2.3
Pensjonskostnader*	349 976	307 600	N2.4
Sykepenger og andre refusjoner	-99 600	-90 630	N2.5
Honorarer oppdragstakere og honorarer styre råd og utvalg	34 092	0	N2.6
Andre ytelser	68 079	43 224	N2.6
Sum lønnskostnader	3 761 810	3 569 546	N2.7
Antall årsverk	5 192	5 100	N2.8

Posten honorarer oppdragstakere og honorar styre råd og utvalg har tidligere år inngått i posten lønninger. Ny kontoplan med virkning fra 01.01.2014 har medført et klart skille mellom lønn og honorarer.

NTNU har 5191,7 årsverk pr. 31.12.2014. Dette er en samlet økning på 91,2 årsverk siden samme tidspunkt i 2013. De største endringene er innen undervisnings- og forskerstillinger som har økt med 46,9 årsverk og innen ingeniørstillinger som har økt med 23,8 årsverk. Rekrutteringsstillingene har en samlet nedgang på 2,9 årsverk, men her skjuler det seg en nedgang i stipendiatstillinger på 32,4 årsverk og en økning i post.doc stillinger på 29,5 årsverk. Det er en økning i hjelpestillinger for undervisning på 18 årsverk som i hovedsak er knyttet til engasjement i stillingskoder som vitenskapelig assistent. Mellomlederstillingene har en økning på 6,5 årsverk, en grunn til det er at stillingskoden 1407 ble tatt i bruk for 6 personer i stillinger som driftsleder i lønnsforhandlingene. En ytterligere analyse av årsverksutviklingen er beskrevet i NTNUs årsrapport

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

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

Premiesats til Statens pensjonskasse er 13,15 prosent for 2014.

Premiesatsen for 2013 var 12,16 prosent.

Lønn og godtgjørelser til ledende personer	Lønn	Andre godtgjørelser	
Rektor	1 545 258	9 192	N2II.1

Godtgjørelse til styremedlemmer	Fast godtgjørelse	Godtgjørelse pr. møte	
Styrets leder	113 000	14 000	N2II.3
Styremedlemmer fra egen institusjon	62 000	5 000	N2II.4
Eksterne styremedlemmer	62 000	8 000	N2II.5
Styremedlemmer valgt av studentene	62 000	5 000	N2II.6
Varamedlemmer for styremedlemmer fra egen institusjon	28 000	5 000	N2II.7
Varamedlemmer for eksterne styremedlemmer	28 000	8 000	N2II.8
Varamedlemmer for studentrepresentanter	28 000	5 000	N2II.9

Lønn og godtgjørelser til ledende personer oppgis i kroner for budsjettåret 2014. For styremedlemmer som har fast godtgjørelse, oppgis godtgjørelsen for budsjettåret 2014. Når det gis godtgjørelse pr. møte, oppgis satsen pr. møte.

Virksomhet: NTNU

Note 3 Andre driftskostnader

	2014	2013 Referanse
Husleie	177 470	148 951 N3.1
Vedlikehold egne bygg og anlegg	113 193	129 845 N3.2
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	117 283	93 301 N3.3
Service og vedlikeholdsavtaler	37 806	41 747 N3.4
Mindre utstyrsanskaffelser	192 849	165 486 N3.5
Leie av maskiner, inventar og lignende	17 600	31 839 N3.6
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	279 232	263 790 N3.8
Reiser og diett	232 224	228 636 N3.9
Bøker og publikasjoner	79 471	67 735 N3.10
Andre kontorkostnader	193 331	185 192 N3.10
Øvrige driftskostnader	125 382	152 563 N3.10
Sum andre driftskostnader	1 565 841	1 509 085 N3.11

Virksomhet: NTNU

Note 4 Immaterielle eiendeler

	F&U	Rettigheter mv.	Under utførelse	SUM Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2013	0	20 675	0	20 675 N4.1
+ tilgang pr. 31.12.2014 (+)	0	2 704	0	2 704 N4.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2014 (-)	0	0	0	0 N4.3
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	0	0	0 N4.3A
Anskaffelseskost 31.12.2014	0	23 379	0	23 379 N4.4
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2013 (-)	0	0	0	0 N4.5
- nedskrivninger pr. 31.12.2014 (-)	0	0	0	0 N4.6
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2013 (-)	0	-15 667	0	-15 667 N4.7
- ordinære avskrivninger pr. 31.12.2014 (-)	0	-2 455	0	-2 455 N4.8
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.12.2014 (+)	0	0	0	0 N4.9
Balanseført verdi 31.12.2014	0	5 257	0	5 257 N4.10

Avskrivningsatser (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, transportmidler	Annet inventar og utstyr	Sum	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2013	765 726	13 395 548	80 371	490 563	0	0	623 097	1 844 715	17 200 020	N5.1
+ tilgang pr. 31.12.2014 (+)	0	0	0	224 143	0	0	84 561	94 457	403 161	N5.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2014 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.3
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	663 592	3 073	-127 272	0	0	0	0	539 393	N5.4
Anskaffelseskost 31.12.2014	765 726	14 059 140	83 444	587 434	0	0	707 658	1 939 172	18 142 574	N5.5
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2013 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.6
- nedskrivninger pr. 31.12.2014 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.7
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2013 (-)	0	-6 528 623	0	0	0	0	-137 773	-1 635 680	-8 302 076	N5.8
- ordinære avskrivninger pr. 31.12.2014 (-)	0	-390 872	0	0	0	0	-112 274	-96 608	-599 754	N5.9
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.12.2014 (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.10
Balansført verdi 31.12.2014	765 726	7 139 645	83 444	587 434	0	0	457 611	206 884	9 240 744	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	N5.12
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.13
Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.14

* Når det er sannsynlighetsovervekt for at salgssummen tilfaller virksomheten:

* 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.

Driftsbygninger er økt med 663 mill kr. Kunnskapsenteret er overført fra Helsebygg på 539 mill, samt 127 mill på øvrige oppgraderingsprosjekter.

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 borettslagsleieligheter som NTNU eier.

Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

	2014	2013 Referanse
Finansinntekter		
Renteinntekter	521	619 N6.1
Agio gevinst	3 369	1 200 N6.2
Oppskrivning av aksjer	0	0 N6.2A
Annen finansinntekt	0	86 N6.3
Sum finansinntekter	3 890	1 905 N6.4
Finanskostnader		
Rentekostnad	78	44 N6.5
Nedskrivning av aksjer	0	0 N6.6
Agio tap	3 611	1 829 N6.7
Annen finanskostnad	196	136 N6.8
Sum finanskostnader	3 885	2 009 N6.9
Utbytte fra selskaper m.v.		
Mottatt utbytte fra Trådløse Trondheim AS	1 190	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap YY	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap ZZ	0	0 N6.010
Mottatt utbytte fra selskap andre selskap*	0	0 N6.011
Sum mottatt utbytte	1 190	0 N6.11

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	2013	2014	Gjennom-snitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	5 008	5 257	5 133
Balanseført verdi varige driftsmidler	8 897 944	9 240 744	9 069 344
Sum	8 902 952	9 246 001	9 074 477
Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)			12
Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2014:			9 074 477
Fastsatt rente for år 2014:			1,79 %
Beregnet rentekostnad på investert kapital*:			162 433

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 og bidragsfinansierte 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.

Innskutt virksomhetskaper er kapitalen knyttet til aksjer som ble finansiert av bevilgning på 90-post og som derfor tidligere var klassifisert som aksjer i gruppe 1. Disse aksjene føres nå i gruppe 2 og er overført til den enkelte institusjons virksomhetsregnskap. Innskutt virksomhetskaper skal anses som bundet.

<i>Innskutt virksomhetskaper:</i>	<u>Beløp Referanse</u>
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2014	500 N8I.011
Oppskrivning av eierandeler i perioden (+)	0 N8I.012
Nedskrivning av eierandeler i perioden (-)	0 N8I.013
Salg av eierandeler i perioden (-)	-78 N8I.014
Innskutt virksomhetskaper 31.12.2014	422 N8I.1

Bunden virksomhetskaper:

Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2014	71 108 N8I.021
Kjøp av aksjer i perioden	3 006 N8I.022
Salg av aksjer i perioden (-)	0 N8I.023
Oppskrivning av aksjer i perioden	0 N8I.024
Nedskrivning av aksjer i perioden (-)	0 N8I.025
Bunden virksomhetskaper 31.12.2014	74 114 N8I.2

Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.12.2014	74 536 N8I.sum
---	-----------------------

Annen opptjent virksomhetskaper:

Virksomhetskaper ved enhetene 01.01	91 656
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01	23 920
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2014	115 576 N8II.011
Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskaper (-)	0 N8II.012
Overført fra periodens resultat	3 017 N8II.013
Overført til/fra bunden virksomhetskaper (+/-)	-2 928 N8II.014
Annen opptjent virksomhetskaper 31.12.2014	115 665 N8II.1

Sum virksomhetskaper 31.12.2014	190 201 N8.total
--	-------------------------

Nettobudsjetterte virksomheter kan eventuelt supplere med ytterligere spesifisering 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	91 656
Ny avsetning 2014	1 827
Benyttet andel 2014	74
Virksomhetskaper ved enhetene 31.12.2014 * se spesifisering under	93 557
Aksjeutbytte	1 190
Sum virksomhetskaper inkl aksjeutbytte	94 747

Spesifikasjon bundet egenkapital:

Bokført verdi balanseførte aksjer og leieboerinnskudd jfr. Note 11	74 536
Bokført verdi innskutt virksomhetskaper - aksjer og leieboerinnskudd	-422
Netto verdi balanseførte aksjer	74 114 N8.5

***Spesifikasjon Virksomhetskaptal ved enhetene.**

	Ny avsetnin		Benyttet andel	
	2013	2014	2014	2014
<i>Fakultetene</i>				
<i>AB</i>	696	40		736
<i>HF</i>	2 411			2 411
<i>IME</i>	11 260	276		11 536
<i>IVT</i>	38 578	66	-354	38 290
<i>DMF</i>	2 201	771		2 972
<i>NT</i>	14 331	77	-39	14 369
<i>SVT</i>	7 708	407	-45	8 070
<i>VM</i>	2 315	90	10	2 415
Andre enheter inkl. NTNU Videre	12 156	100	502	12 758
Sum virksomhetskaptal ved enhetene	91 656	1 827	74	93 557

Virksomhet: NTNU

Note 10 Tilskuddsforvaltning

	<u>2014</u>	<u>2013 Referanse</u>
Norges Forskningsråd	70 561	84 001 N10.01
Samarbeidsorganet Helse Midt Norge	15 410	15 794 N10.01
Norad midler via SIU	6 197	4 093 N10.01
Andre tilskudd	80 436	85 245 N10.02
Sum tilskuddsforvaltning	172 604	189 133 N10.1

Virksomhet: NTNU

Note 12 Varebeholdninger

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>Referanse</u>
Anskaffelseskost			
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	0	0	N12.1
Beholdninger beregnet på videresalg	414	453	N12.2
Sum anskaffelseskost	414	453	N12.3
Ukurans			
Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten (-)	0	0	N12.4
Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg (-)	0	0	N12.5
Sum ukurans	0	0	N12.6
Sum varebeholdninger	414	453	N12.7

Virksomhet: NTNU

Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Organisasjons - nummer	Ervervsdato	Antall aksjer/ andeler	Eierandel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital **	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet (1)	Referanse
<i>Aksjer i gruppe 2</i>									
Leiv Eiriksson Nyskaping AS	984829906	19.08.2002	40 000	4,00 %	1 552	39 735	40	40	N11.010
VIVA AS	982961726	28.12.2000	50 000	20,00 %	493	1 179	50	50	N11.010
NTNU Technology Transfer AS	986251782	22.10.2003	6 100 000	85,00 %	3 004	33 398	7 000	7 000	N11.010
Vangslund AS	946091693	28.06.2005	398	99,50 %	2 994	53 860	48 059	48 059	N11.010
Senter for økonomisk forskning AS	986230416	11.09.2003	1 020	51,00 %	400	4 180	510	510	N11.010
NTNU Samfunnsforskning AS	986243836	13.11.2003	1 000	100,00 %	1 423	41 041	1 000	1 000	N11.010
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	988067075	18.01.2005	10	2,17 %	570	2 472	50	50	N11.010
Aquaculture Engineering AS	989867121	12.05.2006	1 150	16,00 %	2 103	8 691	640	640	N11.010
Lifandis AS	991220372	20.03.2007	96 860	33,40 %	-8 116	721	10 366	10 366	N11.010
Trådløse Trondheim AS	890463282	01.09.2006	5 950	60,20 %	506	13 279	6 489	6 489	N11.010
<i>Sum aksjer i gruppe 2</i>					4 929	198 556	74 204	74 204	N11.1
<i>Andeler (herunder leieboerinnskudd)</i>									
Leieboerinnskudd - borettslagsleiligheter					0	0	332	0	N11.021
Balanseført verdi 31.12.2014					4 929	198 556	74 536	148 408	N11.3

* Gjelder bokført resultat i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

** Gjelder bokført egenkapital i vedkommende selskaps siste avlagte årsregnskap

(1) Rapportering av aksjer og andeler til statens kapitalregnskap skal følger reglene i kapittel 4.4 i Meld. St. 3

Virksomhet: NTNU

Note 13 Kundefordringer

	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
Kundefordringer til pålydende	207 916	191 888	N13.1
Avsatt til latent tap (-)	-1 400	-925	N13.2
Sum kundefordringer	206 516	190 963	N13.3

Konstanterte tap kundefordringer 36 504

Aldersfordeling kundefordringer:

Antall dager	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360	Sum
31.12.2014	155 203	36 887	5 208	2 346	2 295	3 249	2 728	207 916
31.12.2013	151 548	23 024	7 083	3 891	2 804	3 348	190	191 888

Av den totale fordringsmassen er 17,5 mill. kr. knyttet til NTNU videre.

Virksomhet: NTNU

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
Forskuddsbetalt lønn	687	1 059	N14.1
Reiseforskudd	15 888	11 503	N14.2
Personallån	1 232	1 633	N14.3
Andre fordringer på ansatte	211	53	N14.4
Forskuddsbetalte kostnader	1 185	2 180	N14.5
Opptjent, ikke fakturerte inntetker	3 070	1 900	N14.6
Refusjon sykepenger	5 156	6 964	N14.6
Sum	27 429	25 292	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. 31.12.2014	Avsetning pr. 31.12.2013	Endring i perioden	Referanse
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Driftsrammer	165 045	53 155	111 890	N15I.011
Nasjonale satsinger (Artsdatabanken, Renate, Matematikksenteret)	38 341	41 841	-3 500	N15I.011
SUM utsatt virksomhet	203 386	94 996	108 390	N15I.1
<i>Strategiske formål</i>				
Tematiske satsninger	191	4 523	-4 332	N15I.021
Innovativ utdanning	4 080	0	4 080	N15I.021
Nanolaboratorium (stillinger og utstyr)	6 781	6 648	133	N15I.021
Andre strategiske satsninger/prosjekter	34 235	12 165	22 070	N15I.021
SUM strategiske formål	45 287	23 336	21 951	N15I.2
<i>Større investeringer</i>				
Vitenskapelig utstyr, infrastrukturtiltak og lignende.	34 927	26 559	8 368	N15I.031
Utstyr til ny universitetsklinikk	32 128	63 049	-30 921	N15I.031
Byggeprosjekt	14 637	7 484	7 153	N15I.031
ESFRI			0	N15I.031
Nytt universitetsbibliotek	-9 038	-9 038	0	N15I.031
SUM større investeringer	72 654	88 054	-15 400	N15I.3
<i>Andre avsetninger</i>				
Formål 1	0	0	0	N15I.041
Formål 2	0	0	0	N15I.041
Formål 3	0	0	0	N15I.041
Andre formål*	0	0	0	N15I.042
SUM andre avsetninger	0	0	0	N15I.4
Sum Kunnskapsdepartementet	321 327	206 386	114 941	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	321 327	206 386	114 941	N15I.5A
Direkte posterte statsinterne feriepengeforpliktelser - inkl. arbeidsgiveravgift (underkonto 2168)	0	0	0	N15I.FPF
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	321 327	206 386	114 941	N15I.10
Korreksjon - feriepengeforpliktelser			0	N15I.10A
Tilført fra annen opptjent virksomhetskapi- tal - se note 8			0	N15I.10B
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet			114 941	N15I.11

Note 15 Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. (nettobudsjetterte virksomheter), forts**Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:**

	Avsetning pr. 31.12.2014	Avsetning pr. 31.12.2013	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	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	N15II.2
Andre statlige etater (unntatt NFR)				
Tiltak/opp-gave/formål	214 464	165 964	48 500	N15II.061
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.061
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.061
Sum andre statlige etater	214 464	165 964	48 500	N15II.6
Norges forskningsråd				
Tiltak/opp-gave/formål	53 835	52 752	1 083	N15II.031
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.031
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.031
Sum Norges forskningsråd	53 835	52 752	1 083	N15II.3
Regionale forskningsfond				
Tiltak/opp-gave/formål	-831	-337	-494	N15II.041
Tiltak/opp-gave/formål	0	0	0	N15II.041
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.041
Sum regionale forskningsfond	-831	-337	-494	N15II.4
Andre bidragsytere				
Kommunale og fylkeskommunale etater	1 999	4 882	-2 883	N15II.051
Organisasjoner og stiftelser	18 011	7 652	10 359	N15II.051
Næringsliv/privat (innenlands og utland)	135 891	131 171	4 720	N15II.051
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	78 473	53 679	24 794	N15II.051
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	7 387	4 897	2 490	N15II.051
Andre	94 340	80 281	14 059	N15II.051
Tiltak/opp-gave/formål*	0	0	0	N15II.051
Sum andre bidragsytere	336 101	282 562	53 539	N15II.5
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	603 569	500 941	102 628	N15II.BB
Gaver og gaveforsterkninger				
Kreftforeningen	19 507	28 043	-8 536	N15II.071
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	4 413	4 561	-148	N15II.071
Louis-Jantet	3 087	3 582	-495	N15II.071
K.G.Jebsen-senter for hjertetrening	5 112	182	4 930	N15II.071
K.G.Jebsens Professorat	4 106	5 115	-1 009	N15II.071
Statoil Ak.avtalen	1 363	0	1 363	N15II.071
Tiltak/opp-gave/formål/giver*	0	0	0	N15II.071
Sum gaver og gaveforsterkninger	37 588	41 483	-3 895	N15II.7
Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	641 157	542 424	98 733	N15II.BBG

Nytt reglement om statlige universiteter og høyskoleers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer har medført at NTNU har endret på klassifiseringen av kurs og konferanser. Endringen medfører en forskyvning av porteføljen fra bidragsprosjekter til salg. Denne endringen reflekteres ikke i 2014-regnskapet da eldre prosjekter ikke er omklassifisert.

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

	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
Påløpt, ikke fakturerte inntekt aktive prosjekter	41 262	50 389	
Forskuddsfakturert inntekt aktive prosjekter	-83 512	-89 842	
Netto prosjektfordring/(-gjeld)	-42 250	-39 453	

Opptjente, ikke fakturerte inntekter

	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
Statlige etater	5 553	3 954	N16.010
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 738	2 000	N16.010
Næringsliv/private	17 775	30 763	N16.010
Andre	15 196	13 672	N16.010
Sum fordringer	41 262	50 389	N16.1

Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.12.2014	31.12.2013	
Statlige etater	13 157	8 762	N16.021
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 944	4 505	N16.021
Næringsliv/private	40 776	48 867	N16.021
Andre	26 635	27 708	N16.021
Sum gjeld	83 512	89 842	N16.2

Virksomhet: NTNU**Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende**

	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	1 770 681	1 563 453	N17.1
Innskudd statens konsernkonto rentebærende fondskonto (gaveforsterkning)	39 676	34 393	N17.2A
Øvrige bankkonti inkl. eurokonto*	77 927	84 059	N17.2B
Håndkasser og andre kontantbeholdninger*	11	11	N17.3
Sum bankinnskudd og kontanter	1 888 295	1 681 916	N17.4

* *Vesentlige beholdninger skal spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.*

Bokført saldo på Euro konto pr.31.12.14 er 6,907 millioner Euro tilsvarende 55,3 mill.kr. Dette vedrører innbetalinger fra EU på prosjekt hvor NTNU er koordinator. Pengene skal utbetales til både partnere på EU-prosjekt og til NTNU når betingelsene for videreformidling av EU midler blir oppfylt. Avsetningen for forpliktelsen er i sin helhet tatt inn som gjeld i regnskapet under posten "andre avsetninger for forpliktelser".

Økning i likviditet fra 31.12.13 på 206 mill.kr. kan forklares i følgende poster:

Økning i avsetning for forpliktelser	215
Økning i forskudd fra oppdragsvirksomheten	3
Økning i leverandørgjeld	75
Økning i kundefordringer	-16
Nedgang i avsetning feripenger, skattetrekk og offentlige avgifter	-53
Økning andre fordringer	-2
Økning i andre gjeldsposter	13
Nedgang i beholdning euro konto	-29
	206

Likviditet pr 31.12.2014 på 1888 mill. består av følgende poster:

Fast likviditet i forhold til lønnsposter. (skatt,arb.giv, pensjon)	586
Avsetning for forplikteser KD	321
Avsetning for forpliktelser NFR	54
Avsetning for forpliktelser Statlig	214
Avsetning bidragsprosjekter	373
Forskudd oppdragsprosjekter	42
Egenkapital (fri)	115
Netto Leverandørgjeld - kundefordringer	79
Annen gjeld/fordring	49
Eurokonto	55
	1 888

Virksomhet: NTNU

Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Gjeld	31.12.2014	31.12.2013	Referanse
Påløpte variabel lønnskostnader periodisert	19 385	13 104	N18.1
Skyldige reiseutgifter	5 715	0	N18.2
Påløpte kostnader	38 659	31 970	N18.4
Annen kortsiktig gjeld	11 408	16 097	N18.5
Sum	75 167	61 171	N18.7

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (i kontantstrømoppstillingen)

Andre innbetalinger	2014	2013	B 2015 Referanse
DEL I			
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>			
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	1 372	13 911	10 000 N21.1
Innbetalinger fra organisasjoner og stiftelser	42 752	27 465	35 000 N21.2
Innbetalinger fra næringsliv/private	146 838	160 144	170 000 N21.3
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	18 895	7 822	17 000 N21.5
Innbetalinger fra andre	114 560	104 330	105 000 N21.7
Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	324 417	313 672	337 000 N21.8
DEL II			
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>			
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	42 516	29 787	43 000 N21.9
Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)	965	2 498	1 000 N21.10
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185	896	896	1 000 N21.11
Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer	4 990	4 543	5 000 N21.12
Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.	49 367	37 724	50 000 N21.13
DEL III			
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning (linje 23)	49 367	37 724	50 000 N21.14
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre (-)	-102	-67	0 N21.15
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater (+)	0	2 091	0 N21.16
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra andre (+)	57 616	46 536	50 000 N21.17
Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.	106 881	86 284	100 000 N21.18
DEL IV (oppsummering)			
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet (linje 15)	324 417	313 672	337 000 N21.19
Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v. (linje 23)	49 367	37 724	50 000 N21.20
Øvrige innbetalinger	195 962	157 775	200 000 N21.21
Sum andre innbetalinger	569 746	509 171	587 000 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 KS10 i kontantstrømoppstillingen.

Virksomhet: NTNU

Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømoppstillingen)

DEL I	2014	2013	B 2015 Referanse
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater			
Direkte innbetalinger fra NFR	522 739	534 596	525 000 N22.010
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater	27 597	26 383	30 000 N22.011
+ innbetalinger fra NFR via andre	158 485	150 523	155 000 N22.012
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR	708 821	711 502	710 000 N22.1
DEL II			
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR (linje 12)	708 821	711 502	710 000 N22.031
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre (-)	-70 561	-84 001	-75 000 N22.032
Sum innbetalinger (netto) fra NFR	638 260	627 501	635 000 N22.3
DEL III			
Direkte innbetalinger fra RFF	575	582	0 N22.041
+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater	94	0	0 N22.042
+ innbetalinger fra RFF via andre	315	275	0 N22.043
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF	984	857	0 N22.4
DEL IV			
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 23)	984	857	0 N22.051
- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre (-)	-100	0	0 N22.052
Sum innbetalinger (netto) fra RFF	884	857	0 N22.5
DEL V			
Direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet	3 000	0	0 N22.061
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater	0	0	0 N22.062
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre	0	0	0 N22.063
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0 N22.064
Sum innbetalinger (netto) fra Utdanningsdirektoratet	3 000	0	0 N22.6
DEL VI (Oppsummering)			
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 9)	522 739	534 596	525 000 N22.071
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 10)	27 597	26 383	30 000 N22.072
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 20)	575	582	0 N22.073
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 21)	94	0	0 N22.074
Innbetalinger direkte fra Utdanningsdirektoratet (linje 31)	3 000	0	0 N22.075
Innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater (linje 32)	0	0	0 N22.076
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	409 830	354 769	410 000 N22.077
Sum innbetalinger fra andre statlige etater	963 835	916 330	965 000 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 45) 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 randsoneprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	Koordinatorrolle (JA/NEI)	Referanse
RAMSES - Reconciling Adaptation, Mitigation and Sustainable Development for Cities	RAMSES	939			NEI	EU.011
EFFESUS - ENERGY EFFICIENCY FOR EU HISTORIC DISTRICTS SUSTAINABILITY	EFFESUS	1 385			NEI	EU.011
ZenN - nearly Zero energy Neighborhoods	ZenN	338			NEI	EU.011
AQUAEXCEL - WP1 MAN - AQUAculture infrastructures for EXCELlence in European Fish research	AQUAEXCEL	716			NEI	EU.011
HARP - High capacity network Architecture with Remote radio heads & Parasitic	HARP	745			NEI	EU.011
IACOBUS	IACOBUS	1 645			NEI	EU.011
PRESIOUS - PREdictive digitization, reStoration and degradatIOn assessment of cultUral	PRESIOUS	1 923			JA	EU.011
SEMEOTICONS - " SEMEiotic Oriented Technology for Individual's CardiOmetabolic risk self-assessmeNt and Self-monitoring "	SEMEOTICONS	488			NEI	EU.011
AMIDST - Analysis of MassIve Data STreams	AMIDST	3 185			NEI	EU.011
CO-PATCH, Composite patch repair for marine and civil engineering infrastructure applications	CO-PATCH	-23			NEI	EU.011
IC2 - Intelligent and Customized Tooling	IC2	141			NEI	EU.011
HYDRALAB IV - WP1 - Management costs	HYDRALAB IV	407			NEI	EU.011
MultiHy	MultiHy	1 208			NEI	EU.011
HiPRWind	HiPRWind	353			NEI	EU.011
GALA - Game and Learning Alliance	GALA	232			NEI	EU.011
ECCSEL	ECCSEL	-936			JA	EU.011
Linked Design	Linked Design	1 882			NEI	EU.011
MARINET	MARINET	305			NEI	EU.011
IFaCOM	IFaCOM	1 992			JA	EU.011
SuPLight	SuPLight	111			NEI	EU.011
DESIRE - DEvelopment of a System of Indicators for a Resource efficient Europe	DESIRE	666			NEI	EU.011
NxtHPG	NxtHPG	291			NEI	EU.011
ECCSEL PP2	ECCSEL PP2	177			JA	EU.011
ADVANCE - Advanced Model Development and Validation for Improved Analysis of	ADVANCE	501			NEI	EU.011
NanoSim	NanoSim	2 836			NEI	EU.011
GLAMURS	GLAMURS	3 132			NEI	EU.011
Blue Mining	Blue Mining	2 479			NEI	EU.011
IRPWIND	IRPWIND	757			NEI	EU.011

AN07AT, Understanding computational roles of new neurons generated in the adult hippocampus	AN07AT	-371		JA	EU.011
CIRCUIT, Neural circuits for space representation in the mammalian cortex	CIRCUIT	3 117		NEI	EU.011
Full4Health - Understanding food-gut-brain mechanism across the lifespan in the regulation of hunger and satiety for health	Full4Health	2 636		NEI	EU.011
BIOSHARE-EU - Biobank Standardisation and Harmonisation for Reserarch Excellence in the European Union	BIOSHARE-EU	158		NEI	EU.011
FARSEEING - FAIR Repository for the design of Smart and sElf-adaptive Environments	FARSEEING	1 172		NEI	EU.011
GRIDMAP - Grid cells: From brains to technical implementation	GRIDMAP	2 603		JA	EU.011
ProFouND - Prevention of Falls Network for Dissemination	ProFouND	137		NEI	EU.011
OPTIMEX - Optimizing Exercise Training in Prevention and Treatment of Diastolic Heart	OPTIMEX	3 517		JA	EU.011
RAT MIRROR CELL ζ Deconstructing action planning and action observation in parietal circuits in rats	RAT MIRROR CELL	4 373		NEI	EU.011
GRIDCODE - Cortical maps for space	GRIDCODE	7 281		NEI	EU.011
NATURALHY	NATURALHY	12		NEI	EU.011
WELTEMP, WP 1 og WP4, RTD, Water Electrolysis at Elevated Tempratures	WELTEMP	422		NEI	EU.011
Promicrobe, Microbes as positive actors for more sustainable aquaculture	Promicrobe	725		NEI	EU.011
BetaCellTherapy-Beta Cell Therapy in Diabetes	BetaCellTherapy	64		NEI	EU.011
MACALO - Magneto Caloritronics	MACALO	548		JA	EU.011
STOCHPOP - Stochastic Population Biology in a Fluctuating Environment	STOCHPOP	4 753		NEI	EU.011
BRISK	BRISK	115		NEI	EU.011
FREECATS - Doped carbon nanostructures as metal-free catalysts	FREECATS	2 745		JA	EU.011
StaCast - New Quality and Design Standards for Aluminium Alloys Cast Products	StaCast	265		NEI	EU.011
Exomet	Exomet	1 050		JA	EU.011
OCEAN-CERTAIN - Ocean Food-web Patrol - Climate Effects: Reducing Targeted Uncertainties with an Interactive Network	OCEAN-CERTAIN	531		JA	EU.011
REEcover - hovedprosjekt (ingen kostnader skal føres her)	REEcover	4 509		JA	EU.011
MODENA hovedprosjekt (IKKE poster kostnader her)	MODENA	1 860		JA	EU.011
InSpin - hovedprosjekt	InSpin	2 511		JA	EU.011
FASTCARD	FASTCARD	1 144		NEI	EU.011
HiPerCap (ikke poster på denne)	HiPerCap	3 076		NEI	EU.011
Target: Transformative, Adaptive, Responsive and Engaging Environment	Target	571		NEI	EU.011
MYFISH	MYFISH	66		NEI	EU.011
HASIC	HASIC	242		NEI	EU.011
LanPercept - Language and Perception	LanPercept	1 363		JA	EU.011
Tempo - Training in Embedded Predictive Control and Optimization	Tempo	1 594		JA	EU.011
CleanSky, Network for Cloud Computing Eco-System	CleanSky	2 979		NEI	EU.011
WAVETRAIN2, Initial Training Network for Wave Energy Research	WAVETRAIN2	322		NEI	EU.011
CREEP	CREEP	1 352		JA	EU.011
MARE-WINT	MARE-WINT	288		NEI	EU.011
REFERENCE Mobility	REFERENCE Mobility	203		NEI	EU.011
ECROBOT	ECROBOT	267		NEI	EU.011
ABYSS	ABYSS	2 689		NEI	EU.011
IIIOS - Integrated Interventional Imaging Operating System	IIIOS	2 729		NEI	EU.011
EURO IMPACT - European Intersectorial and Multi-disciplinary Palliative Care Research Training	EURO IMPACT	1 381		NEI	EU.011

NeurogPlaceCellADs - Role of adult-generated neurons in hippocampal network activity for stress integration and antidepressant effects	NeurogPlaceCellADs	489			NEI	EU.011
ENTORHINAL SILENCING - Elucidating the role of the entorhinal cortex through precise optogenetic and pharmacogenetic manipulations	ENTORHINAL SILENCING	437			NEI	EU.011
NILSBO - Investigating the role of adult neurogenesis in spatial memory through optogenetic monitoring of neural activity	NILSBO	456			NEI	EU.011
NETADIS - Statistical Physics Approaches to Network Across Disciplines	NETADIS	650			NEI	EU.011
SUSHGEN, Marie Curie, Initial Training Network	SUSHGEN	188			NEI	EU.011
e-Gnosis Hovedprosjekt (ingen kostnader skal posteres her!)	e-Gnosis	1 222			NEI	EU.011
Cod Larval Survival Hovedprosjekt (Ikke poster noen kostnader her)	Cod Larval Survival	1 735			NEI	EU.011
NewQuantum hovedprosjekt (ikke poster kostnader her)	NewQuantum	1 978			NEI	EU.011
ERA-NET Integrating households in the smart grid	SmartGrids		454		NEI	EU.011
ARTEMIS-prosjekt e-GOTHAM ITK	ARTEMIS		543		NEI	EU.011
Numerical non-linear simulations adapted to GPU technology (EI6951 GEPEU)	EI6951 GEPEU		896		NEI	EU.011
HydynPro	HydynPro		2 381		JA	EU.011
ERANet - Durable Timber Bridges	DuraTB		1 029		JA	EU.011
MARTEK, MLR - Marine Laser Radar	MARTEK		627		NEI	EU.011
Compact	Compact		422		NEI	EU.011
Biosuck	Biosuck		143		NEI	EU.011
Terpenosome	Terpenosome		7		NEI	EU.011
Regards	Regards		350		NEI	EU.011
UsetSmartly	UsetSmartly			704	NEI	EU.011
DE-PLAN, Diabetes in Europe - Prevention using Lifestyle, Physical Activity and Nutritional intervention	DE-PLAN			228	NEI	EU.011
Sum		100 029	6 852	932		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 randsonerprogram til FP7 skal oppgis særskilt. Institusjoner som har koordinatørrolle i EU-finansierte prosjekter skal opplyse om dette. Det vises til departementets brev av 16.

Merknad:

Summen av kolonnene: *Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning* og *Tilskudd fra EUs randsonerprogram til FP7*, skal samsvare med linje N21.18: *Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v. i note 21.*

Virksomhet: NTNU

Resultat - Budsjettoppfølgingsrapport

	Budsjett	Regnskap	Avvik budsjett/ regnskap	Regnskap
	2014	2014	2014	2013
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	4 351 075	4 351 075	0	3 962 246
Inntekt fra gebyrer	0	0	0	0
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1 400 000	1 413 154	-13 154	1 364 407
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	0	0	0	29 963
Salgs- og leieinntekter	260 000	282 678	-22 678	287 957
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
<i>Sum driftsinntekter</i>	<i>6 011 075</i>	<i>6 046 907</i>	<i>-35 832</i>	<i>5 644 573</i>
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	3 750 000	3 761 810	-11 810	3 569 546
Varekostnader	0	284	-284	271
Andre driftskostnader	1 570 000	1 565 841	4 159	1 509 085
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	0	0	0	0
Avskrivninger	600 000	602 209	-2 209	587 303
Nedskrivninger	0	0	0	0
<i>Sum driftskostnader</i>	<i>5 920 000</i>	<i>5 930 144</i>	<i>-10 144</i>	<i>5 666 205</i>
Ordinært driftsresultat	91 075	116 763	-25 688	-21 632
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	0	3 890	-3 890	1 905
Finanskostnader	0	3 885	-3 885	2 009
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>-5</i>	<i>-104</i>
Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.				
Utbytte fra selskaper m.v.	0	1 190	-1 190	0
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>	<i>0</i>	<i>1 190</i>	<i>-1 190</i>	<i>0</i>
Resultat av ordinære aktiviteter	91 075	117 958	-26 883	-21 736
Avregninger				
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	0	0	0	0
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	-1 500	-114 941	113 441	28 569
<i>Sum avregninger</i>	<i>-1 500</i>	<i>-114 941</i>	<i>113 441</i>	<i>28 569</i>
Periodens resultat	89 575	3 017	86 558	6 833
Disponeringer				
Tilført annen opptjent virksomhetskapskapital	0	3 017	-3 017	6 833
<i>Sum disponeringer</i>	<i>0</i>	<i>3 017</i>	<i>-3 017</i>	<i>6 833</i>
Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten				
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	0	0	0	0
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	0	0	0	0
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten				
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	180 000	172 604	7 396	189 133
Utbetalinger av tilskudd til andre	180 000	172 604	7 396	189 133
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Virksomhet: NTNU

Utgiftsart	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Budsjett for 2015	Regneregler
					Merknad/referanse til kontantstrømoppstillingen
<i>Driftsutgifter</i>					
Lønnsutgifter	0	3 546 682	3 708 975	3 850 000	KS.11
Varer og tjenester	0	1 203 069	1 541 338	1 550 000	KS.12+KS.14+KS.15
Sum driftsutgifter	0	4 749 751	5 250 313	5 400 000	
<i>Investeringsutgifter</i>					
Investeringer, større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	0	403 272	405 865	410 000	KS.17
Sum utgifter til større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	0	403 272	405 865	410 000	
<i>Overføringer fra virksomheten</i>					
Utbetalinger til andre statlige regnskaper	0	189 133	172 604	180 000	KS.14A
Utbetalinger til andre virksomheter	0	0	0	0	KS.14B
Sum overføringer fra virksomheten	0	189 133	172 604	180 000	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Kjøp av aksjer og andeler	0	2 989	2 928	3 000	KS.19
Andre finansielle utgifter	0	-525	-322	0	KS.13+KS.20+KS.23+KS.24+KS.24A
Sum finansielle aktiviteter	0	2 464	2 606	3 000	
SUM UTGIFTER	0	5 344 620	5 831 388	5 993 000	

Inntektsart	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Budsjett for 2015	
					Merknad/referanse til kontantstrømoppstillingen
<i>Driftsinntekter</i>					
Inntekter fra salg av varer og tjenester	0	168 889	175 661	180 000	KS.4
Inntekter fra avgifter, gebyrer og lisenser	0	0	0	0	KS.5
Refusjoner	0	0	0	0	KS.9
Andre driftsinntekter	0	509 171	569 746	570 000	KS.10
Sum driftsinntekter	0	678 060	745 407	750 000	
<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	4 689 197	5 118 566	5 072 474	KS.1+KS.6
Andre innbetalinger	0	189 133	172 604	190 000	KS.2+KS.3
Sum overføringer til virksomheten	0	4 878 330	5 291 170	5 262 474	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	0	29 963	0	0	KS.18+KS.21
Andre finansielle innbetalinger (f.eks. innbet. av rente)	0	0	1 190	0	KS.7+KS.8+KS.22+KS.24A
Sum finansielle aktiviteter	0	29 963	1 190	0	
SUM INNTEKTER	0	5 586 353	6 037 767	6 012 474	
Netto endring i kontantbeholdning	0	241 733	206 379	19 474	
Netto endring i kontantbeholdningen	0	241 733	206 379	19 474	KS.25

Kontroll

0,00

0,00

0,00

Virksomhet: NTNU

Inntektstype	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Budsjett for 2015	Regneregler
Bevilgninger til finansiering av statsoppdraget					
Bevilgninger fra fagdepartementet	0	3 710 920	4 045 461	4 092 474	N1.2+N1.8+N1.9
Bevilgninger fra andre departement	0	61 947	109 270	110 000	N1.11+N1.17+N1.18
Bevilgninger fra andre statlige forvaltningsorganer	0	352 393	364 831	370 000	N1.21A+N1.21B+N1.21C+N1.21D+N1.30+N22.6
Tildelinger fra regionale forskningsfond	0	857	884	0	N22.5
Tildelinger fra Norges forskningsråd	0	627 501	638 260	635 000	N22.3
Sum bevilgninger til statsoppdraget	0	4 753 618	5 158 706	5 207 474	
Offentlige og private bidrag					
Bidrag fra kommuner og fylkeskommuner	0	13 911	1 372	10 000	N21.1
Bidrag fra private	0	291 939	304 150	310 000	N21.2+N21.3+N21.7+N1.40
Tildelinger fra internasjonale organisasjoner	0	94 106	125 776	117 000	N21.18+N21.5
Sum bidrag	0	399 956	431 298	437 000	
Oppdragsinntekter m.v.					
Oppdrag fra statlige virksomheter	0	26 246	22 841	25 000	N1.49
Oppdrag fra kommunale og fylkeskommunale virksomheter	0	9 130	7 959	8 000	N1.50
Oppdrag fra private	0	83 692	76 217	85 000	N1.51+N1.52+N1.53+N1.54
Andre inntekter og tidsavgrensninger	0	313 711	340 746	250 000	N1.48+N1.59+N1.65+N1.66+saldering mot tabell 1
Sum oppdragsinntekter m.v.	0	432 779	447 763	368 000	
SUM INNTEKTER	0	5 586 353	6 037 767	6 012 474	

Virksomhet: NTNU

Balansedag 31. desember Beløp i TNOK	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Endring 2007 til 2008	Endring 2013 til 2014	Regneregler
Kontantbeholdning						
Beholdning på oppgjørskonto i Norges Bank	0	1 563 453	1 770 681	#REF!	207 228	BIV.1
Beholdning på andre bankkonti	0	118 452	117 603	#REF!	-849	BIV.2
Andre kontantbeholdninger	0	11	11	#REF!	0	BIV.3
Sum kontanter og kontantekvivalenter	0	1 681 916	1 888 295	#REF!	206 379	
Avsetninger til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår :						
Feriepenger m.v.	0	296 031	298 568	#REF!	2 537	DIII.4
Skattetrekk og offentlige avgifter	0	342 985	287 535	#REF!	-55 450	DIII.2+DIII.3
Gjeld til leverandører	0	159 841	244 463	#REF!	84 622	DIII.1-BI.2-BII.3
Gjeld til oppdragsgivere	0	-101 121	-123 004	#REF!	-21 883	DIII.5-BII.1
Annen gjeld som forfaller i neste budsjettår	0	35 426	47 324	#REF!	11 898	DIII.6-BII.2-BI.1
Sum til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår	0	733 162	754 886	#REF!	21 724	
Avsetninger til dekning av planlagte tiltak der kostnadene helt eller delvis vil bli dekket i fremtidige budsjettår:						
Prosjekter finansiert av Norges forskningsråd	0	52 752	53 835	#REF!	1 083	N15I.7+N15II.3
Prosjekter finansiert av regionale forskningsfond	0	-337	-831	#REF!	-494	N15I.8+N15II.4
Større påbegynte, flerårige investeringsprosjekter finansiert av grunnbeholdning	0	88 054	72 654	#REF!	-15 400	N15I.3
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av grunnbeholdning	0	94 996	203 386	#REF!	108 390	N15I.1
Andre avsetninger til vedtatte, ikke igangsatte formål	0	23 336	45 287	#REF!	21 951	N15I.2
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av bevilgning	0	0	0	#REF!	0	N15I.5+N15I.6+N15I.9
Sum avsetninger til planlagte tiltak i fremtidige budsjettår	0	258 801	374 331	#REF!	115 530	
Andre avsetninger:						
Avsetninger til andre formål/ikke spesifiserte formål	0	490 009	588 153	#REF!	98 144	N15I.4+N15I.KFP+N15II.1+N15II.2+N15II.5+N15II.6+N15II.7
Fri virksomhetskapital	0	115 576	115 665	#REF!	89	C.1-AIII.1-BIII.1
SUM andre avsetninger	0	605 585	703 818	#REF!	98 233	
Langsiktig gjeld (netto)						
Langsiktig forpliktelse knyttet til anleggsmidler	0	0	0	#REF!	0	DI.1-AII.1-AI.1
Annen langsiktig gjeld	0	84 368	55 260	#REF!	-29 108	DI.2+DII.1
Sum langsiktig gjeld	0	84 368	55 260	#REF!	-29 108	
SUM NETTO GJELD OG FORPLIKTELSER	0	1 681 916	1 888 295	#REF!	206 379	

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: 31.12.2014

Eigedelar	Beløp	Verksembskapital, avregningar og gjeld	Beløp
Anleggsmidler		Verksembskapital	
Immaterielle eigedelar	5 257	<i>Sum verksembskapital</i>	190 201
Varige driftsmidler	9 240 744		
Finansielle eigedelar	74 536		
<i>Sum anleggsmidler</i>	9 320 537		
		Langsiktige forpliktingar	
		Langsiktige forpliktingar knytt til anleggsmidler	9 246 001
		Andre forpliktingar	55 260
		<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktingar</i>	9 301 261
		Anna langsiktig gjeld	
		<i>Sum anna langsiktig gjeld</i>	0
Omløpsmidlar		Kortsiktig gjeld	
Lager	414	Leverandørgjeld	285 725
Kundefordringar	275 207	Anna kortsiktig gjeld	744 782
Finansielle omløpsmidlar	0	<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	1 030 507
Bankinnskott	1 888 295		
<i>Sum omløpsmidlar</i>	2 163 916	Avregning med statskassen	
		<i>Sum avregningar</i>	962 484
<i>Sum eigedelar</i>	11 484 453	<i>Sum verksembskapital, avregningar og gjeld</i>	11 484 453

Regnskapsanalyse: Kontroll- og nøkkeltallsberegninger for nettobudsjetterte virksomheter

Virksomhet: NTNU

Versjon 20141215

Gule bokser skal fylles ut av institusjonen manuelt. 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)	4 045 461	
Bevilgning i henhold til tildelingsbrev	4 045 461	
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 bala	321 327	
Mottatt bevilgning/tilskudd KD, ref note 1	4 045 461	
Mottatt bevilgning/tilskudd andre departement, ref note 1 (N1.11+N1.12)	109 270	
Mottatt bevilgning/tilskudd NFR og andre statlige forvaltningsorganer	1 072 068	
Mottatt bidrag fra andre, ref note 1	379 705	
Sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag	5 606 504	
Avsatt andel bevilgning/tilskudd/bidrag av totalt mottatt	5,73 %	Andel avregninger i prosent av sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag
Avstemming av balanseoppstillingen:		
Sum eiendeler	11 484 453	
Sum virksomhetskapital og gjeld	11 484 453	
Differanse	0	SANN
Avstemming endring ubenyttet tilskudd:		
Avstemming av resultatregnskapet mot balansen:		
Resultatregnskapet:		
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet	114 941	Økningen i avsetningene skal fremstilles med positivt fortegn, mens reduksjon i avsetningsnivået fremstilles med negativt fortegn.
Overført fra annen virksomhetskapital	0	
Direkte posterte feriepengeforpliktelser	0	
Sum avregning og overføring	114 941	
Balansen:		
IB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i fjor, ref balanseregning	206 386	
UB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i år, ref balanseregning	321 327	
Endring	114 941	SANN
Avstemming note 15:		
Endring i avsetninger fra Kunnskapsdepartementet:		
IB - Avsetninger KD i fjor, ref note 15 (N15I.KD)	206 386	
UB - Avsetninger KD i år, ref note 15 (N15I.KD)	321 327	
Endring	114 941	
Endring i avsetninger fra andre departement:		
IB - Avsetninger andre departement i fjor, ref note 15 (N15I.5)	0	
UB - Avsetninger andre departement i år, ref note 15 (N15I.5)	0	
Endring	0	

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

Endring i avsetninger fra andre statlige etater:

IB - Avsetninger andre statlige etater i fjor, ref note 15 (N15I.6)

UB - Avsetninger andre statlige etater i år, ref note 15 (N15I.6)

Endring

0
0
0

Endring i avsetninger fra NFR:

IB - Avsetninger NFR i fjor, ref note 15 (N15I.7)

UB - Avsetninger NFR i år, ref note 15 (N15I.7)

Endring

0
0
0

Endring i avsetninger fra RFF:

IB - Avsetninger RFF i fjor, ref note 15 (N15I.8)

UB - Avsetninger RFF i år, ref note 15 (N15I.8)

Endring

0
0
0

Endring i avsetninger fra andre bidragsyttere:

IB - Avsetning andre bidragsyttere i fjor, ref note 15 (N15I.9)

UB - Avsetning andre bidragsyttere i år, ref note 15 (N15I.9)

Endring

0
0
0

Endring i direkte posterte statsinterne feriepenger:

IB - Avsetning direkte posterte statsinterne feriepenger, i fjor (N15I.K)

UB - Avsetning direkte posterte statsinterne feriepenger, i år (N15I.K)

Endring

0
0
0

HANDLING/KONTROLLPUNKT

DATA NØKKELTALL

KOMMENTARER

Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet (114 941		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 balans	542 424	
UB - Ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref balans	641 157	
Endring	98 733	

Avstemming note 15:

IB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i fjor, ref no	542 424	
UB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref no	641 157	
Endring	98 733	

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)	107 017	
Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet	6 046 907	

Andel inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet	1,77 %	Andel oppdragsinntekter i prosent av sum driftsinntekter
Andel tildeling fra NFR av totale bevilgninger	19,12 %	Andel tildeling fra NFR i prosent av sum BFA

Resultatgrad:

Periodens resultat, ref resultatregnskapet (RE.25)	3 017	
Inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet (N1.	107 017	

Resultatgrad oppdragsfinansiert aktivitet	2,82 %	Årsresultat i prosent av sum oppdragsinntekter
---	--------	--

Virksomhetskaper**Avstemming endring opptjent virksomhetskaper:****Avstemming resultatregnskapet:**

Periodens resultat, ref resultatregnskapet	3 017	
Anvendt til delfinansiering av bevilgningsfinansiert aktivitet, ref note	0	
		3 017

Avstemming balansen:

Innskutt og opptjent virksomhetskaper i fjor, ref balanseregnskapet	187 184	
Innskutt og opptjent virksomhetskaper i år, ref balanseregnskapet	190 201	
Endring		3 017

Avstemming note 8:

IB - Innskutt og bunden virksomhetskaper i fjor	71 608	
UB - Innskutt og bunden virksomhetskaper i år	74 536	
Endring	2 928	

IB - Annen opptjent virksomhetskaper i fjor	115 576	
UB - Annen opptjent virksomhetskaper i år	115 665	
Endring	89	

Total endring opptjent virksomhetsregnskap note 8		3 017
---	--	-------

Avvik		SANN	Kontrollpunktet tar utgangspunkt i kongruensprinsippet; årets resultat BOA skal samsvare med periodens endring i opptjent virksomhetskaper korrigert for evt. overføring til BA.
-------	--	------	--

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA NØKKELTALL	KOMMENTARER
Virksomhetskaper i % av total kapital:		
Opptjent virksomhetskaper i år, ref balanseregnskapet	190 201	
Sum virksomhetskaper og gjeld, ref balanseregnskapet	11 484 453	
Andel virksomhetskaper	1,66 %	Andelen virksomhetskaper i prosent av sum eiendeler (total kapital)
Aksjer		
Avstemming netto verdi aksjer:		
Investering i aksjer og andeler, ref finansielle anleggsmidler i balanse	74 536	
Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.12, ref note 8	74 536	
Differanse	SANN	Det skal være samsvar mellom finansielle eiendeler i balansesummen av innskutt og bunden virksomhetskaper i note 8
Avstemming investering i aksjer og selskapsandeler:		
Aksjer, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet	74 536	
Brutto balanseført verdi 31.12, ref note 11 for investering i aksjer og	74 536	
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	6 046 907	
Sum driftsinntekt, ref note 1 for spesifisering av driftsinntekter	6 046 907	
Differanse	SANN	Det skal være samsvar mellom driftsinntektene i resultatregnskapet og i note 1
Avstemming bankinnskudd og kontanter:		
Sum bankinnskudd og kontanter, ref kontantstrømsanalysen	1 888 295	
Sum kasse og bank, ref balanseregnskapet	1 888 295	
Sum bankinnskudd og kontanter, ref note 17	1 888 295	
Differanse	SANN	Det skal være samsvar mellom bankinnskudd og kontanter oppgitt i balanse-regnskapet, kontantstrømsanalysen og noten for bankinnskudd, kontanter og lign.
Avstemming finansposter:		
Sum finansinntekt/-kostnad og inntekter fra eierandeler i selskaper	1 195	
Sum finansinntekter, ref note 6	3 890	
Sum finanskostnader, ref note 6	3 885	
Sum mottatt utbytte, ref note 6	1 190	
Netto finansinntekt/-kostnad oppgitt i note 6	1 195	
Differanse	SANN	Det skal være samsvar mellom resultatregnskapet og note 6
Avstemming annen kortsiktig gjeld:		
Annen kortsiktig gjeld, ref balanseregnskapet	75 167	
Sum annen kortsiktig gjeld, ref note 18 for annen kortsiktig gjeld	75 167	
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 kontantstrømop	206 379	
Sum kasse og bank i fjor (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)	1 681 916	
Sum kasse og bank i år (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)	1 888 295	
Differanse	206 379	SANN Det skal samsvar mellom kontantstrømoppstillingen og balansen

HANDLING/KONTROLLPUNKT**DATA NØKKELTALL****KOMMENTARER****Avstemming av balanseoppstilling og saldobalanse:**

Kontoklasse 1, ref saldobalansen	11 484 453
Sum eiendeler, ref balanseoppstillingen	11 484 453

Kontoklasse 2, ref saldobalansen	11 484 453
Sum virksomhetskapital og gjeld, ref balanseoppstillingen	11 484 453

Differanse	SANN	Det skal være samsvar mellom saldobalansen og balanseoppstillingen
------------	------	--

Avstemming av forpliktelsesmodell:

Avskrivning (resultatregnskapet)	602 209
Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til anleggsmidler (note 1)	602 209

Differanse	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.

Tekstboksen under viser eventuelle forhold som må kommenteres særskilt:

Institusjonens kommentarer til kontrollarket: