

## Fortegnsregler i delårspakken

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

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

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

## Andre forhold i delårspakken

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

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

## Endringer i forhold til delårspakken for 2. tertial 2013:

Dato	Endret/nytt element	Beskrivelse	Ny tekst	Utgått tekst	Endringen fra og med:
15.01.2014	Endringsloggen	Lagt til ny kolonne i endringsloggen: <i>Endringen gjelder fra og med</i>	Inntekt fra gebyrer	Gebyrer og lisenser	2013_6_v2_oppgjoerspakke_oekonomi
15.01.2014	Endringsloggen	Oppdatert teksten i kolonne C linje 31 - 38, endringen merket med gult.	Inntekt fra gebyrer	Gebyrer og lisenser	2013_6_v2_oppgjoerspakke_oekonomi
15.01.2014	Endringsloggen	Byttet teksten i kolonne D og E, så det samsvarer med hva som står i kontrollarket i linje 40. Endringen merket med gult.	Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet	Sum driftsinntekter, ref note 1 (N1.67)	2013_6_v2_oppgjoerspakke_oekonomi
15.01.2014	Resultat - budsjettoppfølging	Oppdatert teksten i celle A10 og A11, så det samsvarer med endringsloggen. Endringen merket med gult			2013_6_v2_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Institusjonens organisasjonsnr må fylles ut i celle A4			
17.12.2013	Resultatregnskapet	Teksten på regnskapslinjen RE.2 er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Inntekt fra gebyrer	Gebyrer og lisenser	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Teksten på regnskapslinjen RE.3 er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Inntekt fra tilskudd og overføringer	Tilskudd og overføringer fra andre	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Teksten på regnskapslinjen RE.23 er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Teksten på regnskapslinjen Sum innkrevningsvirksomhet. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten	Innkrevningsvirksomhet	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Teksten på regnskapslinjen RE.31 er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten	Sum innkrevningsvirksomhet	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Teksten på regnskapslinjen Sum tilskuddsforvaltning. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	Tilskuddsforvaltning	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Teksten på regnskapslinjen RE.34 er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	Sum tilskuddsforvaltning	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultatregnskapet	Linjen RE.29: <i>Andre inntekter fra innkrevningsvirksomheter</i> tatt ut. Tilpasning til SRS 1.			
17.12.2013	Balansen G/K	Teksten på regnskapslinjen DIV.2 er tilpasset SRS 1. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Avsetning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Bevilgningsrapport	Frivillig versjon av bevilgningsrapportering er tatt inn i årsoppgjørspakken.			2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Note 7	Note 7 er omarbeidet og tilpasset siste versjon av note 7 fra DFØ.			2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi 2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi 2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Note 8	Innskutt virksomhetskaper er skilt ut i et eget avsnitt. Noten har fått ne referanser			2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Teksten på regnskapslinjen: <i>Gebyrer og lisenser</i> (linje 10) er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Inntekt fra gebyrer	Gebyrer og lisenser	2013_6_v2_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Teksten på regnskapslinjen: <i>Tilskudd og overføringer fra andre</i> (linje 11) er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Inntekt fra tilskudd og overføringer	Tilskudd og overføringer fra andre	2013_6_v2_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Teksten på regnskapslinjen: <i>Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)</i> (linje 41) er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Teksten på regnskapslinjen <i>Innkrevningsvirksomhet</i> (linje 50) . Endringen medfører ikke realitetsendring.	Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten	Innkrevningsvirksomhet	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Teksten på regnskapslinjen: <i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i> (linje 53) er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten	Sum innkrevningsvirksomhet	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Teksten på regnskapslinjen: <i>Tilskuddsforvaltning</i> (linje 55) . Endringen medfører ikke realitetsendring.	Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	Tilskuddsforvaltning	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Teksten på regnskapslinjen <i>Sum tilskuddsforvaltning</i> (linje 58) er endret. Endringen medfører ikke realitetsendring.	Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	Sum tilskuddsforvaltning	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Resultat - budsjettoppfølging	Linjen: <i>Andre inntekter fra innkrevningsvirksomheter</i> tatt ut.			
17.12.2013	Kontrollarket	Linje 113 er korrigert	Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet	Sum driftsinntekter, ref note 1 (N1.67)	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi

**Endringer i forhold til delårspakken for 2. tertial 2013:**

<b>Dato</b>	<b>Endret/nytt element</b>	<b>Beskrivelse</b>	<b>Ny tekst</b>	<b>Utgått tekst</b>	<b>Endringen fra og med:</b>
17.12.2013	Kontrollarket	Linje 129: <i>Anvendt til delfinansiering av bevilgningsfinansiert aktivitet, ref note 8 er lagt til, henter verdi fra note 8 post N8II.02: Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskapital (-)</i>			2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Kontrollarket	Linje 158 er korrigert	Investering i aksjer og andeler, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet	Brutto balanseført verdi 31.12, ref note 11 Investering i aksjer og selskapsandeler	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Kontrollarket	Linje 160 er korrigert	Innskutt og bunden virksomhetskapital 31.12, ref note 8	Investering i aksjer og andeler, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet (AIII.1)	2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi
17.12.2013	Kontrollarket	Linje 167 er korrigert	Brutto balanseført verdi 31.12, ref note 11 for investering i aksjer og selskapsandeler		2013_6_v1_oppgjoerspakke_oekonomi

### Generelle regnskapsprinsipper

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

### Anvendte regnskapsprinsipper

#### *Inntekter*

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

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

#### *Kostnader*

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

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

#### *Tap*

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

#### *Omløpsmidler og kortsiktig gjeld*

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

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

#### *Aksjer og andre finansielle eiendeler*

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

#### *Varige driftsmidler*

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

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

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

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

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

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

#### *Immaterielle eiendeler*

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

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

#### *Varebeholdninger*

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

#### *Fordringer*

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

#### *Internhandel*

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

#### *Pensjoner*

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

#### *Valuta*

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

#### *Virksomhetskaptal*

Universiteter og høyskoler kan bare opptjene virksomhetskaptal 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 virksomhetskaptal ved enhetene.

#### *Kontantstrøm*

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

#### *Kontoplan*

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

#### *Selvassurandørprinsipp*

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

#### *Statens konsernkontoordning*

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

## Resultatregnskap

Virksomhet: NTNU

Org.nr:974767880

	Note	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	Referanse
<b>Driftsinntekter</b>					
Inntekt fra bevilgninger	1	3 962 246	3 808 986	3 808 986	RE.1
Inntekt fra gebyrer	1				RE.2
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1	1 364 407	1 298 319	1 284 466	RE.3
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	1	29 963			RE.4
Salgs- og leieinntekter	1	287 957	262 196	262 196	RE.5
Andre driftsinntekter	1		56	56	RE.6
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 644 573</b>	<b>5 369 557</b>	<b>5 355 704</b>	RE.7
<b>Driftskostnader</b>					
Lønn og sosiale kostnader	2	3 569 546	3 399 264	3 399 264	RE.8
Varekostnader		271	761	761	RE.9
Andre driftskostnader	3	1 509 085	1 452 548	1 452 548	RE.10
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	4,5				RE.11
Avskrivninger	4,5	587 303	571 008	571 008	RE.12
Nedskrivninger	4,5				RE.13
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 666 205</b>	<b>5 423 581</b>	<b>5 423 581</b>	RE.14
<b>Ordinært driftsresultat</b>		<b>-21 632</b>	<b>-54 024</b>	<b>-67 877</b>	RE.15
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>					
Finansinntekter	6	1 905	2 289	2 289	RE.16
Finanskostnader	6	2 009	1 394	1 394	RE.17
<b>Sum finansinntekter og finanskostnader</b>		<b>-104</b>	<b>895</b>	<b>895</b>	RE.18
<b>Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</b>					
Utbytte fra selskaper m.v.					RE.19
<b>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		RE.20
<b>Resultat av ordinære aktiviteter</b>		<b>-21 736</b>	<b>-53 129</b>	<b>-66 982</b>	RE.21
<b>Avregninger</b>					
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7				RE.22
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	28 569	57 916	71 769	RE.23
<b>Sum avregninger</b>		<b>28 569</b>	<b>57 916</b>	<b>71 769</b>	RE.24
<b>Periodens resultat</b>		<b>6 833</b>	<b>4 787</b>	<b>4 787</b>	RE.25
<b>Disponeringer</b>					
Tilført annen opptjent virksomhetskaptal	8	6 833	4787	4787	RE.26
<b>Sum disponeringer</b>		<b>6833</b>	<b>4787</b>	<b>4787</b>	RE.27
<b>Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>					
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	9				RE.28
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	9				RE.30
<b>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	RE.31
<b>Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>					
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	10	189 133	118 696	118 696	RE.32
Utbetalinger av tilskudd til andre	10	189 133	118 696	118 696	RE.33
<b>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	RE.34

## Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	Referanse
<b>EIENDELER</b>					
<b>A. Anleggsmidler</b>					
<b>I Immaterielle eiendeler</b>					
Forskning og utvikling	4				AI.01
Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler	4	5 008	6 030	6 030	AI.02
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		<b>5 008</b>	6 030	6 030	AI.1
<b>II Varige driftsmidler</b>					
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	7 713 021	7 920 725	7 920 725	AII.01
Maskiner og transportmidler	5	485 324	491 966	37 955	AII.02
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	5	209 036	227 033	681 044	AII.03
Anlegg under utførelse	5	490 563	446 578	446 578	AII.04
Beredskapsanskaffelser	5				AII.05
<i>Sum varige driftsmidler</i>		<b>8 897 944</b>	9 086 302	9 086 302	AII.1
<b>III Finansielle anleggsmidler</b>					
Investeringer i datterselskaper	11	63 058	56 569	56 569	AIII.01
Investeringer i tilknyttet selskap	11	7 360	10 860	10 860	AIII.02
Investeringer i aksjer og andeler	11	858	858	858	AIII.03
Obligasjoner og andre fordringer		332	332	332	AIII.04
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<b>71 608</b>	68 619	68 619	AIII.1
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 974 560</b>	9 160 951	9 160 951	AIV.1
<b>B. Omløpsmidler</b>					
<b>I Varebeholdninger og forskudd til leverandører</b>					
Varebeholdninger	12	453	409	409	BI.1
Forskuddsbetalinger til leverandører	12				BI.2
<i>Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører</i>		<b>453</b>	409	409	BI.3
<b>II Fordringer</b>					
Kundefordringer	13	190 963	227 462	227 462	BII.1
Andre fordringer	14	25 292	31 241	31 241	BII.2
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	50 389	48 789	48 789	BII.3
<i>Sum fordringer</i>		<b>266 644</b>	307 492	307 492	BII.4
<b>III Investeringer</b>					
Tøyenfondet og Observatoriefondet	8				BIII.01
<i>Sum finansielle omløpsmidler</i>		<b>0</b>	0	0	BIII.1
<b>IV Kasse og bank</b>					
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 597 846	1 406 944	1 406 944	BIV.1
Andre bankinnskudd	17	84 059	33 228	33 228	BIV.2
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	11	11	11	BIV.3
<i>Sum kasse og bank</i>		<b>1 681 916</b>	1 440 183	1 440 183	BIV.4
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 949 013</b>	1 748 084	1 748 084	BIV.5
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 923 573</b>	10 909 035	10 909 035	BV.1



## Balanse

Virksomhet: NTNU

	Note	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	Referanse
<b>VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>C. Virksomhetskapi tal</b>					
<b>I Innskutt virksomhetskapi tal</b>					
Innskutt virksomhetskapi tal	8	500	500	500	C.01
<i>Sum innskutt virksomhetskapi tal</i>		<b>500</b>	500	500	C.02
<b>II Opptjent virksomhetskapi tal</b>					
Opptjent virksomhetskapi tal	8	186 684	179 851	179 851	C.03
<i>Sum opptjent virksomhetskapi tal</i>		<b>186 684</b>	179 851	179 851	C.04
<b>Sum virksomhetskapi tal</b>		<b>187 184</b>	180 351	180 351	C.1
<b>D. Gjeld</b>					
<b>I Avsetning for langsiktige forpliktelser</b>					
Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	4, 5	8 902 952	9 092 332	9 092 332	DI.1
Andre avsetninger for forpliktelser		84 368	44 927	44 927	DI.2
<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelser</i>		<b>8 987 320</b>	9 137 259	9 137 259	DI.3
<b>II Annen langsiktig gjeld</b>					
Øvrig langsiktig gjeld		0	0	0	DII.01
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		<b>0</b>	0	0	DII.1
<b>III Kortsiktig gjeld</b>					
Leverandørgjeld		210 230	13 625	13 625	DIII.1
Skyldig skattetrekk		213 725	210 109	210 109	DIII.2
Skyldige offentlige avgifter		129 260	127 110	127 110	DIII.3
Avsatte feriepenger		296 031	282 356	282 356	DIII.4
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	89 842	103 251	103 251	DIII.5
Annen kortsiktig gjeld	18	61 171	101 428	101 428	DIII.6
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<b>1 000 259</b>	837 879	837 879	DIII.7
<b>IV Avregning med statskassen</b>					
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	7				DIV.1
Avsetning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	15	206 386	234 955	363 845	DIV.2
Ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag (nettobudsjetterte)	15	500 941	472 203	343 313	DIV.3
Ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	15	41 483	46 388	46 388	DIV.4
<i>Sum avregninger</i>		<b>748 810</b>	753 546	753 546	DIV.5
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 736 389</b>	10 728 684	10 728 684	DV.1
<b>Sum virksomhetskapi tal og gjeld</b>		<b>10 923 573</b>	10 909 035	10 909 035	DVI.1

## Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen

Virksomhet: NTNU

	Note	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	B 2014	Referanse
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>						
<b>Innbetalinger</b>						
innbetalinger av bevilgning (nettobudsjetterte)		3 772 867	3 619 047	3 619 047	3 985 386	KS.1
innbetalinger av skatter, avgifter og gebyrer til statskassen		0	0	0	0	KS.2
innbetalinger fra statskassen til tilskudd til andre		189 133	118 696	118 696	195 000	KS.3
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		168 889	142 420	142 420	174 000	KS.4
innbetalinger av avgifter, gebyrer og lisenser		0	0	0	0	KS.5
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	916 330	949 642	753 009	942 000	KS.6
innbetalinger av utbytte		0	0	0	0	KS.7
innbetalinger av renter		0	0	0	0	KS.8
innbetaling av refusjoner		0	0	0	0	KS.9
andre innbetalinger	21	509 171	507 432	704 065	540 000	KS.10
<b>Sum innbetalinger</b>		<b>5 556 390</b>	<b>5 337 237</b>	<b>5 337 237</b>	<b>5 836 386</b>	<b>KS.INN</b>
<b>Utbetalinger</b>						
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		3 546 682	3 371 147	3 371 147	3 690 000	KS.11
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		0	0	0	0	KS.12
utbetalinger av renter		-525	-646	-646	0	KS.13
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		146	-4 035	-4 035	0	KS.14
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		189 133	118 696	118 696	195 000	KS.14A
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		0	0	0	0	KS.14B
andre utbetalinger		1 202 923	1 671 341	1 671 341	1 205 000	KS.15
<b>Sum utbetalinger</b>		<b>4 938 359</b>	<b>5 156 503</b>	<b>5 156 503</b>	<b>5 090 000</b>	<b>KS.UT</b>
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter*</b>		<b>618 031</b>	<b>180 734</b>	<b>180 734</b>	<b>746 386</b>	<b>KS.OP</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>						
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	0	0	0	KS.16
- utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler (+)		403 272	379 746	379 746	411 000	KS.17
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	0	0	0	KS.18
- utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak (+)		2 989	3 340	3 340	3 000	KS.19
- utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter (+)		0	0	0	0	KS.20
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		29 963	0	0	0	KS.21
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-376 298</b>	<b>-383 086</b>	<b>-383 086</b>	<b>-414 000</b>	<b>KS.INV</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter (nettobudsjetterte)</b>						
innbetalinger av virksomhetskaper		0	0	0	0	KS.22
- tilbakebetalinger av virksomhetskaper (+)		0	0	0	0	KS.23
- utbetalinger av utbytte til statskassen (+)		0	0	0	0	KS.24
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>KS.FIN</b>
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		0	0	0	0	KS.24A
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (+/-)		241 733	-202 352	-202 352	332 386	KS.25
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		1 440 183	1 642 535	1 642 535	1 681 916	KS.26
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>		<b>1 681 916</b>	<b>1 440 183</b>	<b>1 440 183</b>	<b>2 014 302</b>	<b>KS.BEH</b>

### \* Avstemming

	Note	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	
periodens resultat		-21 736	-53 129	-66 982	KS.27
bokført verdi avhendede anleggsmidler		0	0	0	KS.28
ordinære avskrivninger		587 303	571 008	571 008	KS.29
nedskrivning av anleggsmidler		0	0	0	KS.30
netto avregninger		0	0	0	KS.31
inntekt fra bevilgning (gjelder vanligvis bruttobudsjetterte virksomheter)		0	0	0	KS.32
arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap 5700/5309		0	0	0	KS.33
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		-189 379	-191 261	-191 261	KS.34
resultatandel i datterselskap		0	0	0	KS.35
resultatandel tilknyttet selskap		0	0	0	KS.36
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		0	0	0	KS.37
endring i varelager		-44	142	142	KS.38
endring i kundefordringer		36 499	-52 509	-52 509	KS.39
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		27 669	41 662	41 662	KS.40
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		-4 905	1 071	1 071	KS.41
endring i leverandørgjeld		196 605	-199 070	-199 070	KS.42
effekt av valutakursendringer		0	0	0	KS.43
inntekter til pensjoner (kalkulatoriske)		0	0	0	KS.44
pensjonskostnader (kalkulatoriske)		0	0	0	KS.45
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		0	0	0	KS.46
korrigering av avsetning for feriepenger når ansatte går over i annen statsstilling		0	0	0	KS.46A
endring i andre tidsavgrensingsposter		-13 981	62 820	76 673	KS.47
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>618 031</b>	<b>180 734</b>	<b>180 734</b>	<b>KS.AVS</b>

## Statsregnskapsrapportering for nettobudsjetterte virksomheter

Virksomhet: NTNU

Periode:

31.12.2013

Regnskapsførerkonto:

8202xx

	<b>Regnskap</b>	Referanse
<b>I Inngående beholdning</b>	1 440 183	SR.1
<b>II Endring i perioden (+/-)</b>	241 733	SR.2
<b>III Utgående beholdning</b>	<b>1 681 916</b>	SR.3

Merknad:

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

Endring i perioden skal oppgis pr. balansedagen.

Utgående beholdning skal oppgis på balansedagen.

Oppstilling av bevilgningsrapportering for regnskapsåret 2013 <sup>2)</sup>

Samlet tildeling i henhold til tildelingsbrev				
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling
260	Universiteter og høyskoler	50	Statlige universiteter og høyskoler	0
xxxx	[Formålet/Virksomheten]	xx		0
xxxx	[Formålet/Virksomheten]	xx		0
<i>Sum utgiftsført</i>				0

Beholdninger rapportert i likvidrapport <sup>1)</sup>	Note	Regnskap 2013
Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank	17	0
Endringer i perioden (+/-)		0
<i>Sum utgående saldo oppgjørskonto i Norges Bank</i>	17	0

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet pr. 31.12.2013					
Konto	Tekst	Note	31.12.2013	31.12.2012	Endring
6001/8202xx	Oppgjørskonto i Norges Bank	17	0	0	0
628002	Leieboerinnskudd	11	0	0	0
640205	Tøyenfondet		0	0	0
640206	Observatoriefondet		0	0	0
6402xx/8102xx	Gaver og gaveforsterkninger		0	0	0

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

2) Bevilgningsoppstillingen er frivillig i 2013. Institusjoner som benytter bevilgningsrapporten i 2013 kan unnlate å fylle ut noten Statsregnskap - netto.

## Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	B 2014	Referanse
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</i>					
Overført bevilgning fra foregående år (bruttobudsjetterte virksomheter)				0	N1.1
Periodens bevilgning fra Kunnskapsdepartementet*	3 710 920	3 557 201	3 557 201	3 985 386	N1.2
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	-403 272	-379 746	-379 746	-415 000	N1.3
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0	0	N1.4
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	587 303	571 007	571 007	605 000	N1.5
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	5 348	0	0	0	N1.6
+ inntekt til pensjoner (gjelder virksomheter som er med i sentral ordning)	0	0	0	0	N1.7
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	N1.8
Andre poster som vedrører bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet*	0	0	0	0	N1.9
<b>Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet</b>	<b>3 900 299</b>	<b>3 748 462</b>	<b>3 748 462</b>	<b>4 175 386</b>	N1.10
* Vesentlige tildelinger skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.					
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>					
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement*	61 947	60 524	60 524	63 000	N1.11
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd (-)	0	0	0	0	N1.12
- ubrukt bevilgning til investeringsformål (bruttobudsjetterte virksomheter)	0	0	0	0	N1.13
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) (+)	0	0	0	0	N1.14
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler (+)	0	0	0	0	N1.15
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	N1.17
Andre poster som vedrører tilskudd og overføringer fra andre departement (spesifiseres)	0	0	0	0	N1.18
<b>Sum tilskudd og overføringer fra andre departement</b>	<b>61 947</b>	<b>60 524</b>	<b>60 524</b>	<b>63 000</b>	N1.19
* Vesentlige tilskudd/overføringer skal spesifiseres på egne linjer under oppstillingen.					
<b>Sum inntekt fra bevilgninger (linje RE.1 i resultatregnskapet)</b>	<b>3 962 246</b>	<b>3 808 986</b>	<b>3 808 986</b>	<b>4 238 386</b>	N1.20
<i>Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer *</i>					
Periodens tilskudd /overføring 1	0	0	0	0	N1.21
Periodens tilskudd /overføring 2	0	0	0	0	N1.21
Andre tilskudd /overføringer i perioden*	0	0	0	0	N1.21A
- utbetaling av tilskudd til andre (-)	0	0	0	0	N1.21B
Periodens tilskudd /overføring fra Utdanningsdirektoratet	0	0	0	0	N1.21C
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0	0	N1.21D
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	691 241	668 245	637 524	715 000	N1.23
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra NFR til andre (-)	-84 001	-44 972	-44 972	-86 000	N1.29
Andre poster som vedrører tilskudd/overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer (spesifiseres)	352 393	300 828	160 382	380 000	N1.30
<b>Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer</b>	<b>959 633</b>	<b>924 101</b>	<b>752 934</b>	<b>1 009 000</b>	N1.31
*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 til annen bidragsfinansiert aktivitet*</i>					
Periodens tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond (RFF)	1 270	75	75	0	N1.22A
- utbetaling av tilskudd/overføring fra regionale forskningsfond til andre (-)	0	0	0	0	N1.22B
Periodens tilskudd/overføring fra kommunale og fylkeskommunale etater	17 627	13 702	13 702	18 000	N1.32
Periodens tilskudd/overføring fra organisasjoner og stiftelser	30 488	25 013	20 669	31 000	N1.33
Periodens tilskudd/overføring fra næringsliv og private	193 189	169 589	156 422	195 000	N1.34
Periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning	57 483	49 305	49 305	65 000	N1.35
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EUs rammeprogram for forskning til andre (-)	-67	0	0	0	N1.35A
Periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet	7 666	10 176	10 176	8 000	N1.36
- utbetaling av periodens tilskudd/overføring fra EU til undervisning og annet til andre (-)	0	0	0	0	N1.36A
Periodens tilskudd/overføring fra andre	87 057	78 866	253 691	90 000	N1.37
<b>Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</b>	<b>394 713</b>	<b>346 726</b>	<b>504 040</b>	<b>407 000</b>	N1.38
*Vesentlige bidrag skal spesifiseres på i egne avsnitt under oppstillingen. Midler som benyttes til investeringer skal behandles etter forpliktelsesmodellen og spesifiseres i KD-avsnittet.					

**Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter, forts***Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger\**

Mottatte gaver/gaveforsterkninger i perioden

Kreftforeningen	5 740	16 637	16 637	10 000	N1.40
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	635	1 258	1 258	1 000	N1.40
K.G. Jebsens Proffessorat	1 676	1 264	1 264	2 000	N1.40
K.G. Jebsens Senter for hjertetrening	1 347	8 031	8 031	1 000	N1.40
Louis-Jantet	663	302	302	1 000	N1.40
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger (-)	0	0	0	0	N1.41
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger (+)	0	0	0	0	N1.42
<b>Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</b>	<b>10 061</b>	<b>27 492</b>	<b>27 492</b>	<b>15 000</b>	<b>N1.43</b>

*\*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.*

<b>Sum tilskudd og overføringer fra andre (linje RE.3 i resultatregnskapet)</b>	<b>1 364 407</b>	<b>1 298 319</b>	<b>1 284 466</b>	<b>1 431 000</b>	<b>N1.44</b>
---	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------

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

Salg av eiendom	29 930	0	0	0	N1.45
Salg av maskiner, utstyr mv	0	0	0	0	N1.46
Salg av andre driftsmidler	33	0	0	0	N1.47
<b>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv. (linje RE.4 i resultatregnskapet)</b>	<b>29 963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N1.48</b>

*\* 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	26 246	26 847	26 847	27 000	N1.49
Kommunale og fylkeskommunale etater	9 130	6 886	6 886	10 000	N1.50
Organisasjoner og stiftelser	0	0	0	0	N1.51
Næringsliv/privat	70 830	68 343	68 343	72 000	N1.52
Andre	12 862	17 700	17 700	13 000	N1.54

<b>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</b>	<b>119 068</b>	119 776	119 776	<b>122 000</b>	N1.55
---	----------------	---------	---------	----------------	-------

*Andre salgs- og leieinntekter*

Refusjon/inntekter fra bygningsdrift	<b>52 574</b>	47 867	47 867	54 000	N1.56
Leieinntekter lokaler	<b>16 914</b>	14 636	14 636	17 000	N1.56
Salg av teletjenester fra Telesentralen	<b>1 758</b>	3 395	3 395	2 000	N1.56
Inntekter fra kurs og seminarer	<b>10 271</b>	7 069	7 069	11 000	N1.56
Senter for matematikk	<b>26 954</b>	22 665	22 665	28 000	N1.56
Andre salgs- og leieinntekter	<b>60 418</b>	46 788	46 788	62 000	N1.56

<b>Sum andre salgs- og leieinntekter</b>	<b>168 889</b>	142 420	142 420	174 000	N1.59
--	----------------	---------	---------	---------	-------

<b>Sum salgs- og leieinntekter (linje RE.5 i resultatregnskapet)</b>	<b>287 957</b>	262 196	262 196	<b>296 000</b>	N1.60
--	----------------	---------	---------	----------------	-------

*Andre inntekter:*

Gaver som skal inntektsføres	0	56	56		N1.61
Øvrige andre inntekter 1	0	0	0	0	N1.62
Øvrige andre inntekter 2	0	0	0	0	N1.62
Øvrige andre inntekter*	0	0	0	0	N1.63

<b>Sum andre inntekter (linje RE.6 i resultatregnskapet)</b>	<b>0</b>	56	56	<b>0</b>	N1.65
--	----------	----	----	----------	-------

*Gebyrer og lisenser\**

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

<b>Sum gebyrer og lisenser (linje RE.2 i resultatregnskapet)</b>	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	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 innrevningsvirksomhet og presenteres i avsnittet for innkrevningsvirksomhet i resultatregnskapet og spesifiseres i note 9.

<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>5 644 573</b>	5 369 557	5 355 704	<b>5 965 386</b>	N1.67
----------------------------	------------------	-----------	-----------	------------------	-------

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

## Note 2 Lønn og sosiale kostnader

	31.12.2013	31.12.2012	Referanse
Lønninger	2 560 398	2 454 685	N2.1
Feriepenger	311 721	299 394	N2.2
Arbeidsgiveravgift	437 233	420 951	N2.3
Pensjonskostnader*	307 600	294 580	N2.4
Sykepenger og andre refusjoner	-90 630	-105 859	N2.5
Andre ytelser	43 224	35 513	N2.6
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>3 569 546</b>	<b>3 399 264</b>	<b>N2.7</b>
<b>Antall årsverk:</b>	<b>5 100</b>	<b>5 056</b>	<b>N2.8</b>

NTNU har 5100 årsverk pr. 31.12.2013. Dette er en samlet økning på 44 årsverk siden samme tidspunkt i 2012. Den største endringen er innen saksbehandler-/utrederstillinger som har økt med 44 årsverk. Mellomlederstillingene har økt med 36 årsverk, her inngår bl.a. instituttledere. Med endringer i instituttledergruppen 1. august i år, kan det se ut som om flere ble lagt inn med instituttlederkode, fremfor i undervisnings- og forskerstillinger hvor flere instituttledere var plassert tidligere. Overgangen til bruk av instituttlederkode for mange kan også antas å påvirke tallet for undervisnings- og forskerstillinger. Denne stillingskategorien har en reduksjon på 11 årsverk siden samme tidspunkt i fjor. Det er en nedgang i rekrutteringsstillingene (post.doc og stipendiater) på 35 årsverk, mens det er en økning på 13 ingeniørstillinger siden samme tidspunkt i fjor. De øvrige stillingsgruppene har kun mindre endringer.

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

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

*Premiesats for 2013 skal være 12,16 prosent.*

*Premiesats for 2012 har vært 12,09 prosent.*



## Note 3 Andre driftskostnader

	31.12.2013	31.12.2012	Referanse
Husleie	148 951	143 176	N3.1
Vedlikehold egne bygg og anlegg	129 845	101 591	N3.2
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	93 301	140 179	N3.4
Service og vedlikeholdsavtaler	41 747	57 609	N3.5
Mindre utstysanskaffelser	165 486	123 948	N3.6
Leie av maskiner, inventar og lignende	31 839	27 986	N3.7
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	263 790	263 152	N3.8
Reiser og diett	228 636	212 403	N3.9
Bøker og publikasjoner	67 735	63 219	N3.10
Andre kontorkostnader	185 192	178 762	N3.10
Øvrige driftskostnader	152 563	140 523	N3.10
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>1 509 085</b>	1 452 548	N3.11

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

## Note 4 Immaterielle eiendeler

	F&U	Rettigheter mv.	Under utførelse	SUM	Referanse
Anskaffelseskost 31.12.2012	0	19 469	0	19 469	N4.1
+ tilgang pr. 31.12.2013 (+)	0	1 206	0	1 206	N4.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2013 (-)	0	0	0	0	N4.3
+/- fra eiendel under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	0	0	0	N4.3A
<b>Anskaffelseskost 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>20 675</b>	<b>0</b>	<b>20 675</b>	N4.4
- akkumulerte nedskrivninger 31.12.2012 (-)	0	0	0	0	N4.5
- nedskrivninger pr.31.12.2013 (-)	0	0	0	0	N4.6
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2012 (-)	0	-13 439	0	-13 439	N4.7
- ordinære avskrivninger pr.31.12.2013 (-)	0	-2 228	0	-2 228	N4.8
+ akkumulert avskrivning avgang pr. 31.12.2013 (+)	0	0	0	0	N4.9
<b>Balanseført verdi 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>5 008</b>	<b>0</b>	<b>5 008</b>	N4.10
Avskrivningsatser (levetider)	spesifikt	5 år / lineært			

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

## 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 31.12.2012	771 074	13 228 468	80 371	446 578	0	0	516 544	1 760 267	16 803 302	N5.1
+ tilgang pr. 31.12.2013 (+)	0	0	0	211 063	0	0	106 553	84 449	402 065	N5.2
- avgang anskaffelseskost pr. 31.12.2013 (-)	-5 348	0	0	0	0	0	0	0	-5 348	N5.3
+/- fra anlegg under utførelse til annen gruppe (+/-)	0	167 078	0	-167 078	0	0	0	0	0	N5.4
<b>Anskaffelseskost 31.12.2013</b>	<b>765 726</b>	<b>13 395 546</b>	<b>80 371</b>	<b>490 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>623 097</b>	<b>1 844 716</b>	<b>17 200 019</b>	N5.5
- akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.2012 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.6
- nedskrivninger pr. 31.12.2013 (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.7
- akkumulerte avskrivninger 31.12.2012 (-)	0	-6 159 189	0	0	0	0	-24 579	-1 533 232	-7 717 000	N5.8
- ordinære avskrivninger pr. 31.12.2013 (-)	0	-369 433	0	0	0	0	-113 194	-102 448	-585 075	N5.9
+ akkumulert avskrivning avgang pr.31.12.2013 (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N5.10
<b>Balanseført verdi 31.12.2013</b>	<b>765 726</b>	<b>6 866 924</b>	<b>80 371</b>	<b>490 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>485 324</b>	<b>209 036</b>	<b>8 897 944</b>	N5.11
Avskrivningsatser (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	35 278	0	0	0	0	0	0	33	35 311	N5.12
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler* (-)	-5 348	0	0	0	0	0	0	0	-5 348	N5.13
<b>Regnskapsmessig gevinst/tap</b>	<b>29 930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>29 963</b>	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.

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

Anlegg under utførelse har pr. 31.12.13 en saldo på kr 490, 5 mill. Det pågår et arbeid for å foreta regnskapsmessig avslutning av anlegg som er ferdigstilt.

Avskrivningsatser (levetider)

<b>Tomter</b>	Ingen avskrivning
<b>Driftsbygninger:</b>	
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
<b>Øvrige bygninger*</b>	Ingen avskrivninger
<b>Anlegg under utførelse</b>	Ingen avskrivninger
<b>Maskiner, transportmidler:</b>	
Skip og lignende	Lineært over 10 eller 20 år
Biler og transportmidler	Lineært over 7 år
<b>Annet inventar og utstyr:</b>	
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

31.12.2013 31.12.2012 Referanse

## Finansinntekter

Renteinntekter	619	823 N6.1
Agio gevinst	1 200	1 466 N6.2
Oppskrivning av aksjer	0	0 N6.2A
Annen finansinntekt	86	0 N6.3
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>1 905</b>	<b>2 289 N6.4</b>

## Finanskostnader

Rentekostnad	44	161 N6.5
Nedskrivning av aksjer	0	0 N6.6
Agio tap	1 829	1 219 N6.7
Annen finanskostnad	136	14 N6.8
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>2 009</b>	<b>1 394 N6.9</b>

## Utbytte fra selskaper m.v.

Mottatt utbytte fra selskap XX	0	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
<b>Sum mottatt utbytte</b>	<b>0</b>	<b>0 N6.11</b>

\* Spesifiseres om nødvendig på egne linjer under oppstillingen.

## Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	31.12.2012	31.12.2013	Gjennomsnitt i perioden
Balanseført verdi immaterielle eiendeler	6 030	5 008	5 519
Balanseført verdi varige driftsmidler	9 086 302	8 897 944	8 992 123
Sum	9 092 332	8 902 952	<b>8 997 642</b>

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (må fylles ut)

12

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2013:

8 997 642

Fastsatt rente for år 2013:

1,73 %

**Beregnet rentekostnad på investert kapital\*:**

**155 659**

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 bidrags finansierte 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 kapitalene 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>	Beløp	Referanse
Innskutt virksomhetskaper 01.01.2013	500	N8I.011
Oppskrivning av eierandeler i perioden (+)	0	N8I.012
Nedskrivning av eierandeler i perioden (-)	0	N8I.013
Salg av eierandeler i perioden (-)	0	N8I.014
<b>Innskutt virksomhetskaper 31.12.2013</b>	<b>500</b>	<b>N8I.1</b>
<i>Bunden virksomhetskaper:</i>		
Bunden virksomhetskaper pr. 01.01.2013	68 119	N8I.021
Kjøp av aksjer i perioden	2 989	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
<b>Bunden virksomhetskaper 31.12.2013</b>	<b>71 108</b>	<b>N8I.2</b>
<b>Innskutt og bunden virksomhetskaper 31.12.2013</b>	<b>71 608</b>	<b>N8I.sum</b>
<i>Annen opptjent virksomhetskaper:</i>		
Virksomhetskaper ved enhetene 01.01	89 180	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01	22 552	
Annen opptjent virksomhetskaper 01.01.2013	<b>111 732</b>	<b>N8II.011</b>
Underskudd bevilgningsfinansiert aktivitet belastet annen opptjent virksomhetskaper (-)	0	N8II.012
Ny avsetning 2013 (Overført fra periodens resultat)	6 833	N8II.013
Overført til/fra bunden virksomhetskaper (+/-)	-2 989	N8II.014
<b>Annen opptjent virksomhetskaper 31.12.2013</b>	<b>115 576</b>	<b>N8II.1</b>
<b>Sum virksomhetskaper 31.12.2013</b>	<b>187 184</b>	<b>N8.total</b>

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

**Virksomhetskaper ved enhetene**

Virksomhetskaper ved enhetene 01.01	89 180
Ny avsetning 2013	6 833
Benyttet andel 2013	-4 357
<b>Virksomhetskaper ved enhetene 31.12.2013 * se spesifikasjon under</b>	<b>91 656</b>

**Spesifikasjon bundet egenkapital:**

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

**\*Spesifikasjon Virksomhetskaper ved enhetene.**

	Ny avsetning		Benyttet andel 2013	2013
	2012	2013		
<i>Fakultetene</i>				
AB	334	362		<b>696</b>
HF	2 392	19		<b>2 411</b>
IME	10 998	252	10	<b>11 260</b>
IVT	36 839	1 711	28	<b>38 578</b>
DMF	730	1 471		<b>2 201</b>
NT	13 848	3 629	-3 146	<b>14 331</b>
SVT	8 135	-60	-367	<b>7 708</b>
VM	3 871	-674	-882	<b>2 315</b>
Andre enheter inkl. NTNU Videre	12 033	123		<b>12 156</b>
<b>Sum virksomhetskaper ved enhetene</b>	<b>89 180</b>	<b>6 833</b>	<b>-4 357</b>	<b>91 656</b>

Note 10 Tilskuddsforvaltning

	31.12.2013	31.12.2012	Referanse
Norges Forskningsråd	84 001	44 972	N10.01
Samarbeidsorganet Helse Midt Norge	15 794	15 692	N10.01
Norad midler via SIU	4 093	5 610	N10.01
Andre tilskudd	85 245	52 422	N10.01
<b>Sum tilskuddsforvaltning</b>	<b>189 133</b>	118 696	N10.1

**Virksomhet: NTNU**

**Note 11 Investeringer i aksjer og selskapsandeler**

	Forretnings- kontor	Ervervsdato	Antall aksjer/ andeler	Eierandel	Stemme- andel	Årets resultat*	Balanseført egenkapital**	Balanseført verdi i virksom- hetens regn- skap	Rapportert til kapital- regnskapet	Referanse
<i>Aksjer i gruppe 2</i>										
Leiv Eiriksson Nyskaping AS	Trondheim	19.08.2002	40 000	4,00 %	4,00 %	-7 883	38 183	40	40	N11.010
Interagon AS	Trondheim	18.01.2002	500	0,17 %	0,17 %	-80	21	50	50	N11.010
VIVA AS	Bjugn	28.12.2000	50 000	20,00 %	20,00 %	-341	686	50	50	N11.010
Så Korninvest Midt-Norge AS	Trondheim	14.05.1998	280	0,05 %	0,05 %	-29 446	-38 299	28	28	N11.010
NTNU Technology Transfer AS	Trondheim	22.10.2003	6 100 000	85,00 %	85,00 %	5 413	30 394	7 000	0	N11.010
Vangslund AS	Trondheim	28.06.2005	398	99,50 %	99,50 %	2 608	50 865	48 059	0	N11.010
Senter for økonomisk forskning AS	Trondheim	11.09.2003	1 020	51,00 %	51,00 %	164	3 781	510	0	N11.010
NTNU Samfunnsforskning AS	Trondheim	13.11.2003	1 000	100,00 %	100,00 %	1 967	39 618	1 000	0	N11.010
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	Trondheim	18.01.2005	10	2,17 %	2,17 %	187	1 887	50	0	N11.010
Aquaculture Engineering AS	Trondheim	12.05.2006	1 150	16,00 %	16,00 %	152	6 587	640	0	N11.010
HUNT BioSciences AS	Verdal	20.03.2007	66 800	33,40 %	33,40 %	-4 717	8 837	7 360	0	N11.010
Trådløse Trondheim AS	Trondheim	01.09.2006	5 950	59,50 %	59,50 %	1 698	12 853	6 489	0	N11.010
<i>Sum aksjer i gruppe 2</i>			<b>6 231 258</b>			<b>-30 278</b>	<b>155 413</b>	<b>71 276</b>	<b>168</b>	N11.1
Leieboerinnskudd - borettslagsleiligheter	Trondheim							332	332	N11.2
<b>Balanseført verdi 31.12.2013</b>						<b>-30 278</b>	<b>155 413</b>	<b>71 608</b>	<b>500</b>	N11.3



## Note 12 Varebeholdninger

31.12.2013 31.12.2012 Referanse

**Anskaffelseskost**

Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten	0	0 N12.1
Beholdninger beregnet på videresalg	453	409 N12.2
<b>Sum anskaffelseskost</b>	<b>453</b>	<b>409 N12.3</b>

**Ukurans**

Ukurans i beholdninger til internt bruk i virksomheten (-)	0	0 N12.4
Ukurans i beholdninger beregnet på videresalg (-)	0	0 N12.5
<b>Sum ukurans</b>	<b>0</b>	<b>0 N12.6</b>

<b>Sum varebeholdninger</b>	<b>453</b>	<b>409 N12.7</b>
-----------------------------	------------	------------------

*Dersom virksomheten har foretatt forskuddsbetalinger til leverandører skal det opplyses om forskuddsbetalt beløp. Det er bare forskudd til leverandører som leverer varer eller tjenester som er en direkte del av varekretsløpet eller tjenesteproduksjonen, som skal rapporteres i denne noten. Forskudd til andre leverandører skal rapporteres som andre fordringer, (For eksempel: husleie, strøm og tidsskrifter).*

**Virksomhet: NTNU****Note 13 Kundefordringer**

	<b>31.12.2013</b>	31.12.2012	Referanse
Kundefordringer til pålydende	191 888	228 387	N13.1
Avsatt til latent tap (-)	-925	-925	N13.2
<b>Sum kundefordringer</b>	<b>190 963</b>	227 462	N13.3

Konstanterte tap kundefordringer                      504                      77

## Aldersfordeling kundefordringer:

Antall dager	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360	Sum
31.12.2013	151 548	23 024	7 083	3 891	2 804	3 348	190	191 888
31.12.2012	152 872	61 023	4 776	1 831	1 774	5 366	745	228 387

## Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.12.2013	31.12.2012	Referanse
Forskuddsbetalt lønn	1 059	836	N14.1
Reiseforskudd	11 503	14 327	N14.2
Personallån	1 633	1 849	N14.3
Andre fordringer på ansatte	53	53	N14.4
Forskuddsbetalte kostnader	2 180	4 281	N14.5
Påløpte, ikke fakturerte inntekter	1 900	0	N14.6
Refusjon sykepenger	6 964	9 895	N14.7
<b>Sum</b>	<b>25 292</b>	<b>31 241</b>	<b>N14.8</b>

**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:

<b>Inntektsførte bevilgninger:</b>	<b>Avsetning pr. 31.12.2013</b>	<b>Avsetning pr. 31.12.2012</b>	<b>Endring i perioden</b>	Referanse
<b><i>Kunnskapsdepartementet</i></b>				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Driftsrammer	75 978	7 917	68 061	N15I.011
Nasjonale satsinger (Artsdatabanken, Renate, Matematikksenteret)	41 719	60 293	-18 574	N15I.011
<b>SUM utsatt virksomhet</b>	<b>117 697</b>	68 210	49 487	N15I.1
<i>Strategiske formål</i>				
Tematiske satsninger	5 191	5 791	-600	N15I.021
Nanolaboratorium (stillinger og utstyr)	6 648	4 955	1 693	N15I.021
Strategiske stipendiat-/postdokstillinger	428	16 921	-16 493	N15I.021
Andre strategiske satsninger/prosjekter	-4 150	15 644	-19 794	N15I.021
<b>SUM strategiske formål</b>	<b>8 117</b>	43 311	-35 194	N15I.2
<i>Større investeringer</i>				
Vitenskapelig utstyr, infrastrukturtiltak og lignende.	26 560	3 353	23 207	N15I.031
Utstyr til ny universitetsklinikk	63 050	97 581	-34 531	N15I.031
ESFRI	0	10 000	-10 000	N15I.031
Nytt universitetsbibliotek	-9 038	12 500	-21 538	N15I.031
<b>SUM større investeringer</b>	<b>80 572</b>	123 434	-42 862	N15I.3
<i>Andre avsetninger</i>				
Formål 1	0	0	0	N15I.041
<b>SUM andre avsetninger</b>	<b>0</b>	0	0	N15I.4
<b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>	<b>206 386</b>	234 955	-28 569	N15I.KD
<b><i>Andre departementer</i></b>				
<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
<b>Sum andre departementer</b>	<b>0</b>	0	0	N15I.5
<b>Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet</b>	<b>206 386</b>	234 955	-28 569	N15I.5A
<b>Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet</b>	<b>206 386</b>	234 955	-28 569	N15I.10
Korreksjon - feriepengeforpliktelser			0	N15I.10A
Tilført fra annen opptjent virksomhetskaptal - se note 8			0	N15I.10B
<b>Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet</b>			<b>-28 569</b>	N15I.11

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

**Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:**

	Avsetning pr. 31.12.2013	Avsetning pr. 31.12.2012	Endring i perioden	Referanse
<b>Kunnskapsdepartementet</b>				
Tiltak/oppgave/formål	0	0		0 N15II.011
Tiltak/oppgave/formål	0	0		0 N15II.011
Tiltak/oppgave/formål*	0	0		0 N15II.011
<b>Sum Kunnskapsdepartementet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 N15II.1</b>
<b>Andre departementer</b>				
Tiltak/oppgave/formål	0	0		0 N15II.021
Tiltak/oppgave/formål	0	0		0 N15II.021
Tiltak/oppgave/formål*	0	0		0 N15II.021
<b>Sum andre departementer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 N15II.2</b>
<b>Andre statlige etater (unntatt NFR)</b>				
Statlige bidrag	165 964	163 588	2 376	N15II.061
Tiltak/oppgave/formål	0	0		0 N15II.061
Tiltak/oppgave/formål*	0	0		0 N15II.061
<b>Sum andre statlige etater</b>	<b>165 964</b>	<b>163 588</b>	<b>2 376</b>	<b>N15II.6</b>
<b>Norges forskningsråd</b>				
Tiltak/oppgave/formål	52 752	32 491	20 261	N15II.031
Tiltak/oppgave/formål	0	0		0 N15II.031
Tiltak/oppgave/formål*	0	0		0 N15II.031
<b>Sum Norges forskningsråd</b>	<b>52 752</b>	<b>32 491</b>	<b>20 261</b>	<b>N15II.3</b>
<b>Regionale forskningsfond</b>				
Tiltak/oppgave/formål	-337	75	-412	N15II.041
Tiltak/oppgave/formål	0	0		0 N15II.041
Tiltak/oppgave/formål*	0	0		0 N15II.041
<b>Sum regionale forskningsfond</b>	<b>-337</b>	<b>75</b>	<b>-412</b>	<b>N15II.4</b>
<b>Andre bidragsytere</b>				
Kommunale og fylkeskommunale etater	4 882	8 598	-3 716	N15II.051
Organisasjoner og stiftelser	7 652	10 675	-3 023	N15II.051
Næringsliv/privat (innenlands og utland)	131 171	164 216	-33 045	N15II.051
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	53 679	24 811	28 868	N15II.051
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	4 897	4 741	156	N15II.051
Andre	80 281	63 008	17 273	N15II.051
<b>Sum andre bidragsytere</b>	<b>282 562</b>	<b>276 049</b>	<b>6 513</b>	<b>N15II.5</b>
<b>Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag</b>	<b>500 941</b>	<b>472 203</b>	<b>28 738</b>	<b>N15II.BB</b>
<b>Gaver og gaveforsterkninger</b>				
Kreftforeningen	28 043	29 576	-1 533	N15II.071
Primærproduksjon og viderefordeling av aluminium	4 561	5 196	-635	N15II.071
Louis-Jantet	3 582	4 245	-663	N15II.071
K.G.Jebsen-senter for hjertetrening	182	581	-399	N15II.071
K.G.Jebsens Professorat	5 115	6 790	-1 675	N15II.071
<b>Sum gaver og gaveforsterkninger</b>	<b>41 483</b>	<b>46 388</b>	<b>-4 905</b>	<b>N15II.7</b>
<b>Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv</b>	<b>542 424</b>	<b>518 591</b>	<b>23 833</b>	<b>N15II.BBG</b>

\* Vesentlige poster spesifiseres i egne avsnitt under oppstillingen.

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

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

\* I avsnittet "Andre bidragsytere" skal vesentlige poster spesifiseres etter bidragsyter i kategoriene "Utsatt virksomhet", "strategiske formål", "Større investeringer" og eventuelt "Andre avsetninger, jf. oppstillingen i avsnittet for NFR.

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

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>	Referanse
Påløpt, ikke fakturerte inntekt aktive prosjekter	<b>50 389</b>	48 789	
Forskuddsfakturert inntekt aktive prosjekter	<b>-89 842</b>	-103 251	
<b>Netto prosjektfordring/(-gjeld)</b>	<b>-39 453</b>	-54 462	

**Opptjente, ikke fakturerte inntekter**

	<b>31.12.2013</b>	31.12.2012	Referanse
Statlige etater	3 954	285	N16.010
Kommunale og fylkeskommunale etater	2 000	647	N16.010
Næringsliv/private	30 763	37 761	N16.010
Andre	13 672	10 096	N16.010
<b>Sum fordringer</b>	<b>50 389</b>	48 789	N16.1

**Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter**

	<b>31.12.2013</b>	31.12.2012	
Statlige etater	8 762	9 465	N16.021
Kommunale og fylkeskommunale etater	4 505	2 472	N16.021
Næringsliv/private	48 867	69 555	N16.021
Andre	27 708	21 759	N16.021
<b>Sum gjeld</b>	<b>89 842</b>	103 251	N16.2

## Note 17 Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.12.2013	31.12.2012 Referanse
Innskudd statens konsernkonto (nettobudsjetterte virksomheter)	1 563 453	1 355 644 N17.1
Innskudd statens konsernkonto rentebærende fondskonto (gaveforsterkning)	34 393	51 300 N17.1
Øvrige bankkonti inkl. eurokonto*	84 059	33 228 N17.2
Håndkasser og andre kontantbeholdninger*	11	11 N17.3
<b>Sum bankinnskudd og kontanter</b>	<b>1 681 916</b>	<b>1 440 183 N17.4</b>

Bokført saldo på Euro konto pr.31.12.13 er 10,546 millioner Euro tilsvarende 84,3 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.

Økning i saldo på Euro konto skyldes i hovedsak innbetaling på større prosjekt i 3. tertial 2013,

hvor betingelsene for videreformidling av EU midler ikke var oppfylt pr 31.12.2013.

Avsetningen for forpliktelsen er i sin helhet tatt inn som gjeld i regnskapet under posten

"andre avsetninger for forpliktelser".

Økning i likviditet fra 31.12.12 på 242 mill.kr. kan forklares i følgende poster:

Nedgang i avsetning for forpliktelser	-6
Nedgang i forskudd fra oppdragsvirksomheten	-15
Økning i leverandørgjeld	197
Nedgang i kundefordringer	37
Økning i avsetning feripenger, skattetrekk og offentlige avgifter	20
Nedgang andre fordringer	6
Nedgang i andre gjeldsposter	-37
Økning i beholdning euro konto	40
	<b>242</b>

Likviditet pr 31.12.2013 på 1682 mill. består av følgende poster:

Fast likviditet i forhold til lønnsposter. (skatt,arb.giv, pensjon)	639
Avsetning for forplikteser KD	206
Avsetning for forpliktelser NFR	53
Avsetning for forpliktelser Statlig	166
Avsetning bidragsprosjekter	323
Forskudd oppdragsprosjekter	39
Egenkapital (fri)	116
Netto Leverandørgjeld - kundefordringer	19
Annen gjeld/fordring	37
Eurokonto	84
	<b>1 682</b>



Note 18 Annen kortsiktig gjeld

Gjeld	31.12.2013	31.12.2012	Referanse
Påløpte variabel lønnskostnader periodisert	13 104	13 215	N18.1
Påløpte kostnader og andre periodiseringer	31 970	76 008	N18.4
Annen kortsiktig gjeld	16 097	12 205	N18.5
<b>Sum</b>	<b>61 171</b>	<b>101 428</b>	<b>N18.7</b>

Det har vært en nedgang i periodisering av påløpne kostnader. Dette skyldes av behovet for periodisering var større ved årsskiftet 2012, på bakgrunn av at fakturasystemet ble stengt i slutten av desember 2012.

## Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (i kontantstrømoppstillingen)

Andre innbetalinger	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	B 2014	Referanse
DEL I					
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>					
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	13 911	15 697	15 697	14 000	N21.1
Innbetalinger fra organisasjoner og stiftelser	27 465	10 103	4 121	28 000	N21.2
Innbetalinger fra næringsliv/private	160 144	189 592	176 390	165 000	N21.3
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	7 822	11 499	11 499	8 000	N21.5
Innbetalinger fra andre	104 330	82 477	298 294	127 000	N21.7
<b>Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</b>	<b>313 672</b>	<b>309 368</b>	<b>506 001</b>	<b>342 000</b>	<b>N21.8</b>
DEL II					
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>					
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	29 787	23 626	23 626	29 000	N21.9
Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)	2 498	983	983	1 000	N21.10
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185	896	672	672	1 000	N21.11
Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer	4 543	1 342	1 342	5 000	N21.12
<b>Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</b>	<b>37 724</b>	<b>26 623</b>	<b>26 623</b>	<b>36 000</b>	<b>N21.13</b>
DEL III					
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning (linje 23)	37 724	26 623	26 623	36 000	N21.14
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre (-)	-67	0	0	0	N21.15
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater (+)	2 091	0	0	0	N21.16
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra andre (+)	46 536	26 856	26 856	40 000	N21.17
<b>Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</b>	<b>86 284</b>	<b>53 479</b>	<b>53 479</b>	<b>76 000</b>	<b>N21.18</b>
DEL IV (oppsummering)					
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet (linje 15)	313 672	309 368	506 001	342 000	N21.19
Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v. (linje 23)	37 724	26 623	26 623	36 000	N21.20
Øvrige innbetalinger	157 775	171 441	171 441	162 000	N21.21
<b>Sum andre innbetalinger</b>	<b>509 171</b>	<b>507 432</b>	<b>704 065</b>	<b>540 000</b>	<b>N21.22</b>

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 (kontantstrømpoppstillingen)**

DEL I	31.12.2013	01.01.2013	31.12.2012	B 2014	Referanse
<b>Tilskudd og overføringer fra andre statsetater</b>					
Direkte innbetalinger fra NFR	534 596	447 465	447 465	535 000	N22.010
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater	26 383	21 348	21 348	27 000	N22.011
+ innbetalinger fra NFR via andre	150 523	168 711	168 711	155 000	N22.012
<b>Sum innbetalinger (brutto) fra NFR</b>	<b>711 502</b>	<b>637 524</b>	<b>637 524</b>	<b>717 000</b>	<b>N22.1</b>
<b>DEL II</b>					
Sum innbetalinger (brutto) fra NFR (linje 12)	711 502	637 524	637 524	717 000	N22.031
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre (-)	-84 001	-44 972	-44 972	-86 000	N22.032
<b>Sum innbetalinger (netto) fra NFR</b>	<b>627 501</b>	<b>592 552</b>	<b>592 552</b>	<b>631 000</b>	<b>N22.3</b>
<b>DEL III</b>					
Direkte innbetalinger fra RFF	582	0	0	0	N22.041
+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater	0	0	0	0	N22.042
+ innbetalinger fra RFF via andre	275	75	75	0	N22.043
<b>Sum innbetalinger (brutto) fra RFF</b>	<b>857</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>N22.4</b>
<b>DEL IV</b>					
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 23)	857	75	75	0	N22.051
- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre (-)	0	0	0	0	N22.052
<b>Sum innbetalinger (netto) fra RFF</b>	<b>857</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>N22.5</b>
<b>DEL V</b>					
Direkte innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet	0	0	0	0	N22.061
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater	0	0	0	0	N22.062
+ innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre	0	0	0	0	N22.063
- utbetaling av tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til andre (-)	0	0	0	0	N22.064
<b>Sum innbetalinger (netto) fra Utdanningsdirektoratet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N22.6</b>
<b>DEL VI (Oppsummering)</b>					
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 9)	534 596	447 465	447 465	535 000	N22.071
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 10)	26 383	21 348	21 348	27 000	N22.072
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 20)	582	0	0	0	N22.073
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 21)	0	0	0	0	N22.074
Innbetalinger direkte fra Utdanningsdirektoratet (linje 31)	0	0	0	0	N22.075
Innbetalinger fra Utdanningsdirektoratet via andre statlige etater (linje 32)	0	0	0	0	N22.076
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	354 769	480 829	284 196	380 000	N22.077
<b>Sum innbetalinger fra andre statlige etater</b>	<b>916 330</b>	<b>949 642</b>	<b>753 009</b>	<b>942 000</b>	<b>N22.7</b>

*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 kontantstrømpoppstillingen.*

Virksomhet: NTNU

EU-finansierte prosjekter (eksklusiv utdanninger)

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kortnavn (hos EU)	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning	Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	Koordinatorrolle (JA/NEI)	Referanse
EU BON: Building the European Biodiversity Observation Network	EU BON	442			NEI	EU.011
EFFESUS - ENERGY EFFICIENCY FOR EU HISTORIC DISTRICTS SUSTAINABILITY	EFFESUS	323			NEI	EU.011
ZenN - nearly Zero energy Neighborhoods	ZenN	659			NEI	EU.011
LanPercept - Language and Perception	LanPercept	3 835			JA	EU.011
Euro-NF, 7th Framework Programme Theme ICT-1-1, the network of the future	EURO-NF	163			NEI	EU.011
PRESEMT - Inntekt fra EU	PRESEMT	539			NEI	EU.011
MIRROR - Reflective Learning at Work	MIRROR	1 140			NEI	EU.011
AQUAEXCEL - WP1 MAN - AQUAculture infrastructures for EXCELlence in European Fish research	AquaExcel	1 031			NEI	EU.011
OpenLab (ALLEGRA): extending FIRE testbeds and tools	ALLEGRA	353			NEI	EU.011
HARP - High capacity network Architecture with Remote radio heads & Parasitic	HARP	1 506			NEI	EU.011
NASCENCE - NAnoScale Engineering for Novel Computation using Evolution	NASCENCE	3 003			NEI	EU.011
IACOBUS	IACOBUS	2 140			NEI	EU.011
PRESIOUS - PREdictive digitization, reStoration and degradatIOn assessment of cultUral	PRESIOUS	2 651			JA	EU.011
GARPUR - Generally Accepted Reliability Principle with Uncertainty modelling and through probabilistic Risk assessment	GARPUR	1 786			NEI	EU.011
SEMEOTICONS - " SEMEiotic Oriented Technology for Individual's CardiOmetabolic risk self-assessmeNt and Self-monitoring "	SEMEOTICONS	1 672			NEI	EU.011
CloudIX: Cloud-based Indexing and Query Processing	CloudIX	448			NEI	EU.011
CRISP - Collaborative Research in Structure Preservation	CRISP	99			JA	EU.011
SOUNDTRACK The autonomous assessment of aircraft sound power and position	SOUNDTRACK	1 316			NEI	EU.011
CLIMBER - Cross Layer Investigation and Integration of Computing and Networking Aspects of Mobile Social Networks	CLIMBER	465			NEI	EU.011
Techneau	TECHNEAU	42			NEI	EU.011
EXIOPOL - Inntekt	EXIOPOL	135			NEI	EU.011
DECARBit, WP 1.1 Operational Requirements, Enabling advanced pre- combustion capture techniques and plants	DECARBit	857			NEI	EU.011
IMS2020	IMS2020	279			NEI	EU.011
MARINA - Marine Renewable Integrated Application Platform	MARINA Platform	3 472			NEI	EU.011
HYDRALAB IV - WP1 - Management costs	HYDRALAB IV	512			NEI	EU.011
CREEA	CREEA	825			NEI	EU.011
TRUST - RTD - Transitions to the Urban Water Services of Tomorrow	TRUST	1 986			NEI	EU.011
ECCSEL	ECCSEL	1 659			JA	EU.011
Linked Design	Linked Design	2 326			NEI	EU.011
MARINET	MARINET	77			NEI	EU.011
IFaCOM	IFaCOM	1 398			JA	EU.011
SuPLight	SuPLight	200			NEI	EU.011
NxtHPG	NxtHPG	725			NEI	EU.011
ECCSEL PP2	ECCSEL PP2	1 118			JA	EU.011
ADVANCE - Advanced Model Development and Validation for Improved Analysis of	ADVANCE	512			NEI	EU.011
CARBON CAP	CARBON CAP	1 420			NEI	EU.011
CREEP	CREEP	1 035			JA	EU.011
MARE-WINT	MARE-WINT	465			NEI	EU.011
IMPACT - Implementation of Quality Indicators in palliative Care Study	IMPACT	598			NEI	EU.011
BIOSHARE-EU - Biobank Standardisation and Harmonisation for Reserarch Excellence in the European Union	BioSHaRE-EU	117			NEI	EU.011
ENSEMBLE - Neural mechanisms for memory retrieval	ENSEMBLE	6 785			NEI	EU.011
FARSEEING - FAI Repository for the design of Smart and sElf-adaptive Environments	FARSEEING	30			NEI	EU.011
InterPregGen - Genetic Studies of Pre-Eclampsia in Central Asian and European Populations	InterPregGen	5			NEI	EU.011
GRIDMAP - Grid cells: From brains to technical implementation	GRIDMAP	6 156			JA	EU.011
BBMRI-LPC; BBMRI i Large Prospective Cohorts	BBMRI-LPC	933			NEI	EU.011
ProFouND - Prevention of Falls Network for Dissemination	ProFouND	202			NEI	EU.011
EURO IMPACT - European Intersectoral and Multi-disciplinary Palliative Care Research Training	EURO IMPACT	721			NEI	EU.011
FURIM - Further Improvement and System Integration of High Temperature Polymer Electrolyte Membrane Fuel Cells	FURIM	77			NEI	EU.011
NATURALHY	NATURALHY	439			NEI	EU.011
CESAR - CO2 Enhanced Separation and Recovery	CESAR	499			NEI	EU.011
MONACAT	MONACAT	531			NEI	EU.011

Virksomhet: NTNU

EU-finansierte prosjekter (eksklusiv utdanninger)

Prosjektnavn (tittel)	Prosjektets kortnavn (hos EU)	Tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning	Tilskudd fra EUs randsonprogram til FP7	Tilskudd fra andre tiltak/programmer finansiert av EU	Koordinatorrolle (JA/NEI)	Referanse
MIntWeld - Modelling of Interface Evolution in Advanced Welding	MIntWeld	1 122			NEI	EU.011
LUPAS, Luminescent polymers for in vivo imaging of amyloid signatures	LUPAS	965			NEI	EU.011
iCAP - Innovative CO2 capture	iCAP	1 000			JA	EU.011
BetaCellTherapy-Beta Cell Therapy in Diabetes	BetaCellTherapy	286			NEI	EU.011
MACALO - Magneto Caloritronics	MACALO	533			JA	EU.011
ProEeL - Reproduction of European Eel: Towards a Self-sustained Aquaculture	PRO-EEL	80			NEI	EU.011
VIVAC	VIVAC	-73			NEI	EU.011
STOCHPOP - Stochastic Population Biology in a Fluctuating Environment	STOCHPOP	2 547			NEI	EU.011
FREECATS - Doped carbon nanostructures as metal-free catalysts	FREECATS	1 799			JA	EU.011
OCTAVIUS	OCTAVIUS	345			NEI	EU.011
OCEAN-CERTAIN - Ocean Food-web Patrol - Climate Effects: Reducing Targeted Uncertainties with an Interactive Network	OCEAN-CERTAIN	2 988			JA	EU.011
CoSSMic	CoSSMic	1 071			NEI	EU.011
SUSMILK hovedprosjekt (ingen kostnader)	SUSMILK	1 430			NEI	EU.011
STREPSYNTH hovedprosjekt (Ikke før noen kostnader her)	STREPSYNTH	1 858			NEI	EU.011
SUSHGEN, Marie Curie, Initial Training Network	SUSHGEN	504			NEI	EU.011
Spinlcur	Spinlcur	1 336			NEI	EU.011
S-TEAM, Science Teacher Education Advanced Methods	S-TEAM	585			JA	EU.011
ECCO - European Value Chains for CO2	ECCO	264			NEI	EU.011
ERA-NET Integrating households in the smart grid	SmartGrids		884		NEI	EU.011
Numerical non-linear simulations adapted to GPU technology (E!6951 GEPEU)	E!6951 GEPEU		896		NEI	EU.011
DeliverHy	DeliverHy		76		NEI	EU.011
HydynPro	HydynPro		2 657		JA	EU.011
MARTEK, MLR - Marine Laser Radar	MARTEK		584		NEI	EU.011
Regards	REGARDS		298		NEI	EU.011
Compact	COMPACT		1 157		NEI	EU.011
CESAR-Artemis. Inntekt IDI.	CESAR		1 265		NEI	EU.011
MATERA ERA-Net: Coordinator Novel Nanomagnetic Oxide Composites	MATERA		120		NEI	EU.011
<b>Sum</b>		<b>78 347</b>	<b>7 937</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>EU.1</b>

Forklaring

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

Merknad:

Summen av kolonnene: Tilskudd fra EU's rammeprogram for forskning og Tilskudd fra EUs randsonprogram 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 pr:	Regnskap pr:	Avvik budsjett/ regnskap
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
<b>Driftsinntekter</b>			
Inntekt fra bevilgninger	3 962 000	3 962 246	-246
Inntekt fra gebyrer	0	0	0
Inntekt fra tilskudd og overføringer	1 350 000	1 364 407	-14407
Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	0	29 963	-29963
Salgs- og leieinntekter	250 000	287 957	-37957
Andre driftsinntekter	0	0	0
<i>Sum driftsinntekter</i>	5 562 000	5 644 573	-82 573
<b>Driftskostnader</b>			
Lønn og sosiale kostnader	3 535 235	3 569 546	-34311,44
Varekostnader	0	271	-271
Andre driftskostnader	1 488 862	1 509 085	-20223,3
Kostnadsførte investeringer og påkostninger	0	0	0
Avskrivninger	588 138	587 303	835,24
Nedskrivninger	0	0	0
<i>Sum driftskostnader</i>	5 612 235	5 666 205	-53 971
<b>Ordinært driftsresultat</b>	<b>-50 235</b>	<b>-21 632</b>	<b>-28 603</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Finansinntekter	0	1 905	-1905
Finanskostnader	0	2 009	-2009
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>	0	-104	104
<b>Inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</b>			
Utbytte fra selskaper m.v.	0	0	0
<i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper m.v.</i>	0	0	0
<b>Resultat av ordinære aktiviteter</b>	<b>-50 235</b>	<b>-21 736</b>	<b>-28 499</b>
<b>Avregninger</b>			
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	0	0	0
Avregning bevilgningsfinansiert aktivitet (nettobudsjetterte)	0	28 569	-28569
<i>Sum avregninger</i>	0	28 569	-28 569
<b>Periodens resultat</b>	<b>-50 235</b>	<b>6 833</b>	<b>-57 068</b>
<i>Disponeringer</i>			
Tilført annen opptjent virksomhetskaptal	0	6 833	0
<i>Sum disponeringer</i>	0	6833	0
<b>Innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>			
Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen	0	0	0
Avregning med statskassen innkrevningsvirksomhet	0	0	0
<i>Sum innkrevningsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	0	0	0
<b>Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>			
Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre	0	189 133	-189133
Utbetalinger av tilskudd til andre	0	189 133	-189133
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>	0	0	0

## Virksomhet: NTNU

Utgiftsart	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Budsjett for 2014,00	Regneregler
					Merknad/referanse til kontantstrømoppstillingen
<i>Driftsutgifter</i>					
Lønnsutgifter	0	3 371 147	3 546 682	3 690 000	KS.11
Varer og tjenester	0	1 667 306	1 203 069	1 205 000	KS.12+KS.14+KS.15
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>0</b>	<b>5 038 453</b>	<b>4 749 751</b>	<b>4 895 000</b>	
<i>Investeringsutgifter</i>					
Investeringer, større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	0	379 746	403 272	411 000	KS.17
<b>Sum utgifter til større utstyrsanskaffelser og vedlikehold</b>	<b>0</b>	<b>379 746</b>	<b>403 272</b>	<b>411 000</b>	
<i>Overføringer fra virksomheten</i>					
Utbetalinger til andre statlige regnskaper	0	118 696	189 133	195 000	KS.14A
Utbetalinger til andre virksomheter	0	0	0	0	KS.14B
<b>Sum overføringer fra virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>118 696</b>	<b>189 133</b>	<b>195 000</b>	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Kjøp av aksjer og andeler	0	3 340	2 989	3 000	KS.19
Andre finansielle utgifter	0	-646	-525	0	KS.13+KS.20+KS.23+KS.24+KS.24A
<b>Sum finansielle aktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>2 694</b>	<b>2 464</b>	<b>3 000</b>	
<b>SUM UTGIFTER</b>	<b>0</b>	<b>5 539 589</b>	<b>5 344 620</b>	<b>5 504 000</b>	

Inntektsart	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Budsjett for 2014	
					Merknad/referanse til kontantstrømoppstillingen
<i>Driftsinntekter</i>					
Inntekter fra salg av varer og tjenester	0	142 420	168 889	174 000	KS.4
Inntekter fra avgifter, gebyrer og lisenser	0	0	0	0	KS.5
Refusjoner	0	0	0	0	KS.9
Andre driftsinntekter	0	507 432	509 171	540 000	KS.10
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>0</b>	<b>649 852</b>	<b>678 060</b>	<b>714 000</b>	
<i>Inntekter fra investeringer</i>					
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	KS.16
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<i>Overføringer til virksomheten</i>					
Inntekter fra statlige bevilgninger	0	4 568 689	4 689 197	4 927 386	KS.1+KS.6
Andre innbetalinger	0	118 696	189 133	195 000	KS.2+KS.3
<b>Sum overføringer til virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>4 687 385</b>	<b>4 878 330</b>	<b>5 122 386</b>	
<i>Finansielle aktiviteter</i>					
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	0	0	29 963	0	KS.18+KS.21
Andre finansielle innbetalinger (f.eks. innbet. av rente)	0	0	0	0	KS.7+KS.8+KS.22+KS.24A
<b>Sum finansielle aktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 963</b>	<b>0</b>	
<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>0</b>	<b>5 337 237</b>	<b>5 586 353</b>	<b>5 836 386</b>	
<b>Netto endring i kontantbeholdning</b>	<b>0</b>	<b>-202 352</b>	<b>241 733</b>	<b>332 386</b>	
Netto endring i kontantbeholdningen	0	-202 352	241 733	332 386	KS.25

Kontroll

0,00

0,00

0,00



## Virksomhet: NTNU

Inntektstype	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Budsjett for 2014	Regneregler
<b>Bevilgninger til finansiering av statsoppdraget</b>					
Bevilgninger fra fagdepartementet	0	3 557 201	3 710 920	3 985 386	N1.2+N1.8+N1.9
Bevilgninger fra andre departement	0	60 524	61 947	63 000	N1.11+N1.17+N1.18
Bevilgninger fra andre statlige forvaltningsorganer	0	300 828	352 393	380 000	N1.21A+N1.21B+N1.21C+N1.21D+N1.30+N22.6
Tildelinger fra regionale forskningsfond	0	75	857	0	N22.5
Tildelinger fra Norges forskningsråd	0	592 552	627 501	631 000	N22.3
<b>Sum bevilgninger til statsoppdraget</b>	<b>0</b>	<b>4 511 180</b>	<b>4 753 618</b>	<b>5 059 386</b>	
<b>Offentlige og private bidrag</b>					
Bidrag fra kommuner og fylkeskommuner	0	15 697	13 911	14 000	N21.1
Bidrag fra private	0	282 172	291 939	320 000	N21.2+N21.3+N21.7+N1.40
Tildelinger fra internasjonale organisasjoner	0	64 978	94 106	84 000	N21.18+N21.5
<b>Sum bidrag</b>	<b>0</b>	<b>362 847</b>	<b>399 956</b>	<b>418 000</b>	
<b>Oppdragsinntekter m.v.</b>					
Oppdrag fra statlige virksomheter	0	26 847	26 246	27 000	N1.49
Oppdrag fra kommunale og fylkeskommunale virksomheter	0	6 886	9 130	10 000	N1.50
Oppdrag fra private	0	86 043	83 692	85 000	N1.51+N1.52+N1.53+N1.54
Andre inntekter og tidsavgrensninger	0	343 434	313 711	237 000	N1.48+N1.59+N1.65+N1.66+saldering mot tabell 1
<b>Sum oppdragsinntekter m.v.</b>	<b>0</b>	<b>463 210</b>	<b>432 779</b>	<b>359 000</b>	
<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>0</b>	<b>5 337 237</b>	<b>5 586 353</b>	<b>5 836 386</b>	

**Virksomhet: NTNU**

Balansedag 31. desember Beløp i TNOK	Regnskap 31.12.2011	Regnskap 31.12.2012	Regnskap 31.12.2013	Endring 2012 til 2013	Regneregler
<b>Kontantbeholdning</b>					
Beholdning på oppgjørskonto i Norges Bank	0	1 406 944	1 597 846	190 902	BIV.1
Beholdning på andre bankkonti	0	33 228	84 059	50 831	BIV.2
Andre kontantbeholdninger	0	11	11	0	BIV.3
<b>Sum kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>0</b>	<b>1 440 183</b>	<b>1 681 916</b>	<b>241 733</b>	
<b>Avsetninger til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår :</b>					
Feriepenger m.v.	0	282 356	296 031	13 675	DIII.4
Skattetrekk og offentlige avgifter	0	337 219	342 985	5 766	DIII.2+DIII.3
Gjeld til leverandører	0	-35 164	159 841	195 005	DIII.1-BI.2-BII.3
Gjeld til oppdragsgivere	0	-124 211	-101 121	23 090	DIII.5-BII.1
Annen gjeld som forfaller i neste budsjettår	0	69 778	35 426	-34 352	DIII.6-BII.2-BI.1
<b>Sum til dekning av påløpte kostnader som forfaller i neste budsjettår</b>	<b>0</b>	<b>529 978</b>	<b>733 162</b>	<b>203 184</b>	
<b>Avsetninger til dekning av planlagte tiltak der kostnadene helt eller delvis vil bli dekket i fremtidige budsjettår:</b>					
Prosjekter finansiert av Norges forskningsråd	0	32 491	52 752	20 261	N15I.7+N15II.3
Prosjekter finansiert av regionale forskningsfond	0	75	-337	-412	N15I.8+N15II.4
Større påbegynte, flerårige investeringsprosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	0	123 434	80 572	-42 862	N15I.3
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av grunnbevilgningen fra fagdepartementet	0	68 210	117 697	49 487	N15I.1
Andre avsetninger til vedtatte, ikke igangsatte formål	0	43 311	8 117	-35 194	N15I.2
Konkrete påbegynte, ikke fullførte prosjekter finansiert av bevilgninger fra andre departementer	0	0	0	0	N15I.5+N15I.6+N15I.9
<b>Sum avsetninger til planlagte tiltak i fremtidige budsjettår</b>	<b>0</b>	<b>267 521</b>	<b>258 801</b>	<b>-8 720</b>	
<b>Andre avsetninger:</b>					
Avsetninger til andre formål/ikke spesifiserte formål	0	486 025	490 009	3 984	N15I.4+N15I.KFP+N15II.1+N15II.2+N15II.5+N15II.6+N15II.7
Fri virksomhetskapital	0	111 732	115 576	3 844	C.1-AIII.1-BIII.1
<b>SUM andre avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>597 757</b>	<b>605 585</b>	<b>7 828</b>	
<b>Langsiktig gjeld (netto)</b>					
Langsiktig forpliktelse knyttet til anleggsmidler	0	0	0	0	DI.1-AII.1-AI.1
Annen langsiktig gjeld	0	44 927	84 368	39 441	DI.2+DII.1
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>44 927</b>	<b>84 368</b>	<b>39 441</b>	
<b>SUM NETTO GJELD OG FORPLIKTELSER</b>	<b>0</b>	<b>1 440 183</b>	<b>1 681 916</b>	<b>241 733</b>	

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: 31.12.2013**

Eigedelar	Beløp	Verksemdskapital, avregningar og gjeld	Beløp
<b>Anleggsmidler</b>		<b>Verksemdskapital</b>	
Immaterielle eigedelar	5 008	<i>Sum verksemdskapital</i>	187 184
Varige driftsmidler	8 897 944		
Finansielle eigedelar	71 608		
<i>Sum anleggsmidler</i>	8 974 560		
		<b>Langsiktige forpliktingar</b>	
		Langsiktige forpliktingar knytt til anleggsmidler	8 902 952
		Andre forpliktingar	84 368
		<i>Sum avsetning for langsiktige forpliktingar</i>	8 987 320
<b>Omløpsmidlar</b>		<b>Anna langsiktig gjeld</b>	
Lager	453	<i>Sum anna langsiktig gjeld</i>	0
Kundefordringar	266 644		
Finansielle omløpsmidlar	0	<b>Kortsiktig gjeld</b>	
Bankinnskott	1 681 916	Leverandørgjeld	210 230
<i>Sum omløpsmidlar</i>	1 949 013	Anna kortsiktig gjeld	790 029
		<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	1 000 259
		<b>Avregning med statskassen</b>	
		<i>Sum avregningar</i>	748 810
<i>Sum eigedelar</i>	10 923 573	<i>Sum verksemdskapital, avregningar og gjeld</i>	10 923 573

## Kunnskapsdepartementet

### Regnskapsanalyse: Kontroll- og nøkkeltallsberegninger

Versjon RPS 20131217

Institusjonen: Universitetet/Høgskolen i xx

**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
<b>Bevilgningsfinansiert virksomhet</b>			
Avstemming inntekt fra KD:			
Mottatt bevilgning/tilskudd, ref note 1 (N1.2+N1.9)	3 710 920		
Bevilgning i henhold til tildelingsbrev	3 710 920		
Avvik		SANN	Legges inn og avstemmes mot mottatte tildelingsbrev Det skal være samsvar mellom disse.
<b>Andel avsetninger:</b>			
Avregning av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet, ref balanseregnskapet	206 386		
Mottatt bevilgning/tilskudd KD, ref note 1	3 710 920		
Mottatt bevilgning/tilskudd andre departement, ref note 1 (N1.11+N1.18)	61 947		
Mottatt bevilgning/tilskudd NFR og andre statlige forvaltningsorganer, ref note 1	1 043 634		
Mottatt bidrag fra andre, ref note 1	394 780		
Sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag	5 211 281		
Avsatt andel bevilgning/tilskudd av totalt mottatt		3,96 %	Andel avregninger i prosent av sum mottatt bevilgning/tilskudd/bidrag
<b>Avstemming av balanseoppstillingen:</b>			
Sum eiendeler	10 923 573		
Sum virksomhetskaper og gjeld	10 923 573		
Differanse	0	SANN	
<b>Avstemming endring ubenyttet tilskudd:</b>			
<b>Avstemming av resultatregnskapet mot balansen:</b>			
<b>Resultatregnskapet:</b>			
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet (RE.23)	-28 569		
Overført fra annen virksomhetskaper	0		
Direkte posterte feriepengeforpliktelser	0		
Sum avregning og overføring	-28 569		
<b>Balansen:</b>			
IB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i fjor, ref balanseregnskapet (DIV.2)	234 955		
UB - Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet i år, ref balanseregnskapet (DIV.2)	206 386		
Endring	-28 569	SANN	En eventuell økning i avsetningene skal fremstilles med positivt fortegn, mens reduksjon i avsetningsnivået fremstilles med negativt fortegn.

**HANDLING/KONTROLLPUNKT**

DATA

NØKKELTALL

KOMMENTARER

**Avstemming note 15:**

Endring i avsetninger fra Kunnskapsdepartementet:

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

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

Endring

234 955
206 386
-28 569

Endring i avsetninger fra andre departement:

IB - Avsetninger andre departement i fjor, ref note 15 (N15I.5)

UB - Avsetninger andre departement i år, ref note 15 (N15I.5)

Endring

0
0
0

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 bidragsytere:

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

UB - Avsetning andre bidragsytere 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.KFP)

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

Endring

0
0
0

Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet (Note 15)

-28 569
---------

Det skal være samsvar mellom linjen for netto avregning av statlig og bidragsfinansiert aktivitet i resultatregnskapet, endringene i avsetningene i balanseregnskapet og endringene oppgitt i noten for netto avregning av statlig og bidragsfinansiert aktivitet (note 15)

Avvik

SANN

**Avstemming endring ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver****Avstemming balansen:**

IB - Ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i fjor, ref balanseregnskapet (DIV.3+DIV.4)

UB - Ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref balanseregnskapet (DIV.3+DIV.4)

Endring

518 591
542 424
23 833

**Avstemming note 15:**

IB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i fjor, ref note 15 (N15II.BBG)

UB - Sum ikke inntektsført bevilgning, bidrag og gaver mv i år, ref note 15 (N15II.BBG)

Endring

518 591
542 424
23 833

Avvik

SANN

Det skal være samsvar mellom note 15 og balanseoppstillingen

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
<b>Bidrags- og oppdragsfinansiert virksomhet</b>			
<b>Andel inntekter BOA:</b>			
Inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet, ref note 1 (N1.55)	119 068		
Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet	5 644 573		
Andel inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet		2,11 %	Andel inntekter BOA i prosent av sum driftsinntekter
Andel tildeling fra NFR av totale bevilgninger		20,03 %	Andel tildeling fra NFR i prosent av sum BFA
<b>Resultatgrad:</b>			
Periodens resultat, ref resultatregnskapet (RE.25)	6 833		
Inntekter fra oppdragsfinansiert aktivitet, ref resultatregnskapet (N1.55)	119 068		
Resultatgrad oppdragsfinansiert aktivitet		5,74 %	Årsresultat BOA i prosent av sum inntekter BOA
<b>Virksomhetskapskapital</b>			
<b>Avstemming endring opptjent virksomhetskapskapital:</b>			
<b>Avstemming resultatregnskapet:</b>			
Periodens resultat, ref resultatregnskapet	6 833		
Anvendt til delfinansiering av bevilgningsfinansiert aktivitet, ref note 8	0		
		6 833	
<b>Avstemming balansen:</b>			
Innskutt og opptjent virksomhetskapskapital i fjor, ref balanseregnskapet	180 351		
Innskutt og opptjent virksomhetskapskapital i år, ref balanseregnskapet	187 184		
Endring		6 833	
<b>Avstemming note 8:</b>			
IB - Innskutt og bunden virksomhetskapskapital i fjor	68 619		
UB - Innskutt og bunden virksomhetskapskapital i år	71 608		
Endring	2 989		
IB - Annen opptjent virksomhetskapskapital i fjor	111 732		
UB - Annen opptjent virksomhetskapskapital i år	115 576		
Endring	3 844		
Total endring opptjent virksomhetsregnskap note 8		6 833	
Avvik		SANN	Kontrollpunktet tar utgangspunkt i kongruensprinsippet; årets resultat BOA skal samsvare med periodens endring i opptjent virksomhetskapskapital korrigert for evt. overføring til BA.

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
<b>Virksomhetskapi tal i % av total kapital:</b>			
Opptjent virksomhetskapi tal i år, ref balanseregnskapet	187 184		
Sum virksomhetskapi tal og gjeld, ref balanseregnskapet	10 923 573		
Andel virksomhetskapi tal		1,71 %	Andelen virksomhetskapi tal i prosent av sum eiendeler (total kapital)
<b>Aksjer</b>			
<b>Avstemming netto verdi aksjer:</b>			
Investering i aksjer og andeler, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet	71 608		
Innskutt og bunden virksomhetskapi tal 31.12, ref note 8	71 608		
Totalt	71 608		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom finansielle eiendeler i balansensummen av innskutt og bunden virksomhetskapi tal i note 8
<b>Avstemming investering i aksjer og selskapsandeler:</b>			
Aksjer, ref finansielle anleggsmidler i balanseregnskapet	71 608		
Brutto balanseført verdi 31.12, ref note 11 for investering i aksjer og selskapsandeler	71 608		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom balanseoppstillingen og spesifikasjonen i note 11
<b>Avstemming av ulike poster i regnskapet</b>			
<b>Avstemming driftsinntekter:</b>			
Sum driftsinntekter, ref resultatregnskapet	5 644 573		
Sum driftsinntekt, ref note 1 for spesifisering av driftsinntekter	5 644 573		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom driftsinntektene i resultatregnskapet og i note 1
<b>Avstemming bankinnskudd og kontanter:</b>			
Sum bankinnskudd og kontanter, ref kontantstrømsanalysen	1 681 916		
Sum kasse og bank, ref balanseregnskapet	1 681 916		
Sum bankinnskudd og kontanter, ref note17	1 681 916		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom bankinnskudd og kontanter oppgitt i balanse-regnskapet, kontantstrømsanalysen og noten for bankinnskudd, kontanter og lign.
<b>Avstemming finansposter:</b>			
Sum finansinntekt/-kostnad, ref resultatregnskapet	-104		
Sum finansinntekter, ref note 6	1 905		
Sum finanskostnader, ref note 6	2 009		
Sum mottatt utbytte, ref note 6	0		
Netto finansinntekt/(-kostnad) oppgitt i note 6	-104		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom resultatregnskapet og note 6
<b>Avstemming annen kortsiktig gjeld:</b>			
Annen kortsiktig gjeld, ref balanseregnskapet	61 171		
Sum annen kortsiktig gjeld, ref note 18 for annen kortsiktig gjeld	61 171		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom kortsiktig gjeld i balansen og spesifikasjonen i note 18
<b>Avstemming av kontantstrøm og balanse:</b>			



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

Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter (fra kontantstrømoppstillingen)

241 733

Sum kasse og bank i fjor (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)

1 440 183

Sum kasse og bank i år (avsnitt B IV i balanseoppstillingen)

1 681 916

Differanse

241 733

SANN

Det skal samsvar mellom kontantstrømoppstillingen og balansen

HANDLING/KONTROLLPUNKT	DATA	NØKKELTALL	KOMMENTARER
<b>Avstemming av balanseoppstilling og saldobalanse:</b>			
Kontoklasse 1, ref saldobalansen	10 923 573		
Sum eiendeler , ref balanseoppstillingen	10 923 573		
Kontoklasse 2, ref saldobalansen	10 923 573		
Sum virksomhetskaptal og gjeld, ref balanseoppstillingen	10 923 573		
Differanse		SANN	Det skal være samsvar mellom saldobalansen og balanseoppstillingen
<b>Avstemming av forpliktelsesmodell:</b>			
Avskrivning (resultatregnskapet)	587 303		
Utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til anleggsmidler (note 1)	587 303		
Avstemming		SANN	Det skal være samsvar mellom avskrivninger og utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til anleggsmidler

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

**Kommentarer:**

Tekstboksen under viser eventuelle forhold som må kommenteres særskilt:

**Institusjonens kommentarer til kontrollarket:**