

Til Universitetsstyret
Fra Universitetsdirektøren

Sakstype: V-sak

Møtesaksnr.: V-sak 4

Møtenr.: 4/2014

Møtedato: 24./25. juni 2014

Notatdato: 11. juni 2014

Arkivsaksnr.: 2008/4668

Saksbehandler: Stein Helgesen

SAKSTITTEL:

Konsernregnskap 2013 for Universitetet i Oslo

Vedlagt følger *Konsernregnskap 2013 for Universitetet i Oslo*.

Datterselskapet Unirand AS konsernregnskap har ligget til grunn for den gjennomførte konsolideringen.

Avlagt årsregnskap 2013 for Universitetet i Oslo ble vedtatt av universitetsstyret i møte 11.mars 2014.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret godkjenner konsernregnskapet 2013 for Universitetet i Oslo.


Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør



Knut Riksen jr.
direktør virksomhets- og økonomistyring

Vedlegg:

- Konsernregnskap 2013 for Universitetet i Oslo og Unirand konsern.



UiO : Universitetet i Oslo

Konsernregnskap 2013
for
Universitetet i Oslo og UniRand AS konsern



Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Resultat

Morselskap:								Konsern:	
2013	2012		Note	xx	UniRand Konsern	Elim	Sum	2013	2012
5 045 342	4 993 546	Tilskudd fra KD og andre departement	1		103 510		103 510	5 148 852	5 087 478
742 309	682 763	Tilskudd fra NFR	1	-	-		-	742 309	682 763
654 113	464 368	Inntekt fra ekstern finansiert virksomhet	1	-	44 081		44 081	698 194	493 087
4	-	Salg av eiendom, utstyr og lignende	1		-		-	4	-
360 815	415 982	Annen driftsinntekt	1	-	6 448	(3 431)	3 017	363 832	417 528
6 802 583	6 556 659	Sum driftsinntekt		-	154 039	(3 431)	150 608	6 953 191	6 680 856
(4 312 946)	(4 132 929)	Lønnskostnader	2	-	(98 995)		(98 995)	(4 411 941)	(4 221 319)
(76 201)	(81 080)	Varekostnader		-	(834)		(834)	(77 035)	(81 851)
(714 244)	(696 459)	Avskrivning varige driftsmidler og imm. eiendeler	20	-	(651)		(651)	(714 895)	(697 082)
(1 707 520)	(1 513 710)	Andre driftskostnader	4	-	(53 137)	3 431	(49 706)	(1 757 226)	(1 553 533)
(6 810 911)	(6 424 178)	Sum driftskostnad		-	(153 617)	3 431	(150 186)	(6 961 097)	(6 553 785)
(8 328)	132 481	Driftsresultat		-	422	-	422	(7 906)	127 071
9 251	(136 931)	Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet	15				-	9 251	(136 931)
923	(4 450)	Resultat etter avregning bevilgningsfinansiert virksomhet		-	422	-	422	1 345	(9 860)
22 481	14 737	Netto finansinntekt/(-kostnad)	5	-	1 741		1 741	24 222	17 294
23 404	10 287	Ordinært resultat før skattekostnad		-	2 163	-	2 163	25 567	7 434
-	-	Skatt på ordinært resultat	19	-	(7)		(7)	(7)	(36)
23 404	10 287	Ordinært resultat		-	2 156	-	2 156	25 560	7 398
-	-	Sum ekstraordinære poster	6	-	-	-	-	-	-
23 404	10 287	Resultat fra årets virksomhet		-	2 156	-	2 156	25 560	7 398
23 404	10 287	Resultat etter bevilgningsfinansiert virksomhet		-	2 156	-	2 560	25 560	7 398
-	-	Minoritetenes andel av årets resultat		-	(645)		(645)	(645)	(301)
23 404	10 287	Konsernresultat		-	1 511	-	24 915	24 915	7 097

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Balanse

Morselskap:				Konsern:	
2013	1.1.13	Note	2013	1.1.13	
EIENDELER					
A. Anleggsmidler					
I. Immaterielle eiendeler					
-	-	Utsatt skattefordel	19	38	39
II. Varige driftsmidler					
8 802 626	9 140 373	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	20	8 802 626	9 140 373
282 889	294 541	Anlegg unnder utførelse	20	282 889	294 541
684 938	665 218	Driftsløsøre, inventar, mv for UiO	20	684 938	665 218
-	-	Driftsløsøre, inventar, mv for Unirand konsernet	20	3 321	3 469
III. Finansielle anleggsmidler					
4 050	4 050	Investeringer i datterselskap		-	-
26 193	22 091	Investeringer i tilknyttet selskap	7	26 193	22 091
25	25	Investeringer i aksjer og andeler	7	25	25
1 058	1 070	Obligasjoner og andre fordringer		2 579	2 557
9 801 779	10 127 368	Sum anleggsmidler		9 802 609	10 128 313
B. Omløpsmidler					
I. Varer					
15 245	16 312	Beholdninger	8	15 245	16 312
II. Fordringer					
162 763	162 404	Kundefordringer	9	163 518	162 140
2 879	6 565	Prosjektfordringer	10	2 879	6 565
102 090	76 656	Andre fordringer	11	103 936	77 758
III. Investeringer					
130 480	113 186	Markedsbaserte aksjer	21	130 480	113 186
IV. Bankinnskudd, kontanter og lignende					
1 853 504	1 725 370	Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 947 553	1 824 904
2 266 961	2 100 493	Sum omløpsmidler		2 363 611	2 200 865
12 068 740	12 227 861	SUM EIENDELER		12 166 220	12 329 178

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Balanse

Morselskap:				Konsern:	
2013	1.1.13	Note	2013	1.1.13	
EGENKAPITAL OG GJELD					
C. Egenkapital					
I. Innskutt egenkapital					
6 093	1 991	Motpost til aksjer i gruppe 2	6 093	1 991	
6 093	1 991	Sum innskutt egenkapital	6 093	1 991	17
II. Opptjent egenkapital (fra eksternt finansiert virksomhet)					
25 233	26 825	Bundet egenkapital	25 233	26 825	
-	-	Minoritetsinteresser	3 056	2 411	
186 236	165 342	Annen opptjent egenkapital	211 220	188 815	
211 469	192 167	Sum opptjent egenkapital	239 509	218 051	17
217 562	194 158	Sum innskutt og opptjent egenkapital	245 602	220 042	17
D. Gjeld					
I. Avsetning for forpliktelser					
407 630	416 881	Avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virk.	407 630	416 881	15
523 703	586 837	Ikke inntektsførte bidrag, gaver og gaveforsterkninger	523 703	586 837	15
9 770 453	10 100 132	Forpliktelser knyttet til anleggsmidler	9 770 453	10 100 132	20
II. Annen langsiktig gjeld					
-	-	Pensjonsforpliktelse i Unirand AS konsern	20 834	19 080	23
III. Kortsiktig gjeld					
172 930	90 217	Leverandørgjeld	178 256	95 486	22
88 007	91 137	Prosjektgjeld	88 007	91 137	10
155 726	149 873	Skyldige skattetrekk	158 942	153 323	
-	-	Betalbar skatt	6	20	19
144 708	135 995	Skyldige offentlige avgifter	148 505	139 161	13
366 137	357 005	Avsatte feriepenger	374 644	364 570	
221 884	105 626	Annen kortsiktig gjeld	249 638	142 509	14
11 851 178	12 033 703	Sum gjeld	11 920 618	12 109 136	
12 068 740	12 227 861	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 166 220	12 329 178	

Oslo, 25. juni 2014

Styreleder Ole Petter Ottersen

Kristian Gundersen

Karin Widerberg

Liv-Elisif Queseth Kalland

Ole Martin Nodenes

Eva Holthe Enoksen

Ådne Hindenes

Anne-Marie Engel

Idar Kreutzer

Kjetil Trædal Thorsen

Anne Aasheim

Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Kontantstrømoppstilling

Morselskap:			Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
923	(4 450)	Driftsresultat etter avregning	1 345	(9 860)
714 244	696 459	Ordinære avskrivninger	714 895	697 082
(384 612)	(350 814)	Avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler ved UiO)	(384 612)	(350 814)
(329 632)	(345 645)	Endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	(329 632)	(345 645)
(17 294)	(8 741)	Endring markedsverdi finansielle omløpsmidler	(17 294)	(8 741)
1 067	488	Endring i beholdninger	1 067	488
(359)	6 432	Endring i kundefordringer	(1 378)	6 567
556	(5 195)	Netto endring prosjektfordringer/-gjeld	556	(5 195)
82 713	(142 688)	Endring i leverandørgjeld	82 770	(141 682)
51 388	(113 234)	Endring i andre tidsavgrensingsposter	39 647	(106 836)
118 994	(267 388)	(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	107 364	(264 636)
-	-	(Investerings)salg av aksjer/obligasjoner	-	0
-	-	Investeringer i varige driftsmidler	(314)	(314)
-	-	(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(314)	(314)
(9 251)	159 641	Endring avsatt andel midler bevilgningsfinansiert virksomhet	(9 251)	159 641
22 481	14 737	Netto finansinntekt/(-kostnad)	24 222	17 294
13 230	174 378	(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	14 971	176 935
-	-	Sum ekstraordinære poster	-	-
-	-	(D) Netto kontantstrøm andre endringer	-	-
132 224	(93 010)	(E) Netto endring i bankinnsk., kontanter og lignende. (A-B+/-C+/-D)	122 649	(87 387)
1 725 370	1 818 380	(F) Beh. av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens beg.	1 824 904	1 912 291
1 857 594	1 725 370	Beh. av bankinnsk., kont. og lign. ved per. slutt (F+/-E)	1 947 553	1 824 904

Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt:

1 709 107	1 546 742	Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	1 709 107	1 546 742
113 388	147 045	Andre rentebærende bankinnskudd	207 434	246 576
30 811	31 384	Bankkonti tilhørende Tøyenfondet og Observatoriefondet	30 811	31 384
198	199	Håndkasser og andre kontantbeholdninger	201	202
1 853 504	1 725 370	Sum bankinnskudd og kontanter	1 947 553	1 824 904

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Regnskapsprinsipper

Det vedlagte regnskapet er for Universitetet i Oslo (UiO) og Unirand AS konsern. Regnskapet for UiO omfatter også aktivitetene i Tøyenfondet og Observatoriefondet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene er eliminert. Aksjer og eiendeler knyttet til de ovennevnte virksomhetene er eliminert i konsernregnskapet.

Current Research Information System In Norway (CRISStin), Samordna Opptak (SO) og Naturfagsenteret er virksomhetsområder som UiO er pålagt å drifte av Kunnskapsdepartementet (KD), i henhold til Universitets- og høyskolelovens §§ 1.4.3. og 1.4.4. Disse virksomhetsområdene er også inkludert i regnskapet for UiO.

Prinsippendring

I brev fra KD om delårsrapportering for 1. tertial 2013, ble det innført en endring i reglene for kategorisering av bevilgning og bidrag. En følge av dette er at prinsippet for tidfesting av inntekter i bidragsprosjekter finansiert av statlige forvaltningsorgan er endret. Prinsippet er beskrevet nærmere i avsnittet om inntekter. Sammenligningstall er utarbeidet så langt det er mulig, jf SRS 3, pkt 19.

Inngående balanse er omarbeidet og presentert per 1.1.2013. Effekten av prinsippendringen er spesifisert nederst i note 15.

Anvendt regnskapsprinsipp

Regnskapet er satt opp i samsvar med Statlige Regnskapsstandarder (SRS) og tilhørende veiledningsnotater, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Unirand AS konsern fører sine regnskaper etter god regnskapsskikk og Regnskapsloven.

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse er behandlet etter bestemmelsene i SRS 10. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet og tilskudd og overføringer fra andre departement, er inntektsført i den perioden midlene 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). Bevilgninger og tilskudd fra statlige virksomheter som er uttrykkelig forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen. Tilskudd og overføringer fra alle andre, herunder alle øvrige statlige virksomheter, Norges forskningsråd og EU, som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsførte bidrag i avsnitt D IV Avregning med statskassen i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for gaver og gaveforsterkninger.

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

Finansiering og kategorisering av UiOs aktivitet

Aktiviteten ved UiO er i hovedsak finansiert på to måter: bevilgningsfinansiert og eksterntfinansiert aktivitet

Bevilgningsfinansiert aktivitet omfatter aktivitet finansiert av grunnbevilgningen fra Kunnskapsdepartementet, samt eventuelle tilleggsbevilgninger i løpet av året. I tillegg er også alle tilskudd og overføringer fra departementene klassifisert som bevilgningsfinansiert aktivitet.

Den eksterntfinansierte aktiviteten reguleres av F-07-13 Reglement om statlige universiteters og høyskoleers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer. Denne aktiviteten deles videre opp i to hovedområder: bidrags- og oppdragsaktivitet.

Bidragsaktivitet er prosjekter hvor UiO henter støtte fra eksterne bidragsytere, uten konkrete krav til motytelser. Det foreligger ikke krav om fullfinansiering av slike prosjekter, og UiO har eiendomsretten til forskningsresultatene.

Oppdragsaktivitet er prosjekter UiO utfører for en eksternt oppdragsgiver, hvor eiendomsretten til resultatet av prosjektene tilfaller den eksterne oppdragsgiveren. Denne formen for prosjekter har som hovedregel en fast pris og stiller UiO ovenfor en finansiell risiko ved gjennomføring. Prosjektene skal normalt generere et overskudd som står i forhold til den risikoen prosjektene har medført. Det er et krav at budsjetterte oppdragsinntekter skal dekke estimerte direkte og indirekte kostnader for prosjektene beregnet ved prosjektstart. Prosjektene inntekter faller inn under omsetningsbegrepet i merverdiavgiftslovgivningen, og kan derfor medføre plikt til å beregne merverdiavgift av omsetning. UiO kan kun opptjene virksomhetskapital innenfor oppdragsvirksomheten.

Offentlige tilskudd

Datterselskapene til UniRand mottar offentlig tilskudd og prosjektmidler til drift for å utføre samfunnsoppdrag og forskning. Mottatte tilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke. Det knytter seg tilbakebetalingsforpliktelser på ubenyttede prosjektmidler.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Regnskapsprinsipper

Kostnader

Kostnader er resultatført i den perioden de er pådratt eller når det er identifisert en forpliktelse. Avgrensningen for periodisering av kostnader er praktisert til mottakstidspunktet av varen og tjenesten.

Prosjekter er behandlet etter metoden løpende avregning uten fortjeneste. Metoden tilsier at påløpte kostnader tilsvare fremdriften i prosjektet.

Tap i aktive prosjekter

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.

Skatter

Skattekostnaden knyttes til det regnskapsmessige resultatet i UniRand og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen er beregnet med nominell skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Datterselskapene er på bakgrunn av skatteloven § 2-32 (1) fritatt fra alminnelig skatteplikt da selskapene ikke har erverv til formål. Skattekostnaden er på dette grunnlag satt til 0 i regnskapet og betalbar skatt og utsatt skatt er ikke beregnet.

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 varekretslopet. 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

Finansielle anleggsmidler

Plasseringer i aksjer av strategisk og langsiktig karakter er klassifisert som anleggsmidler og er balanseført til anskaffelseskost. Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og andre aksjer anskaffet før 1. januar 2003, og som ble overført fra gruppe 1 til 2 fra 2009, har motpost i Innskutt virksomhetskapskapital.

Aksjer og andeler som er finansiert med overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i opptjent virksomhetskapskapital. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige plasseringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt. Aksjer anskaffet etter 1. januar 2003 som ikke er bokført i Statens kapitalregnskap og er finansiert ved opptjent virksomhetskapskapital, er balanseført til anskaffelseskost.

Finansielle omløpsmidler

Aksjer og andeler tilknyttet Tøyen- og Observatoriefondet, er investeringer av finansiell karakter og er klassifisert som omløpsmidler.

Verdsettelsen av disse postene følger av porteføljepriprinsippet. Porteføljen er plassert i egen investeringspool og forvaltes av Unifor, Forvaltningsstiftelsen for fond og legater for UiO.

Statlige regnskapsstandarder gir ingen retningslinjer for hvordan finansielle omløpsmidler skal vurderes. Bestemmelsene i Regnskapsloven er benyttet for verdsettelse av finansielle omløpsmidler. Fondenes plasseringer i investeringspoolen oppfyller kravene i regnskapslovens § 5-8 første ledd og er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Varige driftsmidler i UiO

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. Varige driftsmidler balanseføres med motpost Avsetning for langsiktige forpliktelser. 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. Gevinst/tap føres i resultatregnskapet. Gevinst klassifiseres som driftsinntekt, mens tap klassifiseres som driftskostnad.

For eiendeler som inngikk i åpningsbalansen pr. 1.1.2010, ble bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen. Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi ble det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen. For tomter, bygninger og infrastruktur ble gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimater utarbeidet og dokumentert av UiO og dels på kvalitetssikring fra og verddivurderinger 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 UiO.

Finansieringen av varige driftsmidler, som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidler som finansieringen dekker.

Fast eiendom med opprinnelse i Tøyen- og Observatoriefondet ble verdsatt i åpningsbalansen pr. 1.1.2010 etter samme metode som øvrige eiendommer UiO disponerer. Motposten for disse verdiene er avsetning for langsiktig forpliktelse i tråd med SRS 17.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Regnskapsprinsipper

Varige driftsmidler

Investeringer og påkostninger i eiendom, bygg og utstyr som har en kostpris som overstiger 15.000 kroner og har en økonomisk levetid på over tre år balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid.

Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, blir det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

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 Avsetning for langsiktige forpliktelser. 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.

Internhandel

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

Pensjoner

UiO

De ansatte er i hovedsak tilknyttet Statens Pensjonskasse. Det er lagt til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming, og det er ikke foretatt beregning eller avsetning for eventuell over- eller underdekning i pensjonsordningen. Pensjonskostnaden beregnes og avsettes i regnskapet på grunnlag av bokførte lønnskostnader.

Unirand AS, konsern

Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk Regnskapsstandard 6.

Netto pensjonskostnader består av nåverdi av årets pensjonsopptjening og rentekostnad på pensjonsforpliktelsen, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene og korrigert for den fordelte virkning av endringer i pensjonsplan, estimater og avvik. I henhold til regnskapsstandarden skal selskapets pensjonsordning behandles som en ytelsesplan, der de fremtidige pensjonsytelsene er basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalderen. Ved verdsettelsen av pensjonsmidlene benyttes estimert verdi ved regnskapsavslutningen. Denne estimerte verdi korrigeres hvert år i samsvar med oppgave fra SPK over pensjonsmidlenes flytteverdi.

Ved måling av påløpte pensjonsforpliktelser benyttes estimert forpliktelse ved regnskapsavslutningen. Denne estimerte verdi korrigeres hvert år i samsvar med oppgave fra SPK over påløpt pensjonsforpliktelse.

Aktuarmessige beregninger blir foretatt hvert år av SPK basert på informasjon fra selskapet.

Valuta

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

Virksomhetskapskapital

UiO kan kun opptjene virksomhetskapskapital 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 UiO. UiO tilbakefører fortløpende resultatet av avsluttede oppdragsprosjekter til den organisasjonsdelen resultatet er opptjent, samtidig med at virksomhetskapskapitalen ved enhetene overføres til annen virksomhetskapskapital.

Virksomhetskapskapital som har sin opprinnelse i Tøyenfondet og Observatoriefondet, håndteres særskilt innenfor rammen av UiOs virksomhet.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metoden 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.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Regnskapsprinsipper

Statens konsernkontoordning

UiO omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle inn-/utbetalinger i norske kroner daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskonto i Norges Bank. Bankkonti utenfor konsernkontoordningen er presentert på linjen Andre bankinnskudd i avsnitt IV i balanseoppstillingen.

Andre forhold

UiO er registrert i avgiftsmanntallet etter Merverdiavgiftsloven § 2-1. Det gjøres utelukkende fradrag for inngående avgift på varer og tjenester som omsettes til andre, jf mval. § § 8-2 andre ledd og 3-28.

UiO har ikke anledning til å inntektsføre renter på kundefordringer eller bankinnskudd. Disse blir balanseført inntil de blir overført statskassen. Renter på gavekonto og avkastning på fondenes kapital tilfaller henholdsvis UiO og fondene.

UiO blir revidert av Riksrevisjonen. UniRand AS, konsern blir revidert av valgte private revisjonsselskap.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter	Konsern:	
2013	2012		2013	2012
4 901 662	4 735 318	Årets tilskudd fra KD	4 901 662	4 735 318
143 680	258 228	Årets tilskudd fra andre departement	247 190	352 160
5 045 342	4 993 546	Årets tilskudd fra KD og andre departement	5 148 852	5 087 478
742 309	682 763	Årets tilskudd fra NFR	742 309	682 763
		<i>Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV):</i>		
294 016	139 781	Statlige forvaltningsorgan	332 937	164 806
28 219	27 160	Kommunale og fylkeskommunale etater	28 219	27 160
70 315	46 072	Organisasjoner	70 385	46 142
61 068	62 031	Næringsliv/privat	61 068	62 031
97 568	67 253	EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	97 568	67 253
2 201	2 823	EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	2 201	2 823
100 726	119 248	Andre	105 816	122 872
654 113	464 368	Sum inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)	698 194	493 087
		<i>Salg av eiendom, utstyr og lignende</i>		
4	-	Salg av andre driftsmidler	4	-
4	-	Sum salg av eiendom, utstyr og lignende	4	-
		<i>Annen driftsinntekt:</i>		
143 064	102 019	Salgsinntekter, avgiftspliktige	144 354	102 502
11 826	32 372	Salgsinntekter, avgiftsfrie	12 514	33 317
104 105	96 518	Salg (utenom avgiftsområde)	106 794	99 129
101 820	185 073	Øvrige andre inntekter	100 170	182 580
360 815	415 982	Sum andre inntekter	363 832	417 528
6 802 583	6 556 659	Sum driftsinntekt	6 953 191	6 680 856

Morselskap:		Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.	Konsern:	
2013	2012		2013	2012
3 067 509	2 955 816	Lønninger	3 136 179	3 017 811
378 909	366 199	Feriepenger	387 435	373 845
541 143	521 232	Arbeidsgiveravgift	552 542	532 132
379 289	364 385	Pensjonskostnader	389 698	372 240
(123 403)	(144 092)	Sykepenger og andre refusjoner	(125 376)	(145 946)
69 499	69 389	Andre ytelser	71 463	71 237
4 312 946	4 132 929	Sum lønnskostnader	4 411 941	4 221 319
5 973	5 968	Antall årsverk UiO	5 973	5 968
-	-	Antall ansatte i Unirand AS, konsern	130	128

UiO:

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremie-sats som er grunnlaget for årlig beregnet pensjonskostnad. Premiesats for 2013 er 12,16 prosent. Premiesats for 2012 var 12,09 prosent.

Pensjonspremien endrer seg fra år til år som følge av endrede forutsetninger for beregningen.

Morselskap:		Note 3 Investeringer og påkostninger av driftsmidler	Konsern:	
		Ikke aktuell		

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 4 Annen driftskostnad	Konsern:	
2013	2012		2013	2012
244 339	201 009	Husleie og felleskostnader	258 464	211 929
108 769	53 969	Vedlikehold egne bygg og anlegg	110 032	53 969
275 254	239 758	Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	275 464	241 967
42 866	46 905	Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	43 160	47 148
146 273	146 273	Mindre utstyrsanskaffelser	148 665	147 984
49 892	42 813	Leie av maskiner, inventar og lignende	52 332	42 918
287 988	239 959	Konsulenttjenester og andre kjøp av tjenester fra eksterne	308 303	254 824
200 476	191 361	Reiser og diett	206 538	191 373
351 663	351 663	Øvrige driftskostnader	354 268	361 421
1 707 520	1 513 710	Sum andre driftskostnader	1 757 226	1 553 533

Morselskap:		Note 5 Netto finansinntekt/(-kostnad)	Konsern:	
2013	2012		2013	2012
Finansinntekter				
17 295	10 990	Netto økning i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾	17 295	10 989
2 248	3 108	Renteinntekter	3 999	5 638
1 997	2 512	Agio	2 012	2 549
4 103		Annen finansinntekt	4 104	2
25 643	16 610	Sum finansinntekter	27 410	19 178
Finanskostnader				
565	344	Rentekostnad	574	345
2 597	1 529	Disagio	2 614	1 539
3 162	1 873	Sum finanskostnader	3 188	1 884
22 481	14 737	Netto finansinntekt/(-kostnad)	24 222	17 294

1) Gjelder verdiregulering av verdipapirporteføljene i Tøyenfondet og Observatoriefondet

Morselskap:	Note 6 Ekstraordinære poster	Konsern:
	Ikke aktuell	

Morselskap:	Note 7 Investeringer i aksjer og selskapsandeler				Konsern:
		Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Brutto balanseført verdi
Investeringer i tilknyttet selskap, tilhørende UiO					
	Château Neuf Servering AS	Oslo	33,3 %	33,3 %	70
	Forskningsparken AS, A-aksjer	Oslo	33,4 %	33,4 %	5 073
	Forskningsparken AS, B-aksjer	Oslo			550
	Inven2 AS	Oslo	50,0 %	50,0 %	20 100
	Norsk medisinsk syklotronsenter AS	Oslo	20,0 %	20,0 %	400
	<i>Sum aksjer inkludert i statens kapitalregnskap</i>				26 193
	Sum balanseført investeringer i tilknyttede selskaper				26 193
Investeringer i aksjer og andeler, tilhørende UiO					
	VisitOslo	Oslo	0,5 %	0,5 %	10
	CIENS AS	Oslo	12,5 %	12,5 %	15
	<i>Sum aksjer inkludert i statens kapitalregnskap</i>				25
	Sum balanseført investeringer i andre aksjer og andeler				25

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 8 Beholdninger	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
		<i>Beholdninger knyttet til undervisnings- og/eller forskningsvirksomhet:</i>		
306	240	Varelager fakultet	306	240
		<i>Beholdninger beregnet på videresalg:</i>		
7 342	7 533	Varelager økonomiavdelingen ¹⁾	7 342	7 533
4 137	3 301	Varelager Kulturhistorisk museum	4 137	3 301
503	297	Varelager Naturhistorisk museum	503	297
-	1 045	Varelager senter for Ibsenstudier ²⁾	-	1 045
2 957	3 896	Varelager kommunikasjonsavdelingen	2 957	3 896
15 245	16 312	Sum virkelig verdi	15 245	16 312

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelagrene er hensyntatt ukurans.

¹⁾ Økonomiavdelingens varelager består av kompendier og studiemateriell for salg til studenter.

²⁾ Varelageret av Henrik Ibsens skrifter - samlede verker, har en samlet tilvirkningskost på ca. 9 mill kroner.

Varebeholdningen har vært uforholdsmessig stor i forhold til etterspørselen og omløpshastigheten, som de siste årene har vært meget lav.

Varebeholdningen er verdsatt til kr 0,- 31.12.2013.

Morselskap:		Note 9 Kundefordringer	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
164 368	163 324	Kundefordringer til pålydende	165 123	163 060
(1 795)	(1 061)	Avsatt til latent tap	(1 795)	(1 061)
190	141	Fordringer på kredittkort (Visa-/ Mastercard)	190	141
162 763	162 404	Sum kundefordringer	163 518	162 140
252	252	Tap på krav	252	252
(1 074)	(1 074)	Endring i avsetning til tap på krav	(1 074)	(1 074)
(822)	(822)	Kostnadsført tap på krav utgjør	(822)	(822)

Aldersfordeling kundefordringer:

År	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.12.13	141 850	14 330	4 492	1 041	556	2 854	165 123
1.1.13	136 933	19 249	3 193	453	179	3 053	163 060

Morselskap:		Note 10 Prosjektfordringer/-gjeld	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
2 879	6 565	Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter	2 879	6 565
(88 007)	(91 137)	Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter	(88 007)	(91 137)
(85 128)	(84 572)	Netto prosjektfordring(-gjeld)	(85 128)	(84 572)

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 11 Andre fordringer	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
		Fordringer på ansatte:		
7 414	5 666	Reise- og ekskursjonsforskudd	7 414	5 747
1 722	1 363	Personallån	1 722	1 363
-133	891	Andre fordringer på ansatte	-133	891
9 003	7 920	Sum fordringer på ansatte	9 003	8 001
		Periodiseringer:		
20 870	32 703	Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	20 870	32 703
0	-347	Avsetning tap på lønnsrelaterte forskudd	0	-347
64 875	33 246	Forskuddsbetalte kostnader ¹⁾	65 093	33 442
2 186	2 036	Opptjent inntekt	3 705	2 036
5 156	1 098	Andre fordringer	5 265	1 923
102 090	76 656	Sum andre kortsiktige fordringer	103 936	77 758
		¹⁾ Forskuddsbetalte kostnader:		
41 842	30 699	Forskuddsbetalt husleie	41 842	32 711
23 033	2 547	Forskuddsbetalte abonnemeter, tidsskrifter, lisenser og tjenester	23 033	2 547
-	-	Andre forskuddsbetalte kostnader	218	196
64 875	33 246	Sum forskuddsbetalte kostnader	65 093	33 442

Morselskap:		Note 12 Bankinnskudd, kontanter og lignende	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
1 709 107	1 546 742	Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	1 709 107	1 546 742
113 388	147 045	Andre bankinnskudd og interimskonti	207 434	246 576
30 811	31 384	Bankkonti tilhørende Tøyenfondet og Observatoriefondet	30 811	31 384
198	199	Håndkasser og andre kontantbeholdninger	201	202
1 853 504	1 725 370	Sum bankinnskudd og kontanter	1 947 553	1 824 904
		Herav bundne bankinnskudd:		
-	-	Andre bundne innskudd	3 811	3 512
-	-	Sum bundne bankinnskudd	3 811	3 512

Morselskap:		Note 13 Skyldige offentlige avgifter	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
6 892	1 175	Skyldig merverdiavgift	6 937	1 175
137 816	134 820	Skyldige arbeidsgiveravgift	141 085	137 986
-	-	Andre offentlige avgifter	483	-
144 708	135 995	Sum skyldige offentlige avgifter	148 505	139 161

Morselskap:		Note 14 Annen kortsiktig gjeld	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
		Gjeld til ansatte:		
838	7 873	Reiseregninger	838	7 873
22 141	22 927	Variabel lønn	22 595	23 276
-	-	Annen gjeld til ansatte	5	4
22 979	30 800	Sum gjeld til ansatte	23 438	31 153
		Periodiseringer:		
25 838	5 550	Mottatt/forskuddsfakturert andre inntekter	25 838	5 550
81 329	13 275	Energikostnader	81 329	13 275
60 862	39 586	Andre periodiseringer	88 157	76 161
168 029	58 411	Sum periodiseringer	195 324	94 986
30 876	16 415	Øvrige kortsiktig gjeld	30 876	16 370
221 884	105 626	Sum annen kortsiktig gjeld	249 638	142 509

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 15 Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (gjelder kun UiO)	Konsern:	
<p>Andeler av bevilgninger som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Tildelte, ubenyttede bevilgninger og midler skal behandles tilsvarende, er avregnet som forpliktelse. Dette vil tilsvare avsetninger til fremtidige tiltak eller prosjekter. Periodiseringen omfatter også tilskudd fra NFR. Fortegnsbruken angir at et positivt tall er en forpliktelse mens et negativt tall angir merforbruk.</p> <p>UiO benytter følgende prinsipp i forhold til avregningen av BFV: Ved avslutning av perioden avregnes/periodiseres det samlede resultatet BFV opp mot balansen, avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virksomhet. Ved begynnelsen av påfølgende periode inntektsføres avsetningen i sin helhet. Det forutsettes at de inntektene som inntektsføres først, også forbrukes først.</p> <p>Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet: kun poster med data er vist.</p>				
2013	1.1.13	Inntektsført bevilgning	2013	1.1.13
Kunnskapsdepartementet				
Utsatt virksomhet:				
27 286	12 818	<i>Humanoria</i>	27 286	12 818
97 495	74 651	<i>Samfunnsfag</i>	97 495	74 651
45 781	64 500	<i>Helse</i>	45 781	64 500
46 032	61 876	<i>Naturfag</i>	46 032	61 876
27 040	19 616	<i>Museer og bibliotek</i>	27 040	19 616
11 850	11 585	<i>Nasjonale fellesoppgaver (CRISin og SO)</i>	11 850	11 585
11 705	22 341	<i>Sentraladministrativ drift</i>	11 705	22 341
12 541	12 598	<i>IT-drift</i>	12 541	12 598
5 196	8 500	<i>IT-øremerket UH-aktivitet</i>	5 196	8 500
39 461	44 815	<i>Eiendomsdrift</i>	39 461	44 815
5 338	4 638	<i>KD-prosjekt</i>	5 338	4 638
329 725	337 937	Sum utsatt virksomhet:	329 725	337 937
Strategiske formål:				
24 879	16 930	<i>Organisasjonsutvikling (inkl. HR)</i>	24 879	16 930
15 078	22 732	<i>Strategisk IT</i>	15 078	22 732
10 943	6 152	<i>Forskningssatsinger</i>	10 943	6 152
12 858	7 649	<i>Internasjonalisering</i>	12 858	7 649
3 271	-	<i>Innovasjon</i>	3 271	-
1 461	(1 352)	<i>Vitenskaplig utstyr</i>	1 461	(1 352)
68 490	52 111	Sum strategiske formål:	68 490	52 111
Større investeringer:				
Investeringer i disponeringsskriv - KD finansiert				
635	10 000	<i>Forskning og forskerutdanning</i>	635	10 000
-	635	<i>A-hus (utstyr og inventar)</i>	-	635
3 471	28 627	<i>Ole Johan Dahls hus (utstyr og inventar)</i>	3 471	28 627
1 523	1 523	<i>Domus Medica tilbygg</i>	1 523	1 523
37 553	46 592	<i>Domus Medica følgekostnader</i>	37 553	46 592
Egeninitierte investeringer - UiO-finansiert				
4 492	(25 009)	<i>Vilhelm Bjerknes (ombygging og inventar)</i>	4 492	(25 009)
1 548	15 630	<i>Domus Medicatilbygg (inventar-utstyr)</i>	1 548	15 630
7 907	8 380	<i>Georg Morgenstienres hus</i>	7 907	8 380
10 633	-	<i>Eileert Sundt</i>	10 633	-
7 031	-	<i>Prosjektering W-C- Brøggers hus</i>	7 031	-
8 177	-	<i>Nye SFFer - infrastruktur</i>	8 177	-
115 824	52 311	<i>Egeninitierte større rehabiliteringer</i>	115 824	52 311
(363 964)	(259 366)	<i>UiO bank - finansiering av egne investeringer</i>	(363 964)	(259 366)
(165 170)	(120 677)	Sum større investeringer:	(165 170)	(120 677)
Andre avsetninger:				
147 085	124 086	<i>Univesitetsstyrets reserve</i>	147 085	124 086
9 089	5 097	<i>Universitetsdirektørens reserve</i>	9 089	5 097
156 174	129 183	Sum andre avsetninger:	156 174	129 183
389 219	398 554	Sum Kunnskapsdepartementet	389 219	398 554
Andre departementer				
18 411	18 327	<i>Utsatt virksomhet</i>	18 411	18 327
18 411	18 327	Sum andre departement	18 411	18 327
407 630	416 881	Sum avsatt andel av bevilgningsfinansiert aktivitet	407 630	416 881
407 630	416 881	Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	407 630	416 881
(9 251)		Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet	(9 251)	

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 15 Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (gjelder kun UiO)	Konsern:		
Morselskap:		Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:	Konsern:		
2013	1.1.13		2013	1.1.13	
		<i>Kunnskapsdepartementet</i>			
-	-	Mottatt bevilgning fra KD, ikke inntektsført	-	-	
-	-	Mottatt midler fra KD til samordna opptak og CRISTin, ikke inntektsført	-	-	
-	-	Sum Kunnskapsdepartementet	-	-	
		<i>Ikke inntektsførte bidrag og gaver</i>			
		<i>Direktorat og tilsyn</i>			
59 433	63 296	Mottatte prosjektmidler fra direktorat og tilsyn, ikke inntektsført	59 433	63 296	
59 433	63 296	Sum andre departementer	59 433	63 296	
		<i>Andre statlige forvaltningsorgan</i>			
57 057	61 267	Mottatte prosjektmidler fra andre statlige forvaltningsorgan, ikke inntektsført	57 057	61 267	
57 057	61 267	Sum andre statlige forvaltningsorgan	57 057	61 267	
		<i>Norges forskningsråd</i>			
133 735	166 308	Mottatte prosjektmidler fra NFR, ikke inntektsført	133 735	166 308	
133 735	166 308	Sum Norges forskningsråd	133 735	166 308	
		<i>Regionale forskningsfond</i>			
(598)	557	Mottatte prosjektmidler fra RFF, ikke inntektsført	(598)	557	
(598)	557	Sum regionale forskningsfond	(598)	557	
		<i>EU-rammeprosjekter</i>			
83 547	57 706	Mottatte prosjektmidler fra EU rammeprogram, ikke inntektsført	83 547	57 706	
83 547	57 706	Sum EU rammeprosjekter	83 547	57 706	
		<i>Andre bidragsytere</i>			
3 836	3 236	Mottatte prosjektmidler fra EU annet, ikke inntektsført	3 836	3 236	
4 256	5 198	Mottatte prosjektmidler fra kommunale og fylkeskommunale, ikke inntektsført	4 256	5 198	
18 859	19 206	Mottatte prosjektmidler fra organisasjoner og stiftelser, ikke inntektsført	18 859	19 206	
23 652	21 293	Mottatte prosjektmidler fra næringsliv og privat, ikke inntektsført	23 652	21 293	
22 966	28 507	Mottatte prosjektmidler fra øvrige bidragsytere, ikke inntektsført	22 966	28 507	
73 569	77 440	Sum andre bidragsytere	73 569	77 440	
406 743	426 574	Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	406 743	426 574	
		<i>Gaver og gaveforsterkninger</i>			
116 960	160 263	Mottatte gaver og gaveforsterkning, ikke inntektsført	116 960	160 263	
116 960	160 263	Sum gaver og gaveforsterkninger	116 960	160 263	
116 960	160 263	Sum gaver og gaveforsterkninger	116 960	160 263	
523 703	586 837	Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	523 703	586 837	
931 333	1 003 718	Sum avregninger	931 333	1 003 718	
		Beregning effekt av prinsippendring:	1.1.13	effekt	31.12.2012
		Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	416 881	287 867	704 748
		Sum ikke inntektsført bevilgning og bidrag	426 574	(287 867)	138 707

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 16 Egenkapital ved enhetene	Konsern:	
Ikke aktuell				

Morselskap:		Note 17 Innskutt og opptjent egenkapital	Konsern:	
-------------	--	--	----------	--

2013	1.1.13		2013	1.1.13
1 991	1 991	Innskutt egenkapital 1.1.	1 991	1 991
3 802	-	Overført oppskrivning av Oslotech AS	3 802	-
300	-	Overført oppskrivning av Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS	300	-
6 093	1 991	Sum innskutt egenkapital	6 093	1 991

26 825	26 825	Bunden egenkapital 1.1	26 825	26 825
(1 592)		Overført fra annen opptjent virksomhetskapital for endring i virksomhetskapitalen	(1 592)	-
25 233	26 825	Bunden egenkapital 31.12	25 233	26 825

-	-	Minoritetsinteresser 1.1.	2 411	2 581
-	-	Årets resultat overført minoritetsinteresser	645	(170)
-	-	Sum minoritetsinteresser 31.12	3 056	2 411

165 342	155 055	Annen egenkapital 1.1	188 815	180 872
(5 172)	(4 597)	Overført til bunden virksomhetskapital for endringer i virksomhetskapitalen	(5 172)	-
-	-	Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskapital for avsluttede oppdragsprosjekter	-	-
5 243	4 406	Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskapital ved UiO	5 243	(191)
-	-	Korreksjon minoritetsinteresser	-	325
20 823	10 478	Rest overført fra årets resultat	22 334	7 809
186 236	165 342	Annen opptjent egenkapital 31.12.	211 220	188 815

217 562	194 158	Sum innskutt, bundet og opptjent egenkapital	245 602	220 042
----------------	---------	---	----------------	---------

Morselskap:		Note 18 Bunden egenkapital	Konsern:	
-------------	--	----------------------------	----------	--

All egenkapital er spesifisert i Note 17

Morselskap:		Note 19 Skatter	Konsern:	
-------------	--	-----------------	----------	--

2013	1.1.13		2013	1.1.13
		Årets skattekostnad		
-	-	Betalbar skatt på årets resultat	6	20
-	-	Netto endring utsatt skatt	1	16
-	-	Netto endring betalt for mye/(lite) tidligere år	-	-
-	-	Skattekostnad	7	36

		Midlertidige forskjeller		
-	-	Midlertidige forskjeller 1.1.		56
-	-	Pensjonsforpliktelse	139	139
-	-	Underskudd til fremføring		(56)
-	-	Sum midlertidige forskjeller	139	139

-	-	Utsatt skattefordel, 28%	38	39
---	---	---------------------------------	-----------	----

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:	Note 20 Varige driftsmidler						Konsern:
Universitetet i Oslo	Tomter	Driftsbygninger 10-60 år dekomponert lineært	Øvrige bygninger 20-60 år dekomponert lineært	Anlegg under utførelse Ingen avskrivning	Mask., transport- midler, inventar og utstyr 3-15 år lineært	Driftsløse og inventar mv. 3-10 år lineært	Sum
Avskrivningssatser (levetider)	Ingen avskrivning						
Bokført anskaffelseskost 1.1	872 857	16 313 484	26 517	294 541	1 143 954	955 768	19 607 121
Årets tilgang	-	(11 812)	-	154 814	103 036	138 574	384 612
Avgang anskaffelseskost	-	-	-	-	(1 779)	(3 247)	(5 026)
Fra anl. under utf. til annen gr.	13 080	148 272	-	(166 466)	1 826	3 288	-
Anskaffelseskost 31.12	885 937	16 449 944	26 517	282 889	1 247 037	1 094 383	19 986 707
Akk. nedskrivninger pr 1.1	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akk avskrivninger 1.1.	-	(8 071 159)	(1 326)	-	(787 474)	(647 030)	(9 506 989)
Årets ordinære avskrivninger	-	(486 757)	(530)	-	(115 976)	(110 981)	(714 244)
Akk. avskrivninger avgang i året	-	-	-	-	1 779	3 200	4 979
Balansført verdi 31.12.	885 937	7 892 028	24 661	282 889	345 366	339 572	9 770 453

Anlegg under utførelse hvor Statsbygg, egne kapitler for UiO, har fått bevilgning for å utføre nybygg og påkostninger for universitetet er disse ikke inkludert i UiOs regnskap. Nybygg og påkostninger på eksisterende bygningsmasse finansiert på denne måte, vil fremkomme i UiOs balanse når formell overtagelse er gjennomført.

Negativ tilgang på driftsbygninger skyldes korrigeret aktivering hvor Statsbygg har refundert ca 12 mill kroner.

Unirand konsern	Tomter	Driftsbygninger 10-60 år dekomponert lineært	Øvrige bygninger 20-60 år dekomponert lineært	Anlegg under utførelse Ingen avskrivning	Infrastruktur- eiendeler Virksomhets- spesifikt	Beredskaps- anskaffelser Virksomhets- spesifikt	Mask., transport- midler, inventar og utstyr 3-15 år lineært	Sum
Avskrivningssatser (levetider)	Ingen avskrivning							
Bokført anskaffelseskost 1.1	-	-	-	-	-	-	5 865	5 865
Årets tilgang	-	-	-	-	-	-	502	502
Avgang anskaffelseskost	-	-	-	-	-	-	-	-
Fra anl. under utf. til annen gr.	-	-	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	-	-	-	-	-	-	6 367	6 367
Akk. nedskrivninger pr 1.1	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Akk avskrivninger 1.1.	-	-	-	-	-	-	2 395	2 395
Årets ordinære avskrivninger	-	-	-	-	-	-	651	651
Akk. avskrivninger avgang i året	-	-	-	-	-	-	-	-
Balansført verdi 31.12.	-	-	-	-	-	-	3 321	3 321

Morselskap:	Note 21 Markedsbaserte aksjer		Konsern:
2013	1.1.13		2013 1.1.13
113 185	104 446	Investering i aksjer og andeler i fondene per 1.1.	113 185 104 446
17 295	8 740	Endring i markedsverdi	17 295 8 740
130 480	113 186	Sum	130 480 113 186

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2013

Beløp i NOK 1 000

Morselskap:		Note 22 Leverandørgjeld	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
172 930	90 217	Leverandørgjeld ¹⁾	178 256	95 486

¹⁾ Økningen i leverandørgjeld skyldes at UiO utbetalte alle godkjente fakturaer for 2012 før utgang av året, pga overgang til ny kontoplan fra 1.1.2013.

Morselskap:		Note 23 Pensjonsforpliktelse	Konsern:	
2013	1.1.13		2013	1.1.13
		Balanseført pensjonsforpliktelse, Unirand AS konsern:		
-	-	Unirand AS	139	139
-	-	Adferdssenteret AS	14 170	13 716
-	-	NKVTS	6 525	5 225
-	-	Sum pensjonskostnader	20 834	19 080

Det er ikke ført opp pensjonsforpliktelse for morselskapet (UiO). Det vises til prinsippnoten for hvordan morselskapet (UiO) har regnskapsført sine pensjonskostnader/forpliktelser.

