

FRA
UNIVERSITETSDIREKTØREN

FREMLEGGNOTAT
Møtesaksnr.: V-sak 10
Møtedato: 17.juni 2013
Notatdato: 4.juni 2013
Arkivsaksnr.: 2008/4668
Saksbehandler: Nina Hvistendahl

TIL
UNIVERSITETSSTYRET

Oslo, 4. juni 2013

**Revidert årsregnskap 2012 for Universitetet i Oslo (UiO)
Konsernregnskap 2012 for UiO og Unirand konsern**

Vedlagt følger:

- 1) *Revidert årsregnskap 2012 for Universitetet i Oslo.*
Regnskapet, inkludert ledelseskomentar, består av resultatregnskap, balanse, kontantstrøm og noter i henhold til mal mottatt fra Kunnskapsdepartementet.
- 2) *Konsernregnskap 2012 for Universitetet i Oslo og Unirand konsern.*
Datterselskaps konsernregnskap har ligget til grunn for den gjennomførte konsolideringen.
- 3) *Riksrevisjonens beretning om årsregnskapet 2012, samt brev fra Riksrevisjonen om revisjonen av regnskapet og budsjett disponeringen for 2012*
Dokumentene fra Riksrevisjonen har utsatt offentlighet jf. rr. Lov § 18(2).

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. *Universitetsstyret godkjenner revidert årsregnskap 2012 for Universitetet i Oslo.*
2. *Universitetsstyret godkjenner konsernregnskapet 2012 for Universitetet i Oslo og Unirand konsern.*



Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør



Marianne Gjesvik Mancini
Økonomidirektør



Endelig årsregnskap 2012
Ledelseskommentar
Noter

Ledelseskommantar revidert årsregnskap 2012

1. Universitetet i Oslos formål

Universitetet i Oslo (UiO) har en visjon om å utfordre kunnskapens grenser og gi den enkelte og samfunnet innsikt til å forme fremtiden. UiO ønsker å styrke sin internasjonale posisjon som et ledende forskningsuniversitet gjennom et nært samspill mellom forskning, utdanning, formidling og innovasjon. UiO skal gi høyere utdanning som er basert på det fremste innen forskning, utviklingsarbeid og erfaringskunnskap. UiO skal formidle kunnskap om virksomheten og utbre forståelse for vitenskapens metoder og resultater. UiO har et særskilt nasjonalt ansvar for grunnforskning og forskerutdanning, for å bygge opp, drive og vedlikeholde forskningsbiblioteker og museer med vitenskapelige samlinger og publikumsutstillinger.

2. Bekreftelse på at regnskapet er avlagt i henhold til SRS

Det vedlagte regnskapet er for UiO inkludert aktivitet i Tøyenfondet og Observatoriefondet. Current Research Information System In Norway (CRISStin), Samordna Opptak (SO) og Naturfagsenteret er virksomhetsområder som -UiO er pålagt å drifte fra Kunnskapsdepartementet, i henhold til Universitets- og høyskolelovens § 1.4.4. Virksomheten for disse er inkludert i regnskapet til UiO.

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

Regnskapet gir etter styrets mening et riktig bilde av den økonomiske virksomheten.

3. Den økonomiske situasjonen

Økonomien ved UiO er solid, med 1 mrd. kroner i akkumulerte ubrukte midler. Av disse er nesten 700 mill. kroner reservert aktive prosjekter. Prosjektvirksomheten er preget av store innbetalinger tidlig i prosjektperioden, som resulterer i god likviditet men som møtes av fremtidige forpliktelser.

De samlede avsetningene (ubrukte midler) er på 1004 mill. kroner, mot 876 mill. kroner på samme tid i fjor. Økningen på 128 mill. kroner er i hovedsak knyttet til ubrukt grunnbevilgning fra Kunnskapsdepartementet. Hovedårsaken til ubrukte midler av grunnbevilgningen er forsinkelser i gjennomføring av investeringer og vedlikehold, samt ubrukte satsingsmidler.

Kostnadene til lønn og sosiale kostnader økte med 4,1 % i forhold til 2011. Pensjonskostnadene øker relativt mest, med en vekst på 13,3 %. Økningen av pensjonskostnadene utgjorde i 2012 42,8 mill. kroner. Manglende forutsigbarhet i fremtidige pensjonskostnader er en utfordring.

Universitetet har inntående 1,725 mrd. kroner på konto i Norges Bank pr. 31.12.2012, som må ses i sammenheng med tilsvarende forpliktelser, i hovedsak knyttet til utsatt aktivitet, mens 930 mill. kroner er kortsiktig gjeld (offentlige trekk, avgifter og feriepenger). Inntående midler har gått ned med 93 mill. kroner i forhold til 31.12.2011.

4. Endringer i resultat- og balanseposter

UiOs regnskap pr. 31.12. 2012 viser et samlet resultat på 10,3 mill. kroner. Det har vært nødvendig å korrigere tidligere års virksomhetskapital for UiO i forhold til feil avsluttede oppdragsprosjekter i 2010 og 2011 med 4,6 mill. kroner. Oppdragsprosjekter avsluttet i 2012 har gitt et isolert overskudd på 4,4 mill. kroner, som er svært beskjedent i forhold til omfanget av oppdragsprosjekter. Verdipapirporteføljen tilknyttet Observatorie- og Tøyenfondet er verdiregulert opp med 11 mill. i 2012 og redusert med 0,5 mill. kroner i netto kostnad.

Inntekter

Sum driftsinntekter i 2012 var 6,651 mrd. kroner, som er på samme nivå som i 2011.

Utvikling i forholdet mellom inntektskategoriene:

(mill. kr)	2012	%	2011	%	2010	%
TOTALT	6651,5		6642,1		6117,7	
-herav inntekt fra bevilgninger	5019,4	75,5	5062,2	76,2	4653,4	76,1
-herav eksterne inntekter	1093,9	16,4	1076,8	16,2	1034,3	16,9
-herav salgs- og leieinntekter	353,1	5,3	372,9	5,6	357,9	5,8
-herav andre driftsinntekter	185,1	2,8	133,7	2,0	70,1	1,2

Inntekter fra Kunnskapsdepartementet er marginalt lavere enn i 2011. Periodens bevilgning fra departementet er i 2012 50 mill. kroner høyere enn i 2011 (en økning på 1,1 %), men motvirkes ved at lavere avskrivninger gjennom forpliktelsesmodellen gir lavere inntekt totalt.

Inntektene fra Norges forskningsråd (NFR) er uendret i forhold til 2011, men det er mottatt 84,3 mill. kroner i NFR-midler fra tredje part, som er 34,4 mill. kroner mer enn i 2011. EU-inntektene fra rammeprogram for forskning har økt med 5,8 % fra 83,4 mill. kroner i 2011 til 88,2 mill. kroner i 2012. Dette er en gledelig utvikling, og det forventes en økning videre i 2013.

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet gikk i 2012 ned fra 145,4 mill. kroner til 122,2 mill. kroner. Det er inntekt fra statlige etater som har gått ned (med 34 mill. kroner), mens samarbeidet med næringslivet økte med mer enn 50 % fra 2011 - til 22,3 mill. kroner.

Nivået på mottatte gaver i 2012 er vesentlig lavere enn i 2011 (hhv 34,6 mill. kroner i 2012 og 200,4 mill. kroner i 2011). Dette har en sammenheng med at ordningen med gaveforsterkning opphørte fra 1.1.2012 og at derfor gaveinntektene i 2011 var vesentlig høyere enn tidligere år. Mottatte gaver er i 2012 tilbake på tidligere nivå.

Kostnader

Samlede driftskostnader utgjorde 6,496 mrd. kroner i 2012 mot 6,455 mrd. kroner i fjor. Avskrivningene utgjorde 696 mill. kroner, mot 743 mill. kroner i 2011.

Lønn er den dominerende kostnadsposten, med om lag 64 % av driftskostnadene. Antall innrapporterte årsverk i DBH pr. 1.oktober 2012 var 6028, en økning på 11 årsverk siden årsskiftet 2011/2012. Det har vært en økning i undervisnings-, forsknings- og formidlingsstillinger som skyldes flere førstestillinger og postdoc-stillinger. Administrative årsverk har en nedgang på 18,7 årsverk.

Andre driftskostnader utgjorde i 2012 1,586 mrd. kroner, en nedgang på 6,2 %. Nedgangen er i hovedsak knyttet til redusert kostnad for elektrisitet og fjernvarme, samt vedlikehold egne bygg og anlegg. I tillegg er det en betydelig nedgang i lisenskostnader som skyldes endret regnskapsføring av lisensene for CRISTin.

Mens de samlede avskrivningene for UiO var 696 mill. kroner i 2012, var investeringsnivået 350,8 mill. kroner. Forholdet mellom tilgang og avskrivninger er illustrert i nedenstående tabell:

(mill. kr)	Anlegg under utf./ bygninger	Maskiner, vit.utstyr	Drifts-løsøre	S U M 2012	S U M 2011	S U M 2010
Investeringer	107,7	125,1	118,0	350,8	333,5	504,7
Avskrivninger	481,4	122,0	93,1	696,5	743,2	719,8
<i>Forholdstall 2012</i>	<i>0,22</i>	<i>1,02</i>	<i>1,27</i>	<i>0,50</i>		
<i>Forholdstall 2011</i>	<i>0,35</i>	<i>0,56</i>	<i>0,71</i>	<i>0,45</i>		
<i>Forholdstall 2010</i>	<i>0,62</i>	<i>0,70</i>	<i>1,02</i>	<i>0,70</i>		

På tross av at investering særskilt til bygninger har vært prioritert økonomisk høyere enn all annen aktivitet ved UiO, viser utviklingen at UiO ikke klarer å opprettholde den nødvendige investeringstakten.

5. Avvik mellom periodisert resultatbudsjett og periodisert resultatregnskap

Med universitetets desentrale styringsstruktur har UiO prioritert internt å budsjettere på enhetsnivå innenfor strukturen i internregnskapet. Internregnskapet fremlegges for universitetsstyret hvert tertial, på bakgrunn av enhetenes ledelsesrapporter og analyser. Den interne rapporteringen har et virksomhetsperspektiv, og omfatter både økonomi og aktivitet. Rapporten skal bidra til å gi ledelsen økt innsikt i hvordan ressursene disponeres og et bedre beslutningsgrunnlag for fremtidige prioriteringer både sentralt og lokalt. Kommentarene under er knyttet til UiO samlet slik det fremkommer av finansregnskapet, og ikke til UiOs interne virksomhetsrapportering.

Finansregnskapet for 2012 viser et resultat på 10,3 mill. kroner, mot budsjettet 29 mill. kroner.

Resultatet av de ordinære aktivitetene (før avregning av ubrukte midler) er vesentlig høyere enn forventet. Det var budsjettet med et negativt resultat på 6 mill. kroner, mens regnskapet viser et positivt resultat på 169,9 mill. kroner. Årsaken til dette er i all hovedsak knyttet til lavere driftskostnader enn budsjettet.

Driftsinntektene var budsjettet med 6,652 mrd kroner, mens regnskapet viser 6,651 mrd kroner.

De samlede driftskostnadene i resultatregnskapet er 163,7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Av dette er 53,5 mill. kroner knyttet til avskrivninger. I tillegg har elektrisitet og fjernvarme lavere kostnader i år pga lavere prisnivå, noe som kan forklare om lag 40 mill. kroner av avviket. Det er også grunn til å tro at det intensiverte arbeidet med å få til bedre rammeavtaler har virket inn. Eksempelvis har de siste åtte rammeavtalene gitt en potensiell besparelse på vel 10 mill. kroner på årsbasis.

6. Gjennomføring av budsjettet for 2012

Universitetet gjennomfører i hovedsak aktivitetene som planlagt, og i henhold til det oppdraget KD ga i tildelingsbrevet for 2012. Noe planlagt aktivitet er utsatt både når det gjelder grunnbevilgningen og for eksternt finansierte prosjekter.

Det er gjennomført grunnleggende forskning, gitt forskerutdanning og gjennomført undervisning i forventet omfang og kvalitet. Hovedprioriteringen i UiOs årsplan for 2012 har vært internasjonalisering.

Det vises for øvrig til dokumentet Rapport og planer (2012-2013) der det gis en bredere rapport om gjennomføringen av oppdraget.

Ubrukte midler

De ubrukte midlene for den statlige og bidragsfinansierte aktiviteten ved UiO utgjorde 1004 mill. kroner pr 31.12 2012.

I forhold til 31.12.2011 har ubrukte midler økt med 128,2 mill. kroner.

Utvikling i nivået på ubrukte midler

	2012	2011	2010	2009	2008
Basisbevilgning	393,9	255,8	147,4	206,5	223,5
Bidragprosjekter	609,8	619,8	430,2	435,8	408,8
<i>SUM</i>	<i>1003,7</i>	<i>875,6</i>	<i>577,6</i>	<i>642,3</i>	<i>632,3</i>

I 2012 er det spesielt grunnbevilgningen fra Kunnskapsdepartementet som har hatt økning i ubrukte midler, med 138,1 mill. kroner til samlet 393,9 mill. kroner. Hovedårsaken til ubrukte midler av basisbevilgningen er forsinkelser i gjennomføring av investeringer og vedlikehold (225 mill. kroner), samt ubrukte satsingsmidler. For NFR-midler og EU-midler har det vært en svak økning i ubrukte midler.

Det er hensiktsmessig at enhetene ved UiO samlet har noe ubrukte midler. Nivået anses imidlertid som for høyt, og tiltak som får effekt for 2013 ble iverksatt. Ved fordelingen for 2013 har UiO økt aktivitetsnivået, særlig knyttet til investeringer. Forutsatt gjennomføringskraft vil det gi en reduksjon i nivået på ubrukte midler i 2013. Det er nødvendig å se på tiltak for å sikre at de prioriterte aktivitetene blir gjennomført.

7. Utfordringer og risikomomenter knyttet til regnskapet

Riksrevisjonen hadde vesentlige merknader til regnskapet for 2011. Merknadene var spesielt knyttet til anskaffelsesområdet samt til butikkdriften ved museene. I tillegg var det enkelte merknader knyttet til årsregnskapet vedrørende avslutning av oppdragsprosjekter (kategorisering av prosjekter) samt til bilagskontrollen (dobbelbetalinger).

UiO har iverksatt korrektive tiltak for å redusere risikoen for senere feil.

Butikkdriften er gjennomgått og styrket. Kontrollregimet ved avslutning av oppdragsprosjekter og bilagskontroll er også forbedret.

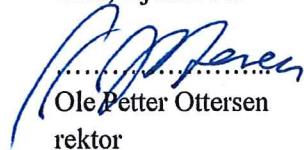
Ut fra en samlet risikovurdering av UiOs evne til å overholde lover og regler i forvaltningen, er de største risikoområdene fortsatt vurdert å være håndtering av eksterne prosjekter og anskaffelsesområdet.

Arbeidet med ekstern finansiering og prosjektstyring er blant de høyest prioriterte områdene i forbindelse med prosjektet "Internt handlingsrom" (IHR) ved UiO. Det er utarbeidet forslag til oppfølging av eksternt finansiert virksomhet som sikrer at UiO har kontroll med finansiering, utvikling og resultater av denne virksomheten. Nye styringsrapporter er brukertestet ved tre fakulteter, og administrativ støtte rundt initiering og gjennomføring av de eksterntfinansierte prosjektene er evaluert. Implementeringen fortsetter i 2013.

UiO har kommet langt i å etablere en profesjonell innkjøpsfunksjon med vekt på sikrere -bedre og enklere anskaffelser. Forbedringer innen anskaffelser har hatt stor lederoppmerksomhet, og styret har vært holdt løpende orientert om utviklingen på området. UiO er på tredjeplass i staten i andel bestilling gjennom bestillersystem. UiOs innkjøpsportefølje er imidlertid svært stor og bred. Vi handler årlig alle tenkelige varer og tjenester for 1,8 mrd. kroner. Innkjøpsarbeidet er betydelig forbedret, men det er fortsatt en for stor andel av enkeltanskaffelsene som ikke er i henhold til lover og forskrifter.

Styret vil behandle revidert årsregnskap og ledelseskomentar i sitt møte 17.juni 2013. Rektor har fått fullmakt fra universitetsstyret til å godkjenne regnskapene for UiO.

Oslo, 5.juni 2013


Ole Petter Ottersen
rektor


Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

RESULTAT				
	31.12.2012	Note	31.12.2011	
Driftsinntekter				
Inntekt fra bevilgninger	5 019 418	1	5 062 202	
Tilskudd og overføringer fra andre	1 093 881	1	1 076 792	
Gevinst/(tap) ved salg av eiendom, anlegg og maskiner	-	1	(3 471)	
Salgs- og leieinntekter	353 074	1	372 871	
Andre driftsinntekter	185 072	1	133 732	
Sum driftsinntekter	<u>6 651 445</u>		<u>6 642 126</u>	
Driftskostnader				
Varekostnader	81 080	23	49 209	
Lønn og sosiale kostnader	4 132 929	2	3 971 021	
Andre driftskostnader	1 585 786	3	1 691 361	
Avskrivninger	696 459	4,5	743 168	
Sum driftskostnader	<u>6 496 254</u>		<u>6 454 759</u>	
Ordinært driftsresultat	<u>155 191</u>		<u>187 367</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Finansinntekter	16 610	6	3 498	
Finanskostnader	1 873	6	7 839	
Sum finansinntekter og finanskostnader	<u>14 737</u>		<u>(4 341)</u>	
Resultat av ordinære aktiviteter	<u>169 928</u>		<u>183 026</u>	
Avregninger				
Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet	(159 641)	15	(153 191)	
Sum avregninger	<u>(159 641)</u>		<u>(153 191)</u>	
Periodens resultat	<u>10 287</u>		<u>29 835</u>	
Disponeringer				
Tilført annen virksomhetskapital for avsluttede oppdragsprosjekter	4 406	8	5 378	
Benyttet/tilført virksomhetskapital ved UIO	(4 597)	8	2 650	
Tilført virksomhetskapital ved Tøyenfondet og Observatoriefondet	10 478	8	21 807	
Sum disponeringer	<u>10 287</u>		<u>29 835</u>	

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

	Note	31.12.2012	31.12.2011
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		-	-
II Varige driftsmidler			
Bygninger, tomter og annen fast eiendom	5	9 140 373	9 537 598
Maskiner, vitenskapelig utstyr og transportmidler	5	356 480	336 711
Driftsløsøre, inventar og lignende	5	308 738	275 423
Anlegg under utførelse	5	294 541	296 084
Sum varige driftsmidler		10 100 132	10 445 816
III Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskaper	11	4 050	4 050
Investeringer i tilknyttet selskap	11	22 091	22 091
Investeringer i aksjer og andeler	11	25	25
Obligasjoner og andre fordringer	11	1 070	1 070
Sum finansielle anleggsmidler		27 236	27 236
Sum anleggsmidler		10 127 368	10 473 052
B. Omløpsmidler			
I Varebeholdninger og forskudd til leverandører			
Varebeholdninger	12	16 312	16 800
Sum varebeholdninger		16 312	16 800
II Fordringer			
Kundefordringer	13	162 404	168 836
Andre fordringer	14	76 656	83 194
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	16	6 565	9 477
Sum fordringer		245 625	261 507
III Finansielle omløpsmidler			
Aksjer og andeler (Tøyenfondet og Observatoriefondet)	19	113 186	104 445
Sum finansielle omløpsmidler		113 186	104 445
IV Kasse og bank			
Bankinnskudd på konsernkonto i Norges Bank	17	1 546 742	1 640 522
Andre bankinnskudd, inkl gavekonto i Norges Bank	17	178 429	177 662
Andre kontanter og kontantekvivalenter	17	199	196
Sum kasse og bank		1 725 370	1 818 380
Sum omløpsmidler		2 100 493	2 201 132
Sum eiendeler		12 227 861	12 674 184

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

	Note	31.12.2012	31.12.2011
VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD			
C. Virksomhetskapi tal			
I Innskutt virksomhetskapi tal			
Innskutt virksomhetskapi tal	8	<u>1 991</u>	<u>1 991</u>
Sum innskutt virksomhetskapi tal		<u>1 991</u>	<u>1 991</u>
II Opptjent virksomhetskapi tal			
Bunden virksomhetskapi tal	8	<u>26 825</u>	<u>26 825</u>
Opptjent virksomhetskapi tal	8	<u>165 342</u>	<u>155 055</u>
Sum opptjent virksomhetskapi tal		<u>192 167</u>	<u>181 880</u>
Sum virksomhetskapi tal		<u>194 158</u>	<u>183 871</u>
D. Gjeld			
I Avsetning for langsiktige forpliktelse r			
Ikke inntektsfø rt bevilgning knyttet til anleggsmidler	4,5	<u>9 988 574</u>	<u>10 364 098</u>
Ikke inntektsfø rt bidrags- og oppdragsinntekt knyttet til anleggsmidler	4,5	<u>111 558</u>	<u>81 718</u>
Sum avsetning for langsiktige forpliktelse r		<u>10 100 132</u>	<u>10 445 816</u>
II Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		<u>-</u>	<u>-</u>
III Kortsiktig gjeld			
Leverandø rgjeld	20	<u>90 217</u>	<u>232 905</u>
Skyldig skattetrekk og pensjonspremie		<u>149 873</u>	<u>142 697</u>
Skyldige offentlige avgifter		<u>135 995</u>	<u>150 497</u>
Skyldige feriepenge r		<u>357 005</u>	<u>340 560</u>
Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	16	<u>91 137</u>	<u>99 244</u>
Annen kortsiktig gjeld	18	<u>105 626</u>	<u>203 043</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>929 853</u>	<u>1 168 946</u>
IV Avregning med statskassen			
Avsetning statlig og bidragsfinansiert aktivitet	15	<u>704 748</u>	<u>545 107</u>
Ikke inntektsfø rte bevilgninger og bidrag	15	<u>138 707</u>	<u>134 155</u>
Ikke inntektsfø rte gaver og gaveforsterkning	15	<u>160 263</u>	<u>196 289</u>
Sum avregninger		<u>1 003 718</u>	<u>875 551</u>
Sum gjeld		<u>12 033 703</u>	<u>12 490 313</u>
Sum virksomhetskapi tal og gjeld		<u>12 227 861</u>	<u>12 674 184</u>

Oslo, 17. juni 2013

Styreleder Ole Petter Ottersen

Dag Hessen

Hanne Haavind

Liv-Elisif Queseth Kalland

Solveig Maria Figenschou Thoresen

Helle Linnè Eriksen

Helge Schwitters

Grete A. Berget

Kerstin Sahlin

Ole Enger

Kjetil Trædal Thorsen

Gunn-Elin Aa. Bjørneboe
universitetsdirektør

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

KONTANTSTRØM

	Note	31.12.2012	31.12.2011
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Innbetalinger			
innbetalinger av bevilgning		4 419 139	4 369 179
innbetalinger fra salg av varer og tjenester		579 167	816 202
innbetalinger av tilskudd og overføringer fra andre statsetater	22	1 153 449	1 106 999
innbetalinger av renter		3 216	1 485
innbetalinger av refusjoner		109 709	123 628
andre innbetalinger	21	365 410	503 006
Sum innbetalinger		6 630 090	6 920 499
Utbetalinger			
utbetalinger av lønn og sosiale kostnader		4 221 367	4 114 699
utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk		1 871 970	1 800 015
utbetalinger av renter inkludert renter som er tilbakebetalt staten		565	631
utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		39 307	49 010
utbetalinger og overføringer til andre statsetater		1 400	57 809
utbetalinger og overføringer til andre virksomheter		56 088	-
andre utbetalinger		183 839	218 793
Sum utbetalinger		6 374 536	6 240 957
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter *		255 554	679 542
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		-	29 650
utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(350 814)	(333 540)
innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		-	-
utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-	-
utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter		-	-
innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter		2 250	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(348 564)	(303 890)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	-
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		-	-
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(93 010)	375 652
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets begynnelse		1 818 380	1 442 728
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved årets slutt		1 725 370	1 818 380
* Avstemming			
		31.12.2012	31.12.2011
periodens resultat		10 287	29 835
gevinst ved salg av eiendommer		-	3 471
bokført verdi avhendede anleggsmidler		-	(33 121)
ordinære avskrivninger		696 459	743 168
netto avregninger		159 641	153 191
avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler)		(350 814)	(333 540)
endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler		(345 645)	(409 628)
endring i varelager		488	1 097
endring i kundefordringer		6 432	43 080
endring i ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag		4 552	(8 382)
endring i ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger		(36 026)	153 224
endring i leverandørgjeld		(142 688)	76 500
poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter		339 823	337 924
endring i andre tidsavgrensningsposter		(86 955)	(77 277)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		255 554	679 542

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

Universitetet i Oslo er underlagt Reglement for økonomistyring i staten, Bestemmelser om økonomistyring i staten og Rundskriv F-20-07, Reglement om statlige universiteter og høyskoleers forpliktende samarbeid og erverv av aksjer.

UiO er en tilknyttet statlig virksomhet under Kunnskapsdepartementet.

Regnskapet er satt opp i samsvar med Statlige Regnskapsstandarder (SRS), fastsatt av Finansdepartementet, og maler, med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren.

Det vedlagte regnskapet er for Universitetet i Oslo (UiO) inkludert aktivitet i Tøyenfondet og Observatoriefondet.

Current Research Information System In Norway (CRiStin), Samordna Opptak (SO) og Naturfagsenteret er virksomhetsområder som UiO er pålagt å drifte fra Kunnskapsdepartementet, i henhold til Universitets- og høyskolelovens § 1.4.4.

Disse virksomhetsområdene er inkludert i regnskapet for UiO.

Anvendte regnskapsprinsipper

Inntekter

Tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse på rapporteringstidspunktet er som hovedregel behandlet etter bestemmelsene i Statlig Regnskapsstandard SRS 10: *Regnskapsføring av inntekter fra bevilgninger*. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater, tilskudd fra NFR samt midler fra EUs rammeprogram er presentert i resultat/balanse i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater, NFR samt EUs rammeprogram, som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og ført opp som avsetning bevilgningsfinansiert virksomhet i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode, som ikke er benyttet på balansedagen.

Bevilgninger og tilskudd som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i balansen.

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

Kategorisering av bidrags- og oppdragsvirksomhet

Bidragsprosjekter 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 vil ha eiendomsretten til forskningsresultatene. Resultatene i løpende bidragsprosjekter (departement, statlige etater, NFR, EUs rammeprogram) rapporteres etter SRS 10 og avregnes sammen med den øvrige bevilgningsfinansierte virksomheten. Netto ubrukte midler avsettes i balansen som forpliktelse. De øvrige løpende bidragsprosjektene (kommunale og fylkeskommunale etater, private, andre tilskudd fra EU) avregnes og balanseføres som ikke inntektsført bidragsaktivitet.

Oppdragsprosjekter er prosjekter UiO utfører for en ekstern oppdragsgiver hvor sistnevnte har eiendomsretten til resultatet av prosjektene. 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. Prosjektenes inntekter faller inn under omsetningsbegrepet i merverdiavgiftslovgivningen, og kan derfor medføre plikt til å beregne merverdiavgift av omsetning. Resultatet i løpende oppdragsprosjekter avregnes til null mot prosjektfordring og/eller prosjektgjeld.

Kostnader

Kostnader ved virksomheter som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, 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 tilsvarer fremdriften i prosjektet.

Tap

Det foretas ikke en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter, da eventuelle tap kostnadsføres ved endelig konstatering av underdekning i prosjektet. Slike tap vil som hovedregel først være kjent ved prosjektavslutning. I de tilfeller det blir konstatert sannsynlig tap før avslutning, vil det bli foretatt en avsetning.

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 balansedagen.

Regnskapsprinsipper

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 virksomhetskaptal.

Aksjer og andeler som er finansiert med overskudd av eksternt oppdragsvirksomhet, har motpost i opptjent virksomhetskaptal. 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 virksomhetskaptal, er balanseført til anskaffelseskost.

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Finansielle omløpsmidler

Aksjer og andeler tilknyttet Tøyen- og Observatoriefondet, som representerer investeringer av finansiell karakter er klassifisert som omløpsmidler og vurderes etter porteføljepriippet. Porteføljen er plassert i egen investeringspool og forvaltes av Unifor, Forvaltningsstiftelsen for fond og legater for UiO.

Statlige regnskapsstandarder gir ingen føringer 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

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 *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. 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 estimer 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.

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.

Universitetet i Oslo

Regnskapsprinsipper

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap, i samsvar med reglene i Statens økonomireglement. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg er det for enkelte fordringer knyttet til lønnsforskudd med videre, gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

Intern handel mellom enhetene ved UiO er ikke med i finansregnskapet.

Pensjoner

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.

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, i henhold til mal fra Kunnskapsdepartementet.

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 inn-/utbetalinger i norske kroner daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskonto i Norges Bank.

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, jmf. § 8-2 andre ledd, jmf. § 3-28.

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

UiO blir revidert av Riksrevisjonen.

Universitetet i Oslo

(Belop i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet (KD)</i>		
Periodens bevilgning fra KD ¹⁾	4 419 139	4 369 179
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(302 860)	(292 178)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	678 345	730 998
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	39	27 005
Andre poster som vedrører bevilgninger fra KD (tilskudd til KD-prosjekter)	4 700	4 335
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	-	(92)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	31	10
Sum inntekt fra bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet	4 799 394	4 839 257
¹⁾ Manglende avstemmingsgrunnlag fra KD medfører at vi ikke kan konstatere fullstendighet i inntektene fra KD Inkludert i bevilgning fra KD er også driftsmidlene for CRISTin (22 millioner kroner) og SO (29 millioner kroner). Dette er oppgaver som UiO er pålagt av KD å utføre, for hele universitets- og høyskolesektoren		
<i>Tilskudd og overføringer fra andre departement</i>		
Periodens tilskudd/overføring fra andre departement	220 949	220 623
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(1 466)	(4 820)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	541	1 026
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler	-	6 116
Sum tilskudd og overføringer fra andre departement	220 024	222 945
Sum inntekt fra bevilgninger	5 019 418	5 062 202
<i>Tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer</i>		
Periodens tilskudd /NFR midler mottatt fra 3. part	84 256	49 828
Periodens tilskudd /overføring fra regionale forskningsfond	-	200
Periodens tilskudd /overføring fra NFR	678 808	676 905
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(38 660)	(19 365)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	10 477	5 729
- utbetaling av tilskudd til andre (NFR midler overført til 3. part)	(59 992)	(60 238)
Andre poster som vedrører tilskudd fra andre statlige forvaltningsorganer	123 164	118 427
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av periodens bevilgning / driftstilskudd	(1 407)	(2 639)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	1 505	932
Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer	798 151	769 779
<i>Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Kommunale og fylkeskommunale etater	11 664	5 461
Organisasjoner	44 119	67 299
Næringsliv/privat	39 777	56 381
EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	88 178	83 380
EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	2 822	3 163
Andre - Nordisk Ministerråd og utland øvrig	21 171	20 265
Midler fra bidragsfinansiert aktivitet benyttet til investeringer		
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av andre bidragsinntekter	(4 324)	(11 056)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	3 572	2 874
Sum tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet	206 979	227 767
<i>Tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger</i>		
Mottatte gaver i perioden	34 596	200 419
Mottatte gaveforsterkninger i perioden	17 790	32 976
- ikke inntektsførte gaver og gaveforsterkninger	(160 263)	(196 289)
+ utsatt inntekt fra mottatte gaver/gaveforsterkninger	196 289	43 065
- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av gaver og gaveforsterkninger	(1 217)	(2 229)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	1 556	1 304
Sum tilskudd fra gaver og gaveforsterkninger	88 751	79 246
Sum tilskudd og overføringer fra andre	1 093 881	1 076 792

Universitetet i Oslo

(Belop i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 1 - Spesifikasjon av driftsinntekter, fortsetter

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg, maskiner mv</i>		
Salg av eiendom	-	29 650
Bokført verdi ved avhendelse av aktiva ¹⁾	-	(33 121)
<i>Gevinst ved salg av eiendom, anlegg og maskiner mv.</i>	-	(3 471)

¹⁾ Hovedinnholdet i posten for 2011: Rettsmedisinsk Institutt ble overført fra UiO til Folkehelseinstituttet pr 1.6.2011. Alle aktiva ble overført til FHI med 6,2 millioner kroner, og 0,- i salgsproveny. Overdragelsen ble gjennomført i henhold til Tilrådning fra Kunnskapsdepartementet av 11.3.2011, godkjent i statsråd samme dag. I mai 2011 ble det solgt to leiligheter i Uranienborgveien fra UiO. Salgsum var 2,6 millioner kroner mot bokført verdi 1 million kroner. I tillegg ble det solgt tomt i Ensjøveien 3-5 fra Tøyenfondet. Salgsum var 27 millioner kroner mot bokført verdi på 25,5 millioner kroner.

Salgs- og leieinntekter

Inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet:

Statlige etater	73 243	107 376
Kommunale og fylkeskommunale etater	15 497	12 013
Organisasjoner	1 953	2 739
Næringsliv/privat	22 256	14 498
Andre	9 665	9 647

Midler fra oppdragsfinansiert aktivitet benyttet til investeringer

- brutto benyttet til investeringsformål / varige driftsmidler av oppdragsinntekter	(880)	(1 161)
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger)	432	295
+ utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler		

<i>Sum inntekt fra oppdragsfinansiert aktivitet</i>	122 166	145 407
--	----------------	----------------

Andre salgs- og leieinntekter

Salgsinntekter fra varer, tjenester og billettinntekter (avgiftspliktig)	102 018	113 094
Salgsinntekter fra bøker/publikasjoner, brukt utstyr og tjenester utført eller til bruk i utlandet (avgiftsfrie)	32 372	10 168
Salgsinntekter fra pasienter, undervisning/kurs og leieinntekter (unntatt merverdiavgift)	96 518	104 202

<i>Sum andre salgs- og leieinntekter</i>	230 908	227 464
---	----------------	----------------

<i>Sum salgs- og leieinntekter</i>	353 074	372 871
---	----------------	----------------

Andre inntekter:

Andre driftsinntekter	185 072	133 732
-----------------------	---------	---------

<i>Sum andre inntekter</i>	185 072	133 732
-----------------------------------	----------------	----------------

Sum driftsinntekter	6 651 445	6 642 126
----------------------------	------------------	------------------

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 2 - Lønn og sosiale kostnader

	31.12.2012	31.12.2011
Lønninger	2 955 816	2 845 649
Feriepenger	366 199	353 568
Arbeidsgiveravgift	521 232	499 615
Pensjonskostnader	364 385	321 622
Sykepenger og andre refusjoner	(144 092)	(120 514)
Andre ytelser	69 389	71 081
Sum lønn og sosiale kostnader	4 132 929	3 971 021
Antall årsverk:	6028	6017

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremie som er grunnlaget for årlig pensjonskostnad.

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

Premiesats for 2012 er 12,09 prosent. Premiesats for 2011 var 11,15 prosent og 13 prosent for 2010.

Note 3 - Andre driftskostnader

	31.12.2012	31.12.2011
Husleie	201 009	197 783
Fellesutgifter, elektrisitet, renhold ¹⁾	201 037	228 892
Vedlikehold egne bygg og anlegg	51 894	68 407
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	2 075	3 452
Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	38 721	37 822
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	46 905	50 351
Mindre utstyrsanskaffelser	38 311	35 663
Lisens programvare, leie av maskiner, inventar mv. ²⁾	42 813	76 992
Konsulent- og kontortjenester	135 109	120 089
Undervisning- / og forskningstjenester	76 057	89 727
Andre kjøp av tjenester	28 793	42 403
Reiser og diett	191 361	182 712
Laboratorie- og undervisningsmateriell	116 770	123 936
Bøker, aviser, tidsskrifter m.m.	83 745	83 222
Kostnader til tele og data	13 075	13 556
Kontingenter og gaver	21 945	19 477
Frakt og transportkostnader	18 496	20 604
Representasjon og bevertning på møter	24 733	31 882
Tilskudd til prosjekter innland og utland	121 662	130 549
Kontorkostnader	112 306	113 722
Øvrige driftskostnader	18 969	20 120
Sum andre driftskostnader	1 585 786	1 691 361

¹⁾ Nedgangen i fellesutgifter har sin årsak i reduserte kostnader for elektrisitet og fjernvarme

²⁾ Endringen i innkjøpte lisenser gjelder CRISin som i løpet av 2011 ble flyttet fra andre driftskostnader til varekostnad.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 4 - Immaterielle eiendeler

For immaterielle eiendeler som kan være relevant å aktivere for UiO, er det gjort vurderinger vedrørende forskning og utvikling samt programvare og lisenser. Vurdering er gjort i henhold til SRS 17. UiO har ingen aktiverbare investeringer i immaterielle eiendeler i perioden.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter	Driftsbygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Maskiner, vitutstyr, transportmidler	Driftslosore og inventar mv.	Sum
Avskrivningsats (levetider)	Ingen avskrivning	10-60 år dekom. lineært	10-60 år dekom. lineært	Ingen avskrivning	3-15 år lineært	3-10 år lineært	
Anskaffelseskost per 1.1.12	872 857	16 229 282	26 517	296 084	1 002 202	829 410	19 256 352
Tilgang per 31.12.12	-	109	-	107 565	125 085	118 055	350 814
Avgang anskaffelseskost per 31.12.12	-	-	-	-	-	45	45
Fra anlegg under utførelse til annen gr.	-	84 093	-	(109 108)	16 667	8 348	-
Anskaffelseskost per 31.12.2012	872 857	16 313 484	26 517	294 541	1 143 954	955 768	19 607 121
Akkumulerte nedskrivninger per 1.1.12	-	-	-	-	-	-	-
Nedskrivninger per 31.12.12	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger per 1.1.12	-	7 590 263	796	-	665 491	553 986	8 810 536
Ordinære avskrivninger per 31.12.12	-	480 896	530	-	121 983	93 050	696 459
Akkumulerte avskrivninger avgang pr 31.12.12	-	-	-	-	-	6	6
Balansført verdi per 31.12.2012	872 857	8 242 325	25 191	294 541	356 480	308 738	10 100 132
Gjennomsnittlig lineær avskrivning pr gruppe	0,0 %	2,9 %	2,0 %	0,0 %	10,7 %	9,8 %	3,6 %

Tilleggsopplysninger ved avhendelse av anleggsmidler:

Vederlag ved avhending av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
- bokført verdi av avhendede anleggsmidler	-	-	-	-	-	39	39
Regnskapsmessig gevinst/(tap)	-	-	-	-	-	(39)	(39)

Varige driftsmidler balanseføres med motpost i avsetning for langsiktige forpliktelse.

Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	9 988 574
Ikke inntektsført bidrags- og oppdragsinntekt knyttet til anleggsmidler	111 558
Sum forpliktelser knyttet til varige driftsmidler	10 100 132

Forpliktelsen oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 6 - Finansinntekter og finanskostnader

	31.12.2012	31.12.2011
Finansinntekter		
Renteinntekter	3 108	1 376
Netto økning i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾	10 990	-
Valutagevinst	2 512	2 122
Sum finansinntekter	16 610	3 498
Finanskostnader		
Rentekostnad	344	479
Netto reduksjon i markedsverdi finansielle omløpsmidler ¹⁾	-	4 384
Tapsføring av lån til Tannlegeundervisningens fond ²⁾	-	850
Valutatap	1 529	2 126
Sum finanskostnader	1 873	7 839
Utbytte fra selskaper mv.		
Sum mottatt utbytte	-	-
Sum finansielle poster	14 737	(4 341)

¹⁾ Fondene verdireguleres månedlig i henhold til endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet.

²⁾ Lånet til Tannlegeundervisningens fond ble vedtatt tapsført av universitetsdirektøren, på fullmakt, den 12.11.2011. Lånet har ikke vært bokført i UiOs regnskap, men det er betalt 4% rente pr år. Opprinnelsen til lånet er gjort ved kongelig resolusjon 21.5.1926, og gjaldt finansiering av kjøp av tomt og oppføring av nybygg for institutt i Geitemyrsveien 69.

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

	1.1.2012	31.12.2012	Gj.snitt periode
Balansført verdi immaterielle eiendeler	-	-	-
Balansført verdi varige driftsmidler	10 445 816	10 100 132	10 272 974
Sum	10 445 816	10 100 132	10 272 974

Antall måneder på rapporteringstidspunktet:	12
Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2012:	10 272 974
Fastsatt rente for år 2012:	3,04 %
Beregnet rentekostnad på investert kapital:	312 298

Note 7 - Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (bruttobudsjetterte virksomheter)

Denne noten er ikke aktuell da UiO er en nettobudsjetterte virksomhet.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 8 - Opptjent virksomhetskapi tal

Nettobudsjetterte virksomheter kan ikke etablere virksomhetskapi tal innenfor den bevilgningsfinansierte aktiviteten, se note 15 og prinsippnote. Opptjent virksomhetskapi tal i UiO tilsva rer dermed resultatet fra oppdragsfinansiert virksomhet.

Opptjent virksomhetskapi tal i fondene er avkastning av fondenes plasseringer, og presenteres særskilt fra øvrig opptjent virksomhetskapi tal.

Universitet og høyskoler kan anvende opptjent virksomhetskapi tal til å finansiere investeringer i randsones virksomhet. Når virksomhetskapi tal er anvendt til dette formålet, er den å anse som bundet virksomhetskapi tal, det vil si at den kan ikke anvendes til å dekke eventuelle underskudd innenfor den løpende driften.

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Innskutt virksomhetskapi tal, UiO:</i>		
Innskutt virksomhetskapi tal per 1.1.	1 991	1 991
Sum innskutt virksomhetskapi tal	1 991	1 991
<i>Bunden virksomhetskapi tal, UiO:</i>		
Bunden virksomhetskapi tal per 1.1. (benyttet til kjøp av fi ansielle aksjer)	26 825	24 175
Overført fra annen opptjent virksomhetskapi tal for salg av leiligheter i Uranienborgveien ¹⁾	-	2 650
Netto overført fra annen virksomhetskapi tal til kjøp/salg av aksjer	-	-
Bunden virksomhetskapi tal	26 825	26 825
<i>Annen opptjent virksomhetskapi tal:</i>		
Annen opptjent virksomhetskapi tal per 1.1.	155 055	127 870
Korrigert tidligere års virksomhetskapi tal for UiO ifm med feil avsluttede oppdragsprosjekter i 2010 og 2011	(4 597)	-
Overført til bunden virksomhetskapi tal for salg av leiligheter i Uranienborgveien, fra UiO ¹⁾	-	(2 650)
Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskapi tal for avsluttede oppdragsprosjekter	4 406	5 378
Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskapi tal ved UiO ¹⁾	-	2 650
Overført fra periodens resultat: Benyttet annen virksomhetskapi tal ved fondene	10 478	21 807
Annen opptjent virksomhetskapi tal ²⁾	165 342	155 055
Sum opptjent virksomhetskapi tal	192 167	181 880
Sum virksomhetskapi tal	194 158	183 871

¹⁾ Provenyet fra salg av UiOs leiligheter i Uranienborgveien i 2011 kan kun benyttes til kjøp av nye eiendommer. Beløpet overført til bunden virksomhetskapi tal.

²⁾ Under vises annen opptjent virksomhetskapi tal fordelt på UiO og fondene.

	31.12.2012	31.12.2011
Annen opptjent virksomhetskapi tal UiO	17 769	17 960
Annen opptjent virksomhetskapi tal Tøyenfondet og Observatoriefondet	147 573	137 095
Sum annen opptjent virksomhetskapi tal	165 342	155 055

Note 9 - Innkrevingsvirksomhet (Ikke aktuell i UH-sektoren)

Noten er ikke aktuell for UiO.

Note 10 - Tilskuddsforvaltning

UiO har ingen midler knyttet til tilskuddsforvaltning

Universitetet i Oslo

(Belop i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 11 - Investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervstids- punkt	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2011	Balanseført egenkapital 2011	Balanseført verdi i virksomhetens regnskap
<i>Investeringer i datterselskap</i>							
Unirand AS	2004-2005	2 025	100,0 %	100,0 %	4 498	32 809	4 050
Sum investeringer i datterselskap							4 050
<i>Investeringer i tilknyttede selskap ¹⁾</i>							
Forskningsparken AS, A-aksjer ²⁾	1984-2002	1 271	33,4 %	33,4 %	(2 515)	92 961	1 271
Forskningsparken AS, B-aksjer	2002	555			-	-	550
Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS	2003	100	20,0 %	20,0 %	(272)	20 773	100
Château Neuf Servering AS	1998	70	33,3 %	33,3 %	314	(588)	70
Inven2 AS	2010	5 000	50,0 %	50,0 %	3 169	40 269	20 100
Sum investeringer i tilknyttede selskap							22 091

¹⁾ Tilknyttede selskaper er definert som selskaper hvor vi har betydelig innflytelse uten at det er datterselskap. Betydelig innflytelse ansees å foreligge når det eies 20 prosent eller mer av aksjene/andelene i selskapet.

²⁾ Balanseført verdi for A-aksjene i Forskningsparken AS avviker fra kostpris i Selskapsdatabasen i DBH (Database for statistikk om høgre utdanning). Avviket skyldes en kapitalutvidelse i 2002 hvor UiO innbetalte en overskurs på 3.801.588 millioner kroner for de 271 A-aksjene som ble tildelt. Overskursen ble kostnadsført i Tøyenfondet og belastet fondets avkastning.

Investeringer i aksjer og andeler

VisitOSLO	2010	1	0,5 %	0,5 %	288	9 214	10
CIENS AS	2009	15	12,5 %	12,5 %	116	229	15
Sum investeringer i aksjer og andeler							25

Andre finansielle anleggsmidler

Leierettsbevis Studentbyen Sogn							750
Leierettsbevis Universitetstjenstemennenes borettslag Østerås							12
Pantobligasjoner studenthyttene							308
Sum obligasjoner og andre fordringer							1 070

Sum finansielle anleggsmidler per 31.12.2012

27 236

Alle selskapene har forretningskontor i Oslo.

Note 12 - Varebeholdninger

	31.12.2012	31.12.2011
Beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten		
Varelager øvrige	240	343
Sum beholdninger anskaffet til internt bruk i virksomheten		
	240	343
Beholdninger beregnet på videresalg		
Varelager Økonomiavdelingen ¹⁾	7 533	7 375
Varelager Kulturhistorisk museum	3 301	3 562
Varelager Naturhistorisk museum	297	336
Varelager Senter for Ibsenstudier ²⁾	1 045	1 061
Varelager Kommunikasjonsavdelingen	3 896	4 123
Sum beholdninger beregnet på videresalg		
	16 072	16 457
Sum varebeholdninger		
	16 312	16 800

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⁾ Ukurans for varelageret til Senter for Ibsenstudier er vurdert til 2,9 mill. kroner.

Universitetet i Oslo

(Belop i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 13 - Kundefordringer

	31.12.2012	31.12.2011
Kundefordringer til pålydende	163 324	170 854
Avsatt til latent tap (-)	(1 061)	(2 135)
Fordringer kredittkortselskap	141	117
Sum kundefordringer	162 404	168 836
Tap på krav	252	213
Innkomet på tidligere års tapsførte krav	-	-
Endring i avsetning til tap på krav	(1 074)	(688)
Kostnadsført tap på krav utgjør	(822)	(475)

Aldersfordeling kundefordringer:

Per dato:	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.12.2012	137 725	18 781	3 194	448	176	3 000	163 324
31.12.2011	153 719	10 168	3 510	934	584	1 939	170 854

Kundefordringer er vurdert for latent tap. Kundefordringer er også vurdert for en individuell tapsrisiko. Det er foretatt avsetning for tap på de fordringer som spesifikt anses som usikre.

Note 14 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringer	31.12.2012	31.12.2011
Forskuddsbetalt lønn:		
Reise og ekskursjonsforskudd	5 666	5 270
Personallån	1 363	882
Andre fordringer på ansatte	891	854
Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	32 703	39 578
Avsetning tap på lønnsrelaterte forskudd ¹⁾	(347)	(320)
Forskuddsbetalte kostnader ²⁾	33 246	31 275
Opptjent inntekt	2 036	2 264
Andre fordringer	1 098	3 391
Sum andre kortsiktige fordringer	76 656	83 194

¹⁾ Avsetning tap på lønnsrelaterte forskudd

UiO vurderer at det foreligger risiko for tap på utestående fordringer knyttet til posten "forskuddsbetalt lønn". Fordringene gjelder reiseforskudd, lønnsforskudd, feil- og dobbeltutbetalinger av lønn. Spesielt for sistnevnte gruppe av utbetalinger vurderes risikoen for tap som spesielt høy, og man har valgt å sette av 30 % av utestående til tap. For øvrige lønnsrelaterte fordringer er det benyttet en sats på 5 %.

²⁾ Forskuddsbetalte kostnader:

31.12.2012 31.12.2011

Forskuddsbetalt husleie	30 699	-
Forskuddsbetalte abonnementer, tidsskrifter, lisenser og tjenester ^{*)}	2 547	31 275
Sum forskuddsbetalte kostnader	33 246	31 275

*) UiO drifter UH-sektorens felles system for registrering og rapportering av forskningsaktiviteter, CRISStin. Det ble forhåndsbetalt lisenser for 2011 med 20 millioner kroner.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. Del I.

Note 15 er delt i to deler: del I spesifiserer de ubrukte midlene som er behandlet etter SRS 10, mens del II spesifiserer mottatte midler som gjelder senere perioder samt mottatte og inntektsførte bidragsmidler som er periodisert ut og oppført som forpliktelse i balansen.

Andeler av bevilgninger som ikke er benyttet ved regnskapsavslutningen, er å anse som en forpliktelse. Tildelte, ubenyttede bevilgninger og midler som skal behandles tilsvarende, er avregnet som forpliktelse. Dette vil tilsvare avsetninger til fremtidige tiltak eller prosjekter. Periodiseringen omfatter også tilskudd fra NFR og EUs rammeprogram. Fortegnsbruken angir at et positivt tall er en forpliktelse mens et negativt tall angir merforbruk.

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

Del I - Inntektsførte bevilgninger og bidrag:

	Avsetning per 31.12.2012	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning per 31.12.2011	Endring i perioden
Kunnskapsdepartementet				
<i>Utsatt virksomhet</i>				
Forskning og forskerutdanning	42 412		75 791	(33 379)
Undervisning	22 910		1 414	21 496
Utadrettet virksomhet	10 280		18 568	(8 288)
Generell drift	99 649		150 205	(50 556)
Sum utsatt virksomhet	175 251		245 978	(70 727)
<i>Strategiske formål</i>				
Forskning og forskerutdanning	22 626		26 261	(3 635)
Undervisning	15 142		6 363	8 779
Utadrettet virksomhet	4 492		9 484	(4 992)
Generell drift inkl. forhåndsdisponeringer	27 978		6 228	21 750
Sum strategiske formål	70 238		48 336	21 902
<i>Større investeringer</i>				
Forskning og forskerutdanning	35 614		20 755	14 859
Undervisning			-	-
Utadrettet virksomhet	3 000		2 600	400
Øremerkede midl: Domus Medica, A-Hus og Ole Johan Dahls Hus	77 377		126 178	(48 801)
Teknisk avdeling intern forhåndsdisponering og UiO bank	(259 784)		(279 043)	19 259
Generell drift	230 974		63 458	167 516
Sum større investeringer	87 181		(66 052)	153 233
<i>Andre avsetninger</i>				
Forskning og forskerutdanning	9 430		11 195	(1 765)
Undervisning	2 092		1 888	204
Utadrettet virksomhet	2 751		(953)	3 704
Generell drift	46 972		15 392	31 580
Sum andre avsetninger	61 245		27 522	33 723
Sum Kunnskapsdepartementet, grunnbevilgning	393 915		255 784	138 131
<i>Kunnskapsdepartementet (KD-prosjekter)</i>				
Utsatt virksomhet:	4 639		4 690	(51)
Sum KD-prosjekter	4 639		4 690	(51)
Sum Kunnskapsdepartementet	398 554		260 474	138 080
<i>Andre departement og statlige etater</i>				
Utsatt virksomhet	82 347		96 631	(14 284)
Strategiske formål	586		39	547
Andre avsetninger	(1 310)		4 625	(5 935)
Sum andre departement og statlige etater	81 623		101 295	(19 672)
<i>Norges forskningsråd</i>				
Utsatt virksomhet	141 835		142 683	(848)
Strategiske formål	5 252		-	5 252
Større investeringer	6 000		-	6 000
Andre avsetninger	13 221		3 874	9 347
Sum Norges forskningsråd	166 308		146 557	19 751
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Utsatt virksomhet	557		-	557
Strategiske formål	-		-	-
Større investeringer	-		-	-
Andre avsetninger	-		-	-
Sum regionale forskningsfond	557		-	557
Sum departement og statlige etater	248 488		247 852	636
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig finansiert aktivitet	647 042		508 326	138 716

Universitetet i Oslo

(Belop i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 15 - Avregning statlig og bidragsfinansiert aktivitet mv. Del 1. fortsetter

Del 1 - Inntektsførte bevilgninger og bidrag:	Avsetning per 31.12.2012	Overført fra virksomhets- kapital	Avsetning per 31.12.2011	Endring i perioden
<i>Andre bidragsyttere</i>				
<i>EUs rammeprogram</i>				
<i>Utsatt virksomhet</i>	53 953		27 646	26 307
<i>Strategiske formål</i>	-		2 211	(2 211)
<i>Større investeringer</i>	1 500		-	1 500
<i>Andre avsetninger</i>	2 253		6 924	(4 671)
Sum andre bidragsyttere (EUs rammeprogram)	57 706		36 781	20 925
Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	704 748		545 107	159 641
Tilført fra annen opptjent virksomhetskapital - se note 8				-
Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet				159 641
Del 2 - Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:				
	Ikke inntektsført per 31.12.2012		Ikke inntektsført per 31.12.2011	Endring i perioden
<i>Kunnskapsdepartementet</i>				
Mottatt bevilgning fra KD, ikke inntektsført				-
Mottatt midler fra KD til samordna opptak, ikke inntektsført				-
Sum Kunnskapsdepartementet	-		-	-
<i>Andre departement</i>				
Sum andre departement	-		-	-
<i>Norges forskningsråd</i>				
Sum Norges forskningsråd	-		-	-
<i>Regionale forskningsfond</i>				
Sum regionale forskningsfond	-		-	-
Sum ikke inntektsført bevilgning	-		-	-
<i>Andre bidragsyttere</i>				
Mottatt bidrag, ikke inntektsført ¹⁾	138 707		134 155	4 552
Sum andre bidragsyttere	138 707		134 155	4 552
Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	138 707		134 155	4 552
<i>Gaver og gaveforsterkninger</i>				
Mottatte gaver og gaveforsterkninger, ikke inntektsført	160 263		196 289	(36 026)
Sum gaver og gaveforsterkninger	160 263		196 289	(36 026)
Sum gaver og gaveforsterkninger	160 263		196 289	(36 026)
Sum avregninger	1 003 718		875 551	128 167

¹⁾ Mottatte bidrag, ikke inntektsført består av bidragsmidler hvor eksterne bidragsyttere betaler forskuddsvis til prosjektaktiviteter, og inntektsføringen skjer i henhold til prosjektets kostnadspådrag.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 16 - Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter

	31.12.2012	31.12.2011
Opptjente, ikke fakturerte inntekter		
<i>Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>		
Statlige etater	6 045	8 421
Kommunale og fylkeskommunale etater	13	120
Organisasjoner, næringsliv og private	507	936
Andre	-	-
Sum opptjente, ikke fakturerte inntekter	6 565	9 477
Forskuddsfakturert, ikke opptjente inntekter		
<i>Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter</i>		
Statlige etater	61 903	68 783
Kommunale og fylkeskommunale etater	9 999	8 524
Organisasjoner, næringsliv og private	18 251	20 576
Andre	984	1 361
Sum forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter	91 137	99 244
Netto prosjektfordring/(prosjektgjeld)	(84 572)	(89 767)

Aktive prosjekter er nullstilt, slik at saldo per 31.12.2012 utgjør kr 0. Påløpte kostnader er benyttet som estimat for fremdriften i prosjektet. Denne metoden er en tilnærming til løpende avregning uten fortjeneste, da UiO ikke har verktøy som gjør det mulig å vurdere status i det enkelte prosjekt løpende.

Det er 310 aktive oppdragsprosjekter per 31.12.2012, hvorav 116 er nye i år.

For en nærmere beskrivelse av kategoriseringen av prosjekter ved UiO, vises det til prinsippnotene.

Note 17 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	31.12.2012	31.12.2011
Innskudd statens konsernkonto	1 546 742	1 640 522
Innskudd i Norges Bank, for mottatte gaver	146 796	147 400
Utenlandske bankkonti og konto for depositum	249	615
Bankkonti tilhørende Tøyenfondet og Observatoriefondet	31 384	29 647
Håndkasser og andre kontantbeholdninger	199	196
Sum bankinnskudd og kontanter	1 725 370	1 818 380

Det er ikke krav om at UiO skal oppbevare skattetrekkmidler på egen bankkonto.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 18 - Annen kortsiktig gjeld

	31.12.2012	31.12.2011
Skyldig lønn	22 927	29 531
Skyldige reisekostnader	7 873	8 638
Påløpte kostnader ¹⁾	52 861	59 167
Mottatt uopptjent inntekt ²⁾	5 550	60 572
Annen kortsiktig gjeld	16 415	45 135
Sum annen kortsiktig gjeld	105 626	203 043

¹⁾ Spesifikasjon av påløpte kostnader:

Energikostnader	13 275	10 723
Vedlikehold	3 812	1 457
Inventar og utstyr	6 675	7 588
Fremmedtjenester	18 217	10 218
Øvrige driftskostnader	10 882	29 181
Sum påløpte kostnader	52 861	59 167

²⁾ I 2011 ble det mottatt forskuddsbetalinger for inntekter for CRISTin med 59 millioner kroner.

Note 19 - Finansielle omløpsmidler

	31.12.2012	31.12.2011
Investeringer i aksjer og andeler i fondene pr 1.1.	80 805	108 829
Endring i markedsverdi ¹⁾	32 381	(4 384)
Sum markedsverdi	113 186	104 445

¹⁾ Fondene verdireguleres månedlig for endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet som finanspost (se note 6). Ved innløsninger er det kun en omklassifisering av formuesposter som kommer til bokføring (se note 6).

Note 20 Leverandørgjeld, skyldig skattetrekk og pensjonspremie

	31.12.2012	31.12.2011
Leverandørgjeld	90 217	232 905

Nedgangen i leverandørgjeld skyldes at UiO utbetalte alle godkjente fakturaer for 2012 før utgang av året. Dette fordi UiO gikk over til ny kontoplan fra 1.1.2013 som medførte utbetalingsstopp til ultimo januar 2013, av systemmessige årsaker.

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (kontantstrømpoppstillingen)

	31.12.2012	31.12.2011
Andre innbetalinger		
DEL I		
<i>Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>		
Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	18 105	7 233
Innbetalinger fra organisasjoner	40 416	43 401
Innbetalinger fra næringsliv/private	38 933	43 405
Innbetalinger fra EU til undervisning og andre formål	2 931	2 791
Innbetalinger fra stiftelser	21 308	30 525
Innbetalinger fra andre	34 596	194 912
<i>Sum tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet</i>	156 289	322 267
DEL II		
<i>Innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>		
Direkte innbetalinger fra EUs rammeprogram for forskning - FP7	41 919	89 867
Direkte innbetalinger fra randsonerprogrammer til FP7 (JTI)	-	-
Direkte innbetalinger fra aktiviteter med hjemmel i art. 185	-	-
Direkte innbetalinger fra andre randsonerprogrammer	-	-
<i>Sum direkte tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	41 919	89 867
DEL III		
Direkte innbetaling fra EUs rammeprogram for forskning	41 919	89 867
- utbetaling av tilskudd fra EU til andre	1 606	-
- innbetaling av tilskudd fra EU til partnere, ikke videreført ²⁾	-	-
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra statlige etater	-	-
+ innbetalinger av tilskudd fra EU fra 3. part	42 827	27 492
<i>Sum netto tilskudd fra EUs rammeprogram for forskning m.v.</i>	83 140	117 359
DEL III (oppsummering)		
Tilskudd til diverse bidragsfinansiert aktivitet	156 289	322 267
Tilskudd fra Eus rammeprogram for forskning m.v.	83 140	89 867
Øvrige innbetalinger	125 981	90 872
<i>Sum andre innbetalinger</i>	365 410	503 006

¹⁾ Sammenligningstallene for 31.8.2011 er ikke omarbeidet til ny notemal.

Note 22 Spesifikasjon av innbetalinger fra andre statsetater (kontantstrømpoppstillingen)

	31.12.2012	31.12.2011
DEL I		
Tilskudd og overføringer fra andre statsetater		
Direkte innbetalinger fra NFR	678 808	685 492
+ innbetalinger fra NFR via andre statlige etater og andre	84 255	35 194
+ innbetalinger fra NFR via andre	-	-
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra NFR</i>	763 063	720 686
DEL II		
Innbetalinger (brutto) fra NFR	763 063	720 686
- utbetalinger av tilskudd fra NFR til andre	(56 088)	(57 809)
<i>Sum innbetalinger (netto) fra NFR</i>	706 975	662 877
DEL III		
Direkte innbetalinger fra RFF	-	200
+ innbetalinger fra RFF via andre statlige etater	-	-
+ innbetalinger fra RFF via andre	-	-
<i>Sum innbetalinger (brutto) fra RFF</i>	-	200
DEL IV		
Sum innbetalinger (brutto) fra RFF (linje 21)	-	200
- utbetaling av tilskudd fra RFF til andre	-	-
<i>Sum innbetalinger (netto) fra RFF</i>	-	200
DEL V (Avstemming)		
Innbetalinger direkte fra NFR (linje 7)	678 808	685 492
Innbetalinger fra NFR via andre statlige etater (linje 8)	84 255	35 194
Innbetalinger direkte fra RFF (linje 18)	-	200
Innbetalinger fra RFF via andre statlige etater (linje 19)	-	-
Øvrige innbetalinger fra andre statlige etater	364 384	361 349
Innbetalt gaveforsterkningsmidler fra NFR	26 002	24 764
<i>Sum innbetalinger fra andre statlige etater</i>	1 153 449	1 106 999

Universitetet i Oslo

(Beløp i NOK 1 000, "-" angir at beløpet er 0)

Note 23 - Varekostnad

	31.12.2012	31.12.2011
Innkjøpte varer for videresalg	10 285	10 383
Innkjøpte lisenser og programvare videresalg (CRISTin)	70 307	37 625
Frakt , spedisjon, toll, beholdningsendringer for varer og tjenester for videresalg	488	1 201
Sum varekostnad	81 080	49 209

Endringen i innkjøpte lisenser gjelder CRISTin som i løpet av 2011 ble flyttet fra andre driftskostnader til varekostnad.

UiO : Universitetet i Oslo

Konsernregnskap 2012
for
Universitetet i Oslo og UniRand AS konsern



Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

Resultat

Morselskap:				Konsern:	
2012	2011		Note	2012	2011
5 019 418	5 062 202	Tilskudd fra KD, andre departement og statlig etater	1	5 113 350	5 152 648
674 889	652 859	Tilskudd fra NFR	1	674 889	652 859
452 407	483 242	Inntekt fra ekstern finansiert virksomhet	1	481 126	511 745
-	(3 471)	Salg av eiendom, utstyr og lignende	1	-	(3 471)
504 730	447 294	Annen driftsinntekt	1	506 276	452 416
6 651 444	6 642 126	Sum driftsinntekt		6 775 641	6 766 197
(4 132 929)	(3 971 021)	Lønnskostnader	2	(4 221 319)	(4 052 360)
(81 080)	(49 209)	Varekostnader	21	(81 851)	(50 176)
(696 459)	(743 168)	Avskrivning varige driftsmidler og imm. eiendeler	20	(697 082)	(743 695)
(1 585 786)	(1 691 361)	Andre driftskostnader	4	(1 625 609)	(1 729 793)
(6 496 254)	(6 454 759)	Sum driftskostnad		(6 625 861)	(6 576 024)
155 190	187 367	Driftsresultat		149 781	190 173
(159 641)	(153 191)	Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet	15	(159 641)	(153 191)
(4 451)	34 176	Resultat etter avregning bevilgningsfinansiert virksomhet		(9 860)	36 982
14 737	(4 341)	Netto finansinntekt/(-kostnad)	5	17 294	(2 254)
10 286	29 835	Ordinært resultat før skattekostnad		7 434	34 728
-	-	Skatt på ordinært resultat	19	(36)	(58)
10 286	29 835	Ordinært resultat		7 398	34 670
-	-	Sum ekstraordinære poster	6	-	-
10 286	29 835	Resultat fra årets virksomhet		7 398	34 670
10 286	29 835	Resultat etter bevilgningsfinansiert virksomhet		7 398	34 670
-	-	Minoritetenes andel av årets resultat		219	(301)
10 286	29 835	Konsernresultat		7 617	34 369

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

Balanse

Morselskap:				Konsern:	
2012	2011	Note	2012	2011	
EIENDELER					
A. Anleggsmidler					
I. Immaterielle eiendeler					
-	-	Utsatt skattefordel	19	39	55
II. Varige driftsmidler					
9 140 373	9 513 246	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	20	9 140 373	9 513 246
294 541	296 084	Anlegg unnder utførelse	20	294 541	296 084
665 218	636 486	Driftsløsøre, inventar, mv for UiO	20	665 218	636 486
-	-	Driftsløsøre, inventar, mv for Unirand konsernet	20	3 469	3 884
III. Finansielle anleggsmidler					
4 050	4 050	Investeringer i datterselskap		-	-
22 091	22 091	Investeringer i tilknyttet selskap	7	22 091	22 091
25	25	Investeringer i aksjer og andeler	7	25	25
1 070	1 070	Obligasjoner og andre fordringer		2 557	2 450
10 127 368	10 473 052	Sum anleggsmidler		10 128 313	10 474 321
B. Omløpsmidler					
I. Varer					
16 312	16 800	Beholdninger	8	16 312	16 800
II. Fordringer					
162 404	168 836	Kundefordringer	9	162 140	168 707
6 565	9 477	Prosjektfordringer	10	6 565	9 477
76 656	83 194	Andre fordringer	11	77 758	85 289
III. Investeringer					
113 186	104 445	Markedsbaserte aksjer	22	113 186	104 445
IV. Bankinnskudd, kontanter og lignende					
1 725 370	1 818 380	Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 824 904	1 912 291
2 100 493	2 201 132	Sum omløpsmidler		2 200 865	2 297 008
12 227 861	12 674 184	SUM EIENDELER		12 329 178	12 771 329

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

Balanse

Morselskap:				Konsern:	
2012	2011	Note	2012	2011	
EGENKAPITAL OG GJELD					
C. Egenkapital					
I. Innskutt egenkapital					
1 991	1 991	Motpost til aksjer i gruppe 2	18	1 991	1 991
1 991	1 991	Sum innskutt egenkapital		1 991	1 991
II. Opptjent egenkapital (fra eksternt finansiert virksomhet)					
26 825	26 825	Bundet egenkapital	18	26 825	26 825
-	-	Minoritetsinteresser		2 411	2 928
165 342	155 055	Annen opptjent egenkapital	17	188 815	180 872
192 167	181 880	Sum opptjent egenkapital		218 051	210 625
194 158	183 871	Sum innskutt og opptjent egenkapital		220 042	212 616
D. Gjeld					
I. Avsetning for forpliktelser					
704 748	545 107	Avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virk.	15	704 748	545 107
298 970	330 444	Ikke inntektsførte bidrag, gaver og gavestyrker	15	298 970	330 444
10 100 132	10 445 816	Forpliktelser knyttet til anleggsmidler	20	10 100 132	10 445 816
II. Annen langsiktig gjeld					
-	-	Pensjonsforpliktelse i Unirand AS konsern	24	19 080	18 773
III. Kortsiktig gjeld					
90 217	232 905	Leverandørgjeld	23	95 486	237 168
91 137	99 244	Prosjektgjeld	10	91 137	99 244
149 873	142 697	Skyldige skattetrekk		153 323	145 823
		Betalbar skatt	19	20	-
135 995	150 497	Skyldige offentlige avgifter	13	139 161	153 368
357 005	340 560	Avsatte feriepenger		364 570	347 479
105 626	203 043	Annen kortsiktig gjeld	14	142 509	235 490
12 033 703	12 490 313	Sum gjeld		12 109 136	12 558 713
12 227 861	12 674 184	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 329 178	12 771 329

Oslo, 17. juni 2013

Styreleder Ole Petter Ottersen

Dag Hessen

Hanne Haavind

Liv-Elisif Queseth Kalland

Solveig Maria Figenschou Thoresen

Helle Linné Eriksen

Helge Schwitters

Grete A. Berget

Kerstin Sahlin

Ole Enger

Kjetil Trædal Thorsen

Gunn-Elin Aa. Bjerneboe
universitetsdirektor

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

Kontantstrømoppstilling

Morselskap:		Konsern:		
2012	2011	2012	2011	
(4 451)	34 176	Driftsresultat etter avregning	(9 860)	36 982
696 459	743 168	Ordinære avskrivninger	697 082	743 695
(350 814)	(333 540)	Avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler ved UiO)	(350 814)	(333 540)
(345 645)	(409 628)	Endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	(345 645)	(409 628)
(8 741)	4 384	Endring markedsverdi finansielle omløpsmidler	(8 741)	4 384
488	1 097	Endring i beholdninger	488	1 097
6 432	43 080	Endring i kundefordringer	6 567	44 767
(5 195)	13 870	Netto endring prosjektfordringer/-gjeld	(5 195)	13 870
(142 688)	76 500	Endring i leverandørgjeld	(141 682)	74 327
(113 234)	53 696	Endring i andre tidsavgrensingsposter	(106 837)	60 561
(267 389)	226 803	(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(264 637)	236 516
-	-	Investeringer i varige driftsmidler	(314)	(2 095)
-	-	(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(314)	(2 095)
159 641	153 191	Endring avsatt andel midler bevilgningsfinansiert virksomhet	159 641	153 191
14 737	(4 341)	Netto finansinntekt/(-kostnad)	17 294	(2 254)
174 378	148 850	(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	176 935	150 937
-	-	Sum ekstraordinære poster	-	-
-	-	(D) Netto kontantstrøm andre endringer	-	-
(93 011)	375 653	(E) Netto endring i bankinnsk., kontanter og lignende. (A-B+/-C+/-D)	(87 388)	385 358
1 818 380	1 442 728	(F) Beh. av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens beg.	1 912 291	1 526 933
1 725 370	1 818 380	Beh. av bankinnsk., kont. og lign. ved per. slutt (F+/-E)	1 824 904	1 912 291

Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt:

1 693 538	1 787 922	Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	1 693 538	1 787 922
31 633	30 262	Andre rentebærende bankinnskudd	131 164	124 168
199	196	Håndkasser og andre kontantbeholdninger	202	201
1 725 370	1 818 380	Sum bankinnskudd og kontanter	1 824 904	1 912 291

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

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.

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

Som hovedregel er tildelinger uten motytelse eller med utsatt motytelse på rapporteringstidspunktet, behandlet etter bestemmelsene i Statlig Regnskapsstandard SRS 10: *Regnskapsføring av inntekter fra bevilgninger*. Dette innebærer at bevilgninger fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater, tilskudd fra NFR samt midler fra EUs rammeprogram er presentert i resultat/balanse i den perioden tilskuddet er mottatt. Bevilgninger og tilskudd fra Kunnskapsdepartementet, andre departement, statlige etater, NFR samt EUs rammeprogram, som ikke er benyttet på balansedagen, er klassifisert som forpliktelse og ført opp som avregning bevilgningsfinansiert virksomhet i balanseoppstillingen (motsatt sammenstilling). Tilsvarende gjelder for andre statlige bevilgninger og tilskudd som gjelder vedkommende periode og som ikke er benyttet på balansedagen. Bevilgninger og tilskudd som uttrykkelig er forutsatt benyttet i senere perioder, er klassifisert som forskudd og presentert som ikke inntektsført bevilgning i balansen. Inntekter som forutsetter en motytelse behandlet etter bestemmelsene i SRS 9, *Regnskapsføring av transaksjonsbaserte inntekter*, er rapportert 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.

Kategorisering av bidrag- og oppdragsvirksomhet

Bidragsprosjekter er prosjekter hvor UiO henter støtte fra eksterne bidragsytere, uten konkrete krav til leveranser. Det foreligger ikke krav om fullfinansiering av slike prosjekter. UiO vil ha eiendomsretten til forskningsresultatene. Resultatene i løpende bidragsprosjekter rapportert etter SRS 10 (departement, statlige etater, NFR, EUs rammeprogram), avregnes sammen med den øvrige bevilgningsfinansierte virksomheten. Netto ubrukte midler avsettes i balansen som forpliktelse. De øvrige løpende bidragsprosjektene (kommunale og fylkeskommunale etater, private, andre tilskudd fra EU) avregnes og balanseføres som ikke inntektsført bidragsaktivitet.

Oppdragsprosjekter er prosjekter UiO utfører for en eksternt oppdragsgiver hvor sistnevnte har eiendomsretten til resultatene av prosjektet. 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 utgående merverdiavgift av utfakturert beløp. Resultatet i løpende oppdragsprosjekter avregnes til null mot prosjektfordring og/eller prosjektgjeld.

Offentlige tilskudd

Randsoneselskapet mottar offentlig tilskudd til drift. Mottatte tilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke. Det knytter seg tilbakebetalingsforpliktelser på ubenyttede prosjektmidler mottatt fra Norges Forskningsråd.

Kostnader

Kostnader ved virksomheter som er finansiert av bevilgninger eller midler som skal behandles tilsvarende, 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 tilsvarer fremdriften i prosjektet.

Tap i aktive prosjekter

Det foretas ikke en generell vurdering knyttet til latente tap i aktive oppdragsprosjekter, da eventuelle tap kostnadsføres ved endelig konstatering av underdekning i prosjektet. Slike tap vil som hovedregel først være kjent ved prosjektavslutning, men i de tilfeller hvor det blir konstatert sannsynlig tap for avslutning, vil det bli foretatt en avsetning. Underskudd i bidragsprosjekter anses som en del av ordinær drift ved UiO, og det avsettes følgelig ikke for latente tap.

Skatter

Skattekostnaden knyttes til det regnskapsmessige resultatet i randsoneselskapet 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.

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.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Regnskapsprinsipper

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 andre aksjer anskaffet før 1. januar 2003, og som ble overført fra gruppe 1 til 2 fra 2009, har motpost i *Innskutt virksomhetskapital*. Aksjer og andeler som er finansiert med overskudd av ekstern oppdragsvirksomhet, har motpost i *Oppptjent virksomhetskapital*. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige investeringer. Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt.

Finansielle omløpsmidler

Aksjer og andeler tilknyttet Tøyen- og Observatoriefondet, er investeringer av finansiell karakter og er klassifisert som omløpsmidler og vurderes etter porteføljeprinsippet. Porteføljen er plassert i egen investeringspool og forvaltes av Unifor, Forvaltningsstiftelsen for fond og legater ved UiO. Plasseringen har motpost i virksomhetskapital.

Datterselskap og tilknyttede selskap i randsoneselskapet er vurdert etter kostmetoden i regnskapet. Dersom virkelig verdi av selskapene er lavere enn balanseført verdi og verdifallet ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning til virkelig verdi. Eiendelen i balansen er vist under finansielle eiendeler. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt, dersom det er oppjent i eierperioden.

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 av forbigående karakter. Varige 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 inngikk i åpningsbalansen pr. 1.1.2010, ble bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi lagt til grunn for verdifastsettelsen. 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 og infrastruktur er gjenanskaffelsesverdien dels basert på estimater utarbeidet og dokumentert av UiO 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 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 er verdsatt i åpningsbalansen etter samme metode som øvrige eiendommer UiO disponerer. Motposten for disse verdiene er avsetning for langsiktig forpliktelse i tråd med SRS 17. Netto bokført verdi av varige driftsmidler per 1. januar 2010 er ført mot fondenes virksomhetskapital, jamfør SRS 3, punkt 17.

Varige driftsmidler Unirand AS konsern

Anleggsmidler i randsoneselskapet som har en kostpris som overstiger 15.000 kr og har en økonomisk levetid over 3 år balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid. Dersom virkelig verdi er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er 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 *Forpliktelser knyttet til anleggsmidler*. For de øvrige enhetene i konsernet blir slike innkjøp med kostpris over 15.000 kroner og en økonomisk levetid på mer enn tre år, balanseført og avskrevet over levetiden.

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, i samsvar med reglene i Statens økonomireglement. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg er det for enkelte fordringer knyttet til lønnsforskudd med videre, gjort en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

UiO

De ansatte er i hovedsak 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. Pensjonskostnaden beregnes og avsettes i regnskapet på grunnlag av registrerte lønnskostnader.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Regnskapsprinsipper

Unirand AS, konsern

Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk Regnskapsstandard.

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.

Ekstraordinære poster

Transaksjoner som anses som uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Virksomhetskapskapital

Universiteter og høyskoler 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 hvor 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 indirekte metoden tilpasset statlige virksomheter, i henhold til mal fra Kunnskapsdepartementet.

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 og utbetalinger i norske kroner daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskonto i Norges Bank.

Disse blir balanseført inntil de blir overført statskassen.

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, jmf. § 8-2 andre ledd, jmf. § 3-28. Museene har særskilt virksomhetsområde med fradragsrett for kostnader til den utadrettede del av virksomheten.

UiO har ikke anledning til å inntektsføre renter på kundefordringer eller bankinnskudd. Disse blir balanseført inntil de blir overført statskassen.

Renter på gave og gaveforsterkningskonto samt avkastning på fondenes kapital tilfaller UiO.

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

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000, - angir at beløpet er 0.

Morselskap:		Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
4 799 394	4 839 257	Årets tilskudd fra KD	4 799 394	4 839 257
220 024	222 945	Årets tilskudd fra andre departement og statlige etater	313 956	313 391
5 019 418	5 062 202	Årets tilskudd fra KD, andre departement og statlig etater	5 113 350	5 152 648
674 889	652 859	Årets tilskudd fra NFR	674 889	652 859
		<i>Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV):</i>		
196 505	224 860	Statlige forvaltningsorgan	221 530	250 543
27 161	17 474	Kommunale og fylkeskommunale etater	27 161	17 474
46 072	70 038	Organisasjoner	46 142	70 108
62 033	70 879	Næringsliv/privat	62 033	70 879
88 178	83 380	EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	88 178	83 380
2 822	3 163	EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	2 822	3 163
29 636	13 448	Andre	33 260	16 198
452 407	483 242	Sum inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)	481 126	511 745
		<i>Salg av eiendom, utstyr og lignende</i>		
-	(3 471)	Salg av eiendom	-	(3 471)
-	(3 471)	Sum salg av eiendom, utstyr og lignende	-	(3 471)
		<i>Ammen driftsinntekt:</i>		
102 018	172 294	Salgsinntekter, avgiftspliktige	102 501	172 838
32 372	10 168	Salgsinntekter, avgiftsfrie	33 317	13 072
82 162	44 168	Salg (utenom avgiftsområde)	84 773	48 224
14 355	14 219	Leieinntekter	14 535	14 399
166 134	138 849	Refusjoner	166 134	138 849
107 689	67 597	Øvrige andre inntekter	105 016	65 035
504 730	447 294	Sum andre inntekter	506 276	452 416
6 651 444	6 642 126	Sum driftsinntekt	6 775 641	6 766 197

Morselskap:		Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
2 955 816	2 845 649	Lønninger	3 017 811	2 902 241
366 199	353 568	Feriepenger	373 845	360 578
521 232	499 615	Arbeidsgiveravgift	532 132	508 950
364 385	321 622	Pensjonskostnader	372 240	330 291
(144 092)	(120 514)	Sykepenger og andre refusjoner	(145 946)	(122 477)
69 389	71 081	Andre ytelser	71 237	72 778
4 132 929	3 971 021	Sum lønnskostnader	4 221 319	4 052 360
6 028	6 003	Antall årsverk UiO	6 028	6 003
-	-	Antall ansatte i Unirand AS, konsern	121	121

UiO:

Statens Pensjonskasse beregner årlig pensjonspremie som er grunnlaget for årlig pensjonskostnad. Premiesats for 2012 er 12,09 prosent. Premiesats for 2011 var 11,15 prosent.

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

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000, - angir at beløpet er 0.

Morselskap:	Note 3 Investeringer og påkostninger av driftsmidler	Konsern:
-------------	--	----------

Ikke aktuell

Morselskap:	Note 4 Annen driftskostnad	Konsern:
-------------	----------------------------	----------

2012	2011		2012	2011
201 009	197 783	Husleie	211 929	208 842
201 037	228 892	Fellesutgifter, elektrisitet, renhold	203 218	230 507
51 894	68 407	Vedlikehold egne bygg og anlegg	51 894	68 407
2 075	3 452	Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	2 075	3 452
38 721	37 822	Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	38 749	37 849
46 905	50 351	Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	47 148	51 093
38 311	35 663	Mindre utstyrsanskaffelser	40 022	38 362
42 813	76 992	Lisens programvare, leie av maskiner, inventar mv.*	42 918	78 938
135 109	120 089	Konsulenttjenester og innleid arbeidskraft	148 613	127 937
76 057	89 727	Undervisning- / og forskningstjenester	78 394	93 372
28 793	42 403	Andre kjøp av tjenester	27 817	42 403
191 361	182 712	Laboratorie- og undervisningsmateriell	191 373	183 056
116 770	123 936	Reiser og diett	122 944	129 740
83 745	83 222	Bøker, aviser, tidskrifter m.m.	83 957	83 258
13 075	13 556	Kostnader til tele og data (ikke utstyrsanskaffelser)	13 869	14 485
21 945	43 869	Kontingenter, gaver, tilskudd	22 298	44 205
18 496	20 604	Frakt og transportkostnader	18 496	20 604
24 733	31 882	Representasjon og bevertning på moter	24 737	31 882
121 662	106 157	Tilskudd til prosjekter innland og utland	120 334	106 157
112 306	113 722	Kontorkostnader	114 398	116 556
18 969	20 120	Øvrige driftskostnader	20 426	18 689
1 585 786	1 691 361	Sum andre driftskostnader	1 625 609	1 729 793

* Endringen er knyttet til innkjøpte lisenser for CRISStin, som i 2012 regnskapet er klassifisert som varekostnad.

Morselskap:	Note 5 Netto finansinntekt/(-kostnad)	Konsern:
-------------	---------------------------------------	----------

2012	2011		2012	2011
Finansinntekter				
10 990	-	Netto økning i markedsverdi finansielle omlopsmidler ¹⁾	10 990	-
3 108	1 376	Renteinntekter	5 638	3 474
2 512	2 122	Agio	2 549	2 143
		Annen finansinntekt	2	-
16 610	3 498	Sum finansinntekter	19 179	5 618
Finanskostnader				
344	479	Rentekostnad	345	481
1 529	2 126	Disagio	1 539	2 155
-	850	Tapsføring av lån til Tannlegeundervisningens fond ³⁾	-	850
-	4 384	Netto reduksjon i markedsverdi finansielle omlopsmidler ¹⁾	1	4 385
1 873	7 839	Sum finanskostnader	1 885	7 872
14 737	(4 341)	Netto finansinntekt/(-kostnad)	17 294	(2 254)

1) Fondene verdireguleres månedlig i henhold til endring i markedsverdi. Denne endringen blir bokført i regnskapet.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000, - angir at beløpet er 0.

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
<i>Investeringer i tilknyttet selskap, tilhørende UiO</i>				
Château Neuf Servering AS	Oslo	33,3 %	33,3 %	70
Forskningsparken AS, A-aksjer	Oslo	33,4 %	33,4 %	1 271
Forskningsparken AS, B-aksjer	Oslo			550
Inven2 AS	Oslo	50,0 %	50,0 %	20 100
Norsk medisinsk syklotroncenter AS	Oslo	20,0 %	20,0 %	100
<i>Sum aksjer inkludert i statens kapitalregnskap</i>				22 091
Sum balanseført investeringer i tilknyttede selskaper				22 091
<i>Investeringer i aksjer og andeler, tilhørende UiO</i>				
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

Morselskap:	Note 8 Beholdninger	Konsern:
-------------	---------------------	----------

2012	2011		2012	2011
		<i>Beholdninger knyttet til undervisnings- og/eller forskningsvirksomhet:</i>		
240	343	Varelager fakultet	240	343
		<i>Beholdninger beregnet på videresalg:</i>		
7 533	7 375	Varelager økonomiavdelingen ¹⁾	7 533	7 375
3 301	3 562	Varelager Kulturhistorisk museum	3 301	3 562
297	336	Varelager Naturhistorisk museum	297	336
1 045	1 061	Varelager senter for Ibsenstudier ²⁾	1 045	1 061
3 896	4 123	Varelager kommunikasjonsavdelingen	3 896	4 123
16 312	16 800	Sum virkelig verdi	16 312	16 800

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⁾ Ukurans for varelageret til Senter for Ibsenstudier er vurdert til 2,9 mill. kroner.

Morselskap:	Note 9 Kundefordringer	Konsern:
-------------	------------------------	----------

2012	2011		2012	2011
163 324	170 854	Kundefordringer til pålydende	163 060	170 725
(1 061)	(2 135)	Avsatt til latent tap	(1 061)	(2 135)
141	117	Fordringer på kredittkort (Visa-/ Mastercard)	141	117
162 404	168 836	Sum kundefordringer	162 140	168 707
252	213	Tap på krav	252	213
(1 074)	(688)	Endring i avsetning til tap på krav	(1 074)	(688)
(822)	(475)	Kostnadsført tap på krav utgjør	(822)	(475)

Aldersfordeling kundefordringer:

År	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-	Sum
31.12.12	136 933	19 249	3 193	453	179	3 053	163 060
31.12.11	153 389	10 146	3 589	972	633	1 999	170 725

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000, - angir at beløpet er 0.

Morselskap:		Note 10 Prosjektfordringer/-gjeld	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
6 565	9 477	Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter	6 565	9 477
(91 137)	(99 244)	Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter	(91 137)	(99 244)
(84 572)	(89 767)	Netto prosjektfordring/(-gjeld)	(84 572)	(89 767)

Morselskap:		Note 11 Andre fordringer	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
		Forordninger på ansatte:		
5 666	5270	Reise- og ekskursjonsforskudd	5 747	5 301
1 363	882	Personallån	1 363	882
891	854	Andre fordringer på ansatte	891	854
7 920	7006	Sum fordringer på ansatte	8 001	7 037
		Periodiseringer:		
32 703	39578	Sykepengerefusjon m.m., ikke mottatt	32 703	39 578
(347)	-320	Avsetning tap på lønnsrelaterte forskudd ¹⁾	(347)	(320)
33 246	31275	Forskuddsbetalte kostnader ²⁾	33 442	33 036
2 036	2264	Oppjent inntekt	2 036	2 264
1 098	3391	Andre fordringer	1 923	3 694
76 656	83 194	Sum andre kortsiktige fordringer	77 758	85 289

¹⁾ Avsetning tap på lønnsrelaterte forskudd

UiO vurderer at det foreligger risiko for tap på utestående fordringer knyttet til posten "forskuddsbetalt lønn". Fordringene gjelder reiseforskudd, lønnsforskudd, feil- og dobbeltutbetalinger av lønn. Spesielt for sistnevnte gruppe av utbetalinger vurderes risikoen for tap som spesielt høy, og man har valgt å sette av 30 % av utestående til tap. For øvrige lønnsrelaterte fordringer er det benyttet en sats på 5 %.

²⁾ Forskuddsbetalte kostnader:

	2012	2011
Forskuddsbetalt husleie	30 699	-
Forskuddsbetalte abonnementer, tidsskrifter, lisenser og tjenester ³⁾	2 547	31 275
Andre forskuddsbetalte kostnader	196	1 761
Sum forskuddsbetalte kostnader	33 442	33 036

³⁾ UiO drifter UH-sektorens felles system for registrering og rapportering av forskningsaktiviteter, CRISStin. Det er forhåndsbetalt lisenser for 2011 med 20 millioner kroner.

Morselskap:		Note 12 Bankinnskudd, kontanter og lignende	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
1 693 538	1 787 922	Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	1 693 538	1 787 922
31 633	30 262	Andre bankinnskudd og interimskonti	131 164	124 168
199	196	Håndkasser og andre kontantbeholdninger	202	201
1 725 370	1 818 380	Sum bankinnskudd og kontanter	1 824 904	1 912 291
		Herav bundne bankinnskudd:		
-	-	Andre bundne innskudd	3 512	3 238
-	-	Sum bundne bankinnskudd	3 512	3 238

Det er ikke krav om at UiO oppbevarer skattetrekkmidler på egen bankkonto.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

Morselskap:		Note 13 Skyldige offentlige avgifter	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
1 175	23 457	Skyldig merverdiavgift	1 175	23 457
134 820	127 040	Skyldige arbeidsgiveravgift	137 986	129 889
-	-	Andre offentlige avgifter	-	22
135 995	150 497	Sum skyldige offentlige avgifter	139 161	153 368

Morselskap:		Note 14 Annen kortsiktig gjeld	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
		Gjeld til ansatte:		
7 873	8 638	Reiseregninger	7 873	8 638
22 927	29 531	Variabel lønn	23 276	29 883
-	-	Annen gjeld til ansatte	4	21
30 800	38 169	Sum gjeld til ansatte	31 153	38 542
		Periodiseringer:		
5 550	60 572	Mottatt/forskuddsfakturert andre inntekter	5 550	60 572
13 275	10 723	Energikostnader	13 275	10 723
39 586	48 444	Andre periodiseringer	76 161	80 580
58 411	119 739	Sum periodiseringer	94 986	151 875
16 415	45 135	Øvrige kortsiktig gjeld	16 370	45 073
105 626	203 043	Sum annen kortsiktig gjeld	142 509	235 490

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

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 som 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>				
2012	2011	Inntektsført bevilgning	2012	2011
Kunnskapsdepartementet				
Utsatt virksomhet:				
42 412	75 791	Forskning og forskerutdanning	42 412	75 791
22 910	1 414	Undervisning	22 910	1 414
10 280	18 568	Utadrettet virksomhet	10 280	18 568
99 649	150 205	Generell drift	99 649	150 205
175 251	245 978	Sum utsatt virksomhet:	175 251	245 978
Strategiske formål:				
22 626	26 261	Forskning og forskerutdanning	22 626	26 261
15 142	6 363	Undervisning	15 142	6 363
4 492	9 484	Utadrettet virksomhet	4 492	9 484
27 978	6 228	Generell drift	27 978	6 228
70 238	48 336	Sum strategiske formål:	70 238	48 336
Større investeringer:				
35 614	20 755	Forskning og forskerutdanning	35 614	20 755
-	-	Undervisning	-	-
3 000	2 600	Utadrettet virksomhet	3 000	2 600
77 377	126 178	Teknisk avdeling intern forhåndsdisponering og UiO bank	77 377	126 178
(259 784)	(279 043)	Ørem. midl.; Domus Medica (tilbygg), A-Hus og IFI II, (utstyr/inv.)	(259 784)	(279 043)
230 974	63 458	Generell drift	230 974	63 458
87 181	(66 052)	Sum større investeringer:	87 181	(66 052)
Andre avsetninger:				
9 430	11 195	Forskning og forskerutdanning	9 430	11 195
2 092	1 888	Undervisning	2 092	1 888
2 751	(953)	Utadrettet virksomhet	2 751	(953)
46 972	15 392	Generell drift	46 972	15 392
61 245	27 522	Sum andre avsetninger:	61 245	27 522
393 915	255 784	Sum KD (basis - 50-52 poster)	393 915	255 784
Kunnskapsdepartementet (KD-prosjekter)				
4 639	4 690	Utsatt virksomhet:	4 639	4 690
-	-	Strategiske formål:	-	-
-	-	Større investeringer:	-	-
-	-	Andre avsetninger:	-	-
4 639	4 690	Sum KD (KD-prosjekter)	4 639	4 690
398 554	260 474	Sum Kunnskapsdepartementet	398 554	260 474
Andre departementer og statlige etater				
82 347	96 631	Utsatt virksomhet	82 347	96 631
586	39	Strategiske formål	586	39
(1 310)	4 625	Andre avsetninger	(1 310)	4 625
81 623	101 295	Sum andre dep og statlige etater	81 623	101 295

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

Morselskap:		Note 15 Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet, forts.	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
		Norges forskningsråd		
		Utsatt virksomhet:		
142 392	142 683	Forskning og forskerutdanning	142 392	142 683
5 252	-	Undervisning	5 252	-
6 000	-	Utadrettet virksomhet	6 000	-
13 221	-	Generell drift	13 221	-
166 865	142 683	Sum utsatt virksomhet:	166 865	142 683
		Andre avsetninger:		
-	3 874	Generell drift	-	3 874
-	3 874	Sum andre avsetninger:	-	3 874
166 865	146 557	Sum Norges forskningsråd	166 865	146 557
57 706	36 781	Sum andre bidragsyttere (EU rammeprogram)	57 706	36 781
704 748	545 107	Sum avsatt andel av tilskudd til statlig og bidragsfinansiert aktivitet	704 748	545 107
159 641	153 191	Resultatført endring av avsatt andel av tilskudd til bidrags- og bevilgningsfinansiert aktivitet	159 641	153 191
		Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:		
		Andre bidragsyttere		
138 707	134 155	Mottatt bidrag, ikke inntektsført ¹⁾	138 707	134 155
138 707	134 155	Sum andre bidragsyttere	138 707	134 155
138 707	134 155	Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	138 707	134 155
		Gaver og gaveforsterkninger		
160 263	196 289	Mottatte gaver og gaveforsterkning, ikke inntektsført ²⁾	160 263	196 289
160 263	196 289	Sum gaver og gaveforsterkninger	160 263	196 289
160 263	196 289	Sum gaver og gaveforsterkninger	160 263	196 289
298 970	330 444	Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	298 970	330 444
1 003 718	875 551	Sum avregninger	1 003 718	875 551

¹⁾ Mottatte bidrag, ikke inntektsført består av bidragsmidler hvor eksterne bidragsyttere betaler forskuddsvis til prosjektaktiviteter, og inntektsføringen skjer i henhold til prosjektets kostnadspådrag.

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000, - angir at beløpet er 0.

Morselskap:		Note 16 Egenkapital ved enhetene	Konsern:	
-------------	--	----------------------------------	----------	--

Ikke aktuell

Morselskap:		Note 17 Annen egenkapital	Konsern:	
-------------	--	---------------------------	----------	--

2012	2011		2012	2011
155 055	127 870	Annen egenkapital 1.1	180 872	151 728
(4 597)	(2 650)	Overført til bunden virksomhetskaper for salg av leiligheter i Uranienborgveien, fra UiO	-	(2 650)
-	5 378	Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskaper for avsluttede oppdragsprosjekter	-	5 378
4 406	2 650	Overført fra periodens resultat: Tilført annen virksomhetskaper ved UiO	(191)	2 650
-	-	Korreksjon minoritetsinteresser	325	-
10 478	21 807	Overført fra årets resultat	7 809	23 766
165 342	155 055	Annen egenkapital 31.12.	188 815	180 872

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

2012	2011		2012	2011
26 825	24 175	Bunden egenkapital 1.1	26 825	24 175
	2 650	Overført fra annen opptjent virksomhetskaper for salg av leiligheter	-	2 650
26 825	26 825	Bunden egenkapital 31.12	26 825	26 825
26 166	26 166	Bokført verdi balanseførte aksjer	26 166	26 166
(24 175)	(24 175)	Bokført verdi gjeld balanseførte aksjer (innskutt egenkapital, aksjer i gr 2)	(24 175)	(24 175)
1 991	1 991	Netto verdi balanseførte aksjer	1 991	1 991

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

2012	2011		2012	2011
		Årets skattekostnad		
-	-	Betalbar skatt på årets resultat	20	-
-	-	Netto endring utsatt skatt	16	58
-	-	Netto endring betalt for mye/(lite) tidligere år	-	-
		Midlertidige forskjeller		
-	-	Midlertidige forskjeller 1.1.	56	56
-	-	Pensjonsforpliktelse	139	139
-	-	Underskudd til fremføring	(56)	-
-	-	Utsatt skattefordel, 28%	39	55

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Beløp i NOK 1 000 , - angir at beløpet er 0.

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	Driftslosere og inventar mv. 3-10 år lineært	Sum
Avskrivningssatser (levetider)	Ingen avskrivning						
Bokført anskaffelseskost 1.1	872 857	16 229 282	26 517	296 084	1 002 202	829 410	19 256 352
Årets tilgang	-	109	-	107 565	125 085	118 055	350 814
Avgang anskaffelseskost	-	-	-	-	-	45	45
Fra anl. under utf. til annen gr.	-	84 093	-	(109 108)	16 667	8 348	-
Anskaffelseskost 31.12	872 857	16 313 484	26 517	294 541	1 143 954	955 768	19 607 121
Akk. nedskrivninger pr 1.1	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akk avskrivninger 1.1.	-	7 590 263	796	-	665 491	553 986	8 810 536
Årets ordinære avskrivninger	-	480 896	530	-	121 983	93 050	696 459
Akk. avskrivninger avgang i året	-	-	-	-	-	6	6
Balanseført verdi 31.12.	872 857	8 242 325	25 191	294 541	356 480	308 738	10 100 132

Varige driftsmidler balanseføres med motpost i avsetning for langsiktige forpliktelser.

Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler	9 988 574
Ikke inntektsført bidrags- og oppdragsinntekt knyttet til anleggsmidler	111 558
Sum forpliktelser knyttet til varige driftsmidler	10 100 132

Forpliktelsen oppløses i takt med avskrivningene og utligner dermed resultatvirkningen av avskrivningene.

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	-	-	-	-	-	-	6 675	6 675
Årets tilgang	-	-	-	-	-	-	208	208
Avgang anskaffelseskost	-	-	-	-	-	-	-	-
Fra anl. under utf. til annen gr.	-	-	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	-	-	-	-	-	-	6 883	6 883
Akk. nedskrivninger pr 1.1	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Akk avskrivninger 1.1.	-	-	-	-	-	-	2 791	2 791
Årets ordinære avskrivninger	-	-	-	-	-	-	623	623
Akk. avskrivninger avgang i året	-	-	-	-	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.	-	-	-	-	-	-	3 469	3 469

Morselskap: Note 21 Varekostnad

Konsern:

2012	2011		2012	2011
10 285	10 383	Innkjøpte varer for videresalg	11 056	11 350
70 307	37 372	Innkjøpte lisenser og programvare videresalg	70 307	37 372
488	1 454	Frakt , spedisjon, toll, beholdningendringer for varer og tjenester for videresalg	488	1 454
81 080	49 209	Sum varekostnad	81 851	50 176

Morselskap: Note 22 Markedsbaserte aksjer

Konsern:

2012	2011		2012	2011
80 805	108 829	Investering i aksjer og andeler i fondene per 1.1.	80 805	108 829
32 381	(4 384)	Endring i markedsverdi	32 381	(4 384)
113 186	104 445	Sum	113 186	104 445

Universitet i Oslo - Konsernregnskap 2012

Belop i NOK 1 000, - angir at beløpet er 0.

Morselskap:		Note 23 Leverandørgjeld	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
90 217	232 905	Leverandørgjeld ¹⁾	95 486	237 168

¹⁾ Nedgangen i leverandørgjeld skyldes at UiO utbetalte alle godkjente fakturaer for 2012 for utgang av året. Dette fordi UiO gikk over til ny kontoplan fra 1.1.2013, som medførte utbetalingstopp til ultimo januar 2013, av systemmessige årsaker.

Morselskap:		Note 24 Pensjonsforpliktelse	Konsern:	
2012	2011		2012	2011
		Balanseført pensjonsforpliktelse, Unirand AS konsern:		
-	-	Unirand AS	139	139
-	-	Adferdssenteret AS	13 716	13 409
-	-	NKVTS ¹⁾	5 225	5 225
-	-	Sum pensjonskostnader	19 080	18 773

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

¹⁾ NKVTS har regnskapsført pensjonsforpliktelser på kr. 5.224.884. Beregningen viser pensjonsforpliktelser pr 31.12.2011 på kr. 2.640.703. Siden nedgangen er forbigående, velger NKVTS å ikke nedskrive balanseførte pensjonsforpliktelser i 2011.