

Konsernregnskap for
Universitetet i Oslo
inkludert Tøyenfondet,
Observatoriefondet,
Unirand AS konsern og
Birkeland Innovasjon AS
konsern

Regnskap 2009
Noter

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap:			Konsern:		
2009	2008		Note	2009	2008
4 334 837	4 042 943	Tilskudd fra KD, andre departement og statlig etater	1	4 416 674	4 126 848
633 881	651 814	Tilskudd fra NFR	1	654 446	666 027
388 609	432 039	Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet	1	400 383	432 039
-	-	Salgsinntekter	1	2 954	-
1 466	485	Salg av eiendom, utstyr og lignende	1	1 466	485
462 490	331 370	Annen driftsinntekt	1	457 135	343 409
5 821 283	5 458 651	Sum driftsinntekt		5 933 058	5 568 808
(3 636 977)	(3 350 270)	Lønnskostnader	2	(3 709 127)	(3 426 348)
-	-	Varekostnader		-	-
(5 295)	(4 774)	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	20	(5 585)	(5 284)
-	-	Nedskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-	-
(425 716)	(381 204)	Investeringer og påkostninger	3	(425 716)	(381 204)
(1 758 067)	(1 672 196)	Andre driftskostnader	4	(1 794 397)	(1 702 616)
(5 826 055)	(5 408 444)	Sum driftskostnad		(5 934 825)	(5 515 452)
(4 772)	50 207	Driftsresultat		(1 767)	53 356
8 633	(37 911)	Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet	15	8 633	(37 911)
3 861	12 296	Resultat etter avregning bevilgningsfinansiert virksomhet		6 866	15 445
27 055	(35 733)	Netto finansinntekt/(-kostnad)	5	28 594	(33 788)
30 916	(23 437)	Ordinært resultat før skattekostnad		35 460	(18 343)
-	-	Skatt på ordinært resultat	19	(25)	(30)
30 916	(23 437)	Ordinært resultat		35 435	(18 373)
-	-	Sum ekstraordinære poster	6	-	-
30 916	(23 437)	Resultat fra årets virksomhet		35 435	(18 373)
30 916	(23 437)	Konsernresultat		35 435	(18 373)

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap:		Konsern:		
2009	2008	Note	2009	2008
EIENDELER				
A. Anleggsmidler				
I. Immaterielle eiendeler				
-	-	19	197	200
II. Varige driftsmidler				
129 007	132 198	20	129 007	132 198
-	-	20	520	699
III. Finansielle anleggsmidler				
10 977	10 977		-	-
1 991	1 821	7	4 591	3 545
17	172	7	642	728
-	-		1 433	1 343
141 992	145 168	Sum anleggsmidler	136 390	138 713
B. Omløpsmidler				
I. Varer				
18 389	18 875	8	18 685	19 175
II. Fordringer				
172 755	133 444	9	168 202	135 506
2 663	5 979	10	2 663	5 979
90 526	61 613	11	106 415	66 741
III. Investeringer				
142 888	118 382	23	142 888	118 382
IV. Bankinnskudd, kontanter og lignende				
1 245 785	1 326 555	12	1 295 749	1 375 123
1 673 006	1 664 848	Sum omløpsmidler	1 734 602	1 720 906
1 814 998	1 810 016	SUM EIENDELER	1 870 992	1 859 619

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap:				Konsern:	
2009	2008	Note	2009	2008	
EGENKAPITAL OG GJELD					
C. Egenkapital					
I. Innskutt egenkapital					
1 993	1 993	Motpost til aksjer i gruppe 2	7,18	1 993	1 993
3 574	3 574	Annen innskutt egenkapital		3 574	3 574
5 567	5 567	Sum innskutt egenkapital		5 567	5 567
II. Opptjent egenkapital (fra eksternt finansiert virksomhet)					
10 992	10 977	Bundet egenkapital	18	10 992	10 977
252 633	221 733	Annen opptjent egenkapital	17	263 032	227 613
263 625	232 710	Sum opptjent egenkapital		274 024	238 590
269 192	238 277	Sum innskutt og opptjent egenkapital		279 591	244 157
D. Gjeld					
I. Avsetning for forpliktelser					
445 417	454 050	Avsatt andel av tilskudd til bevilgningsfinansiert virk.	15	445 417	454 050
196 768	178 276	Ikke inntektsførte bidrag		196 768	178 276
II. Annen langsiktig gjeld					
23 784	-	Gjeld til kredittinstitusjoner (gjeld KD)	22	23 784	-
-	-	Pensjonsforpliktelse i Unirand AS konsern	26	15 368	13 221
III. Kortsiktig gjeld					
71 489	210 029	Leverandørgjeld	24	71 008	209 576
64 954	51 449	Prosjektgjeld	10	64 954	51 449
150 675	129 873	Skyldige skattetrekk		153 144	132 368
-	-	Betalbar skatt	19	32	18
107 170	116 391	Skyldige offentlige avgifter	13	109 397	120 598
321 816	299 182	Avsatte feriepenger		326 944	304 067
163 733	132 489	Annen kortsiktig gjeld	14	184 585	151 839
1 545 806	1 571 739	Sum gjeld		1 591 401	1 615 462
1 814 998	1 810 016	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 870 992	1 859 619

Styreleder Ole Petter Ottersen

Dag Hessen

Hanne Haavind

Frida Slagstad Gullestad

Helle Linné Eriksen

Mari Olsen Mamre

Anders Venner Rindal

Grete A. Berget

Kerstin Sahlin

Ole Enger

Øystein Olsen

Gunn-Elin Aa. Bjørnebo

Konsernregnskap 2009

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

Kontantstrømoppstilling

Morselskap:			Konsern:	
2009	2008		2009	2008
3 861	12 296	Driftsresultat etter avregning	6 866	15 445
-	-	Periodens betalte skatter	-	(26)
5 295	4 774	Ordinære avskrivninger	5 585	5 284
425 716	381 204	Kostnadsføring av driftsmidler	425 716	381 204
(24 506)	28 498	Endring markedsverdi finansielle omløpsmidler	(24 506)	28 498
486	1 925	Endring i beholdninger	490	1 625
(39 311)	(23 156)	Endring i kundefordringer	(32 696)	(20 104)
16 821	(3 987)	Netto endring prosjektfordringer/-gjeld	16 821	46 972
(138 540)	(64 871)	Endring i leverandørgjeld	(138 568)	(68 218)
78 821	142 459	Endring i andre tidsavgrensingsposter	69 939	82 460
328 643	479 142	(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	329 647	473 140
(15)	-	(Investering)/salg av aksjer/obligasjoner	(1 050)	(2 603)
(2 104)	(20 230)	Investeringer i varige driftsmidler	(2 216)	(15 528)
(425 716)	(381 204)	Kostnadsføring av driftsmidler	(425 716)	(381 204)
(427 835)	(401 434)	(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(428 982)	(399 335)
(8 633)	37 911	Endring avsatt andel midler bevilgningsfinansiert virksomhet	(8 633)	37 911
-	(250)	Endring ikke inntektsført bevilgning	-	(250)
27 055	(35 733)	Netto finansinntekt/(-kostnad)	28 594	(33 788)
18 422	1 928	(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	19 961	3 873
-	-	Sum ekstraordinære poster	-	-
-	-	(D) Netto kontantstrøm andre endringer	-	-
(80 770)	79 636	(E) Netto endring i bankinnsk., kontanter og lignende. (A-B+/-C+/-D)	(79 374)	77 678
1 326 555	1 246 919	(F) Beh. av bankinnskudd, kontanter og lignende ved periodens beg.	1 375 123	1 297 445
1 245 785	1 326 555	Beh. av bankinnsk., kont. og lign. ved per. slutt (F+/-E)	1 295 749	1 375 123
Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt:				
1 225 065	1 316 396	Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	1 225 065	1 316 396
20 551	9 949	Andre rentebærende bankinnskudd	70 515	58 517
169	210	Håndkasser og andre kontantbeholdninger	169	210
1 245 785	1 326 555	Sum bankinnskudd og kontanter	1 295 749	1 375 123

Konsernregnskap 2009

Regnskapsprinsipper

Det vedlagte regnskapet er for Universitetet i Oslo (UiO), Tøyenfondet, Observatoriefondet, Unirand AS konsern og Birkeland Innovasjon AS konsern.

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), med unntak av SRS 17, og veiledningsnotater som er utarbeidet i forbindelse med Finansdepartementets utprøving av periodiseringsprinsippet i utvalgte statlige virksomheter med Kunnskapsdepartementets tilpasninger for universitets- og høyskolesektoren. SRS 17 blir innarbeidet fra og med 1.1.2010.

UiO har fra 1.1.2009 implementert det nye reglementet i rundskriv F-20-07, Reglement om endringene i statlige universiteter og høyskolors forpliktende samarbeid og erverv av aksjer (BOA-reglementet). Overgangen til BOA-reglementet medførte en omkategorisering av prosjekter. Det har ikke vært mulig å fremskaffe sammenligningstall for 2008 på mottatte prosjektmidler.

For resultat er driftsinntektene omarbeidet så langt det har vært praktisk mulig, men ikke fullt ut.

Sammenligningstall i balansen for 2008 er omarbeidet under kortsiktig gjeld og avregning.

Randsoneselskapene (konsernene Birkeland Innovasjon AS og Unirand AS) samt Tøyenfondet og Observatoriefondet fører sine regnskaper etter god regnskapsskikk og Regnskapsloven.

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn.

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 ekstern 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.

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.

Konsernregnskap 2009

Regnskapsprinsipper

Offentlige tilskudd

Randsoneselskapene 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 er resultatført i den perioden den 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. Denne 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 oppdragprosjekter, 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 før 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 randsoneselskapene 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.

Aksjer og andre finansielle eiendeler

Aksjer og andre finansielle eiendeler er i UiO's regnskap balanseført til anskaffelseskost.

Aksjer og andeler som er anskaffet med dekning i bevilgning over 90-post og bokført i Statens Kapitalregnskap, og andre aksjer anskaffet før 1. januar 2003, er overført fra aksjer i gruppe 1 til aksjer i gruppe 2.

Aksjepostene er klassifisert som Innskutt virksomhetskapskapital.

Overføringen er gjort i henhold til Stortingets vedtak 12. desember 2008 under IV Diverse fullmakter nr 3.

Aksjer og andeler som er finansiert av overskudd av ekstern oppdragsvirksomhet, har motpost i opptjent virksomhetskapskapital.

Mottatt utbytte og andre utdelinger er inntektsført som annen finansinntekt.

Aksjer anskaffet etter 1. januar 2003 som ikke er bokført i Statens kapitalregnskap og er finansiert ved opptjent virksomhetskapskapital, er balanseført til kostpris.

Aksjer og andeler i Tøyen- og Observatoriefondets regnskap, som representerer investeringer av finansiell karakter, er klassifisert som omløpsmidler og vurderes etter porteføljepriippet. Porteføljen er plassert i en egen investeringspool og forvaltes av Unifor, Forvaltningsstiftelsen for fond og legater for UiO. Porteføljen styres bevisst som en enhetlig gruppe, og blir verdikorrigert til markedsverdi.

Datterselskap og tilknyttede selskap i randsoneselskapene 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 opptjent i eierperioden.

Konsernregnskap 2009

Regnskapsprinsipper

Varige driftsmidler i UiO

Investeringer og påkostninger i eiendom, bygg og utstyr som har en kostpris som overstiger 30.000 kroner og en økonomisk levetid på over tre år, er kostnadsført fortløpende og presentert på linjen Investeringer og påkostninger. Mindre anskaffelser er kostnadsført som andre driftskostnader. Balanse- og resultatregnskapet inkluderer derfor ikke poster for henholdsvis varige driftsmidler eller avskrivninger som refererer seg til UiO.

Varige driftsmidler øvrige

Anleggsmidler i Tøyenfondet, Observatoriefondet og randsoneselskapene 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 ved UiO som har en kostpris som overstiger 30.000 kroner og en økonomisk levetid på mer enn tre år, er kostnadsført løpende og presentert på linjen Investeringer og påkostninger. Mindre anskaffelser er kostnadsført under andre driftskostnader.

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 mv., gjort en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Internhandel

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

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.

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 korrigeret for den fordelte virkning av endringer i pensjonsplan, estimerer og avvik. I henhold til regnskapsstandard 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.

Konsernregnskap 2009

Regnskapsprinsipper

Birkeland Innovasjon AS, konsern

De ansatte er tilknyttet SPK.

Ordningen er regnskapsført i samsvar med NRS 6 – Pensjoner, som anbefaler at for ”ytelsesbaserte flerforetaksordninger skal et foretak regnskapsføre sin andel av den ytelsesbaserte pensjonsforpliktelsen, pensjonsmidler og kostnad tilknyttet pensjonsordningen på samme måte som alle andre ytelsesbaserte pensjonsordninger, basert på beregning foretatt av planens administrator. Når det ikke foreligger tilstrekkelig informasjon til å regnskapsføre en flerforetaksordning som en ytelsesbasert pensjonsordning, skal et foretak regnskapsføre ordningen som om den var en innskuddsbasert pensjonsordning.” Selskapet har regnskapsført ordningen som om den var en innskuddsbasert ordning.

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.

Virksomhetskapsital

Universiteter og høyskoler kan kun opptjene virksomhetskapsital innenfor sin oppdragsvirksomhet.

Deler av de midlene som opptjenes innenfor oppdragsvirksomhet, kan føres tilbake til og inngå i virksomhetens tilgjengelige midler til dekning av drift, anskaffelser eller andre forhold innenfor formålet til UiO. UiO tilbakefører fortløpende resultatet av avsluttede oppdragsprosjekter til den organisasjonsdelen resultatet er opptjent, samtidig med at virksomhetskapsitalen ved enhetene overføres til annen virksomhetskapsital.

Kontantstrøm

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metoden tilpasset statlige virksomheter, i henhold til mal fra Kunnskapsdepartementet.

Kontoplan

UiO benytter Grunnkontoplan til periodiseringsprosjektet som utgangspunkt for sin kontoplan. Det er gjort tilpasninger innenfor kontogruppe 4, som følge av at investeringer kostnadsføres fortløpende, i påvente av implementering av SRS 17. Anskaffelser som etter Regnskapsloven ville blitt balanseført, kostnadsføres i kontogruppe 4. Fondene og randsoneselskapene benytter NS 4102 som utgangspunkt for sin interne kontoplan.

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.

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

Andre forhold

UiO, inkludert Tøyenfondet og Observatoriefondet blir revidert av Riksrevisjonen. Randsoneselskapene blir revidert av valgte private revisjonsselskap.

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap:		Note 1 Spesifikasjon av driftsinntekter	Konsern:	
2009	2008		2009	2008
4 078 940	3 852 774	Årets tilskudd fra KD	4 078 940	3 852 774
255 897	190 169	Årets tilskudd fra andre departement og statlige etater	337 734	274 074
4 334 837	4 042 943	Årets tilskudd fra KD, andre departement og statlig etater	4 416 674	4 126 848
633 881	651 814	Årets tilskudd fra NFR	654 446	666 027
		<i>Inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV):</i>		
170 243	148 105	Statlige etater	181 923	148 105
8 500	24 058	Kommunale og fylkeskommunale etater	8 500	24 058
58 130	101 418	Organisasjoner	58 130	101 418
44 547	46 763	Næringsliv/privat	44 547	46 763
68 829	51 883	EU tilskudd/tildeling fra rammeprogram for forskning	68 829	51 883
9 604	16 590	EU tilskudd/tildeling til undervisning og annet	9 604	16 590
28 756	43 222	Andre	28 850	43 222
388 609	432 039	Sum inntekt fra eksternt finansiert virksomhet (EFV)	400 383	432 039
		<i>Salg av eiendom, utstyr og lignende</i>		
1 466	485	Salg av eiendom	1 466	485
1 466	485	Sum salg av eiendom, utstyr og lignende	1 466	485
		<i>Annen driftsinntekt:</i>		
86 121	38 435	Salgsinntekter, avgiftspliktige	86 732	51 580
7 887	62 274	Salgsinntekter, avgiftsfrie	8 439	63 310
139 807	45 635	Salg (utenom avgiftsområde)	142 863	45 635
7 672	11 956	Leieinntekter	7 532	11 956
140 956	112 779	Refusjoner	140 956	112 779
80 047	60 291	Øvrige andre inntekter	73 567	58 149
462 490	331 370	Sum andre inntekter	460 089	343 409
5 821 283	5 458 651	Sum driftsinntekt	5 933 058	5 568 808

Morselskap:		Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.	Konsern:	
2009	2008	Lønnskostnader	2009	2008
2 637 346	2 460 608	Lønninger	2 686 807	2 516 227
325 626	304 829	Feriepenger	331 610	305 986
463 314	428 785	Arbeidsgiveravgift	471 706	437 442
319 404	256 168	Pensjonskostnader	327 665	266 282
(119 108)	(107 701)	Sykepenger og andre refusjoner	(120 501)	(108 629)
10 395	7 581	Andre ytelser	11 840	9 040
3 636 977	3 350 270	Sum lønnskostnader	3 709 127	3 426 348
5 885	5 939	Antall årsverk UiO, oppgitt pr 1.10. som tilsvarer rapporteringen til DBH	5 885	5 939
-	-	Antall ansatte i Unirand konsern og Birkeland Innovasjon konsern	116	123

UiO:

Rektor og universitetsdirektor har mottatt godtgjørelse i 2009 på hhv. kr. 1 139 480 og kr. 1 136 396. Styrets godtgjørelse er til sammen kr. 1 042 684 i 2009. Styret har 11 medlemmer hvorav 4 er eksterne.

Pensjonskostnaden beregnes og avsettes i regnskapet på grunnlag av registrerte lønnskostnader. Premiesats for 2009 er 12,28 prosent. Premiesats for 2008 var 10,41 prosent.

Pensjonspremien endrer seg fra år til år som følge av endrede forutsetninger for beregningen. Beregning av premie påvirkes av rentenivå og hvor mange i UiO sin pensjonsmasse som tar ut AFP.

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap		Note 3 Investeringer og påkostninger av driftsmidler	Konsern	
2009	2008	Regnskapsposten består av investeringer og påkostninger til:	2009	2008
243 299	92 339	Eiendom og bygg (egne)	243 299	92 339
11 068	63 826	Eiendom og bygg (leide)	11 068	63 826
126 002	150 160	Teknisk data og undervisningsutstyr	126 002	150 160
2 154	1 652	Anleggsmaskiner og transportmidler	2 154	1 652
42 267	68 399	Kontormaskiner og annet inventar	42 267	68 399
926	4 828	Andre investeringskostnader	926	4 828
425 716	381 204	Sum investeringer og påkostninger av driftsmidler	425 716	381 204

Morselskap		Note 4 Andre driftskostnader	Konsern	
2009	2008	Andre driftskostnader består av:	2009	2008
205 891	177 051	Husleie	212 450	182 159
205 072	164 139	Fellesutgifter, elektrisitet, renhold	205 996	164 139
126 361	59 483	Vedlikehold egne bygg og anlegg	126 361	59 483
3 201	10 430	Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	3 201	10 430
54 601	54 283	Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	54 657	54 583
30 638	36 463	Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	30 665	36 463
84 490	96 457	Mindre utstyrsanskaffelser	86 176	97 076
7 632	10 961	Leie av maskiner, inventar og lignende	9 121	12 874
132 955	139 113	Konsulenttjenester og innleid arbeidskraft	141 711	141 417
57 075	63 810	Kontor- og forskningstjenester	60 460	71 096
62 629	73 784	Andre kjøp av tjenester	75 447	79 285
186 212	206 069	Reiser og diett	191 581	211 874
111 271	117 235	Laboratorie- og undervisningsmaterjell	113 426	119 703
84 311	73 042	Bøker, aviser, tidsskrifter m.m.	84 378	74 381
23 411	21 378	Kostnader til tele og data (ikke utstyrsanskaffelser)	24 811	22 129
147 023	126 721	Kontingenter, gaver, tilskudd	147 225	116 380
121 229	107 425	Andre kontorkostnader	124 370	106 882
114 065	134 352	Øvrige driftskostnader	102 361	142 262
1 758 067	1 672 196	Sum andre driftskostnader	1 794 397	1 702 616

Morselskap		Note 5 Netto finansinntekt/(-kostnad)	Konsern	
2009	2008		2009	2008
Finansinntekter				
24 506	-	Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	24 506	-
269	601	Renteinntekter	1 419	2 530
3 350	2 309	Agio	3 423	2 309
-	-	Annen finansinntekt	375	93
28 125	2 910	Sum finansinntekter	29 723	4 932
Finanskostnader				
(453)	6 216	Rentekostnad	(450)	6 218
1 376	3 803	Disagio	1 430	3 803
-	28 498	Endring markedsverdi verdipapirportefølje fondene	-	28 498
147	126	Annen finanskostnad	149	201
1 070	38 643	Sum finanskostnader	1 129	38 720
27 055	(35 733)	Netto finansinntekt/(-kostnad)	28 594	(33 788)

Konsernregnskap 2009

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

Note 6 Ekstraordinære poster		Konsern	
2009	2008	2009	2008
		Ekstraordinære inntekter	
-	-		
		Sum ekstra ordinære inntekter	
		Ekstraordinære kostnader	
-	-		
		Sum ekstra ordinære kostnader	

Note 7 Investeringer i aksjer og aksjepandeler		Konsern		
	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Brutto balanseført verdi
Investeringer i tilknyttet selskap, tilhørende UiO				
Château Neuf Servering AS	Oslo	33,33 %	33,33 %	70
Forskningsparken AS, A-aksjer	Oslo	33,33 %	33,33 %	1 271
Forskningsparken AS, B-aksjer	Oslo			550
Norsk medisinsk syklotronsenter AS	Oslo	20,00 %	20,00 %	100
<i>Sum aksjer inkludert i statens kapitalregnskap</i>				1 991
Investeringer i tilknyttet selskap i datterselskapene				
Baldur Coating AS	Oslo	50,00 %	50,00 %	50
Cgene AS	Oslo	31,00 %	31,00 %	54
Omegatri AS	Oslo	34,40 %	34,40 %	1 211
Protia AS	Oslo	36,30 %	36,30 %	1 125
World Beside AS	Oslo	40,00 %	40,00 %	160
<i>Sum aksjer finansiert ved virksomhetskapital EFV</i>				2 600
Sum balanseført investeringer i tilknyttede selskaper				4 591
Investeringer i aksjer og andeler, tilhørende UiO				
AS Gjetemyrsveien nr 73	Oslo	1,64 %	0,00 %	2
CIENS AS	Oslo	12,50 %	12,50 %	15
<i>Sum aksjer inkludert i statens kapitalregnskap</i>				17
Investeringer i aksjer og andeler i datterselskapene				
Bioindex AS	Oslo	3,00 %	3,00 %	9
Elliptic Laboratories AS	Oslo	5,40 %	5,40 %	18
Lividi AS	Oslo	10,00 %	10,00 %	10
Nextera AS	Oslo	6,76 %	6,76 %	7
Novelda AS	Oslo	1,60 %	1,60 %	300
Promon AS	Oslo	18,60 %	18,60 %	259
Symphonical AS	Oslo	2,60 %	2,60 %	7
UniGeo AS	Oslo	15,00 %	15,00 %	15
<i>Sum aksjer finansiert ved virksomhetskapital EFV</i>				625
Sum balanseført investeringer i andre aksjer og andeler				642

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap:		Note 8 Beholdninger	Konsern:	
2009	2008		2009	2008
		Beholdninger knyttet til undervisnings- og/eller forskningsvirksomhet:		
9 005	10 557	Varelager økonomiavdelingen	9 005	10 557
948	534	Varelager øvrige	948	534
		Beholdninger beregnet på videresalg:		
5 659	5 799	Varelager Kulturhistorisk museum	5 659	5 799
386	253	Varelager Naturhistorisk museum	386	253
1 173	957	Varelager senter for Ibsenstudier	1 173	957
1 218	775	Varelager Informasjonsavdelingen	1 218	775
-	-	Varelager øvrige	296	300
18 389	18 875	Sum anskaffelseskost	18 685	19 175
18 389	18 875	Beholdninger vurdert til anskaffelseskost	18 685	19 175
18 389	18 875	Beholdninger vurdert til virkelig verdi	18 685	19 175
-	-	Sum ukurans	-	-
18 389	18 875	Sum beholdninger	18 685	19 175

Morselskap:		Note 9 Kundefordringer	Konsern:	
2009	2008		2009	2008
175 719	135 423	Kundefordringer til pålydende	171 172	137 485
(3 100)	(2 083)	Avsatt til latent tap	(3 106)	(2 083)
136	104	Fordringer på kredittkort (Visa-/ Mastercard)	136	104
172 755	133 444	Sum kundefordringer	168 202	135 506
298	528	Tap på krav	298	528
1 017	766	Endring i avsetning til tap på krav	1 017	766
1 315	1 294	Kostnadsført tap på krav utgjør	1 315	1 294

Aldersfordeling kundefordringer:

År	Ikke forfalt	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Sum
31.12.09	148 409	15 887	2 931	2 290	713	942	171 172
31.12.08	121 663	4 564	2 932	1 747	917	5 662	137 485

Morselskap:		Note 10 Prosjektfordringer/-gjeld	Konsern:	
2009	2008		2009	2008
2 663	5 979	Ikke fakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter	2 663	5 979
(64 954)	(51 449)	Forskuddsfakturert inntekt aktive oppdragsprosjekter	(64 954)	(51 449)
(62 291)	(45 470)	Netto prosjektfordring/(-gjeld)	(62 291)	(45 470)

Morselskap:		Note 11 Andre fordringer	Konsern:	
2009	2008		2009	2008
		Fordringer på ansatte:		
3 270	2 410	Reise- og ekskursjonsforskudd	3 327	2 410
1 191	1 631	Personallån	1 191	1 631
781	440	Andre fordringer på ansatte	781	440
5 242	4 481	Sum fordringer på ansatte	5 299	4 481
		Periodiseringer:		
33 198	45 755	Påløpt, ikke fakturert/mottatt andre inntekter	48 806	45 755
45 480	5 877	Forskuddsbetalte kostnader	45 703	5 877
3 164	2 734	Andre periodiseringer	3 164	2 734
81 842	54 366	Sum periodiseringer	97 673	54 366
-	-	Depositum	-	-
3 442	2 766	Øvrige fordringer	3 442	7 894
90 526	61 613	Sum andre fordringer	106 414	66 741

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap		Note 12 Bankinnskudd, kontanter og ligende	Konsern	
2009	2008		2009	2008
1 225 065	1 316 396	Innskudd statens konsernkonto (ikke rentebærende)	1 225 065	1 316 396
20 551	9 949	Andre bankinnskudd og interimskonti	70 515	58 517
169	210	Håndkasser og andre kontantbeholdninger	169	210
1 245 785	1 326 555	Sum bankinnskudd og kontanter	1 295 749	1 375 123
		Herav bundne bankinnskudd:		
-	-	Andre bundne innskudd	2 099	2 542
-	-	Sum bundne bankinnskudd	2 099	2 542

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

Morselskap		Note 13 Skyldige offentlige avgifter	Konsern	
2009	2008		2009	2008
10 918	7 551	Skyldig merverdiavgift	10 513	9 256
96 252	108 840	Skyldige arbeidsgiveravgifter	98 884	111 331
-	-	Andre offentlige avgifter	-	11
107 170	116 391	Sum skyldige offentlige avgifter	109 397	120 598

Morselskap		Note 14 Annen kortsiktig gjeld	Konsern	
2009	2008		2009	2008
		Gjeld til ansatte:		
8 715	13 472	Reiseregninger	8 715	13 472
28 063	24 637	Variabel lønn	29 032	25 937
-	-	Annen gjeld til ansatte	6	-
36 778	38 109	Sum gjeld til ansatte	37 753	39 409
		Periodiseringer:		
-	-	Mottatt/forskuddsfakturert andre inntekter	-	15 759
26 506	32 053	Investeringer	26 506	32 053
8 174	17 340	Energikostnader	8 174	17 340
70 170	34 012	Andre periodiseringer	80 504	34 579
104 850	83 405	Sum periodiseringer	115 184	99 731
22 105	10 975	Øvrige kortsiktig gjeld	31 648	12 699
163 733	132 489	Sum annen kortsiktig gjeld	184 585	151 839

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap:

Note 15: Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet

Konsern:

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.

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.

Det er foretatt følgende interne avsetninger til de angitte prioriterte oppgaver/formål innenfor bevilgningsfinansiert virksomhet: kun poster med data er fylt ut.

Kolonene for avgang / tilgang er lagt inn netto, da vi ikke har tilstrekkelig datagrunnlag for å oppgi disse brutto.

2009	2008	Inntektsført bevilgning	2009	2008
Kunnskapsdepartementet				
Utsatt virksomhet:				
83 745	35 831	Forskning og forskerutdanning	83 745	35 831
(4 799)	12 274	Undervisning	(4 799)	12 274
(8 161)	3 738	Utadrettet virksomhet	(8 161)	3 738
31 620	(20 048)	Generell drift	31 620	(20 048)
102 405	31 795	Sum utsatt virksomhet:	102 405	31 795
Strategiske formål:				
19 941	9 548	Forskning og forskerutdanning	19 941	9 548
2 000	(3 721)	Undervisning	2 000	(3 721)
1 500	13 754	Utadrettet virksomhet	1 500	13 754
(95 931)	6 678	Generell drift	(95 931)	6 678
(72 490)	26 259	Sum strategiske formål:	(72 490)	26 259
Større investeringer:				
20 041	20 506	Forskning og forskerutdanning	20 041	20 506
5 049	-	Undervisning	5 049	-
263	(3 612)	Utadrettet virksomhet	263	(3 612)
201 209	166 126	Ørem. midl.; Domus Medica (tilbygg), A-Hus og IF1 II, (utstyr/inv.)	201 209	166 126
(65 677)	(111 934)	Ørem. midl.; Domus Medica (tilbygg), A-Hus og IF1 II, (utstyr/inv.)	(65 677)	(111 934)
160 885	71 086	Sum større investeringer:	160 885	71 086
Andre avsetninger:				
5 941	(1 197)	Forskning og forskerutdanning	5 941	(1 197)
3 525	125	Undervisning	3 525	125
(535)	100	Utadrettet virksomhet	(535)	100
6 740	47 369	Generell drift	6 740	47 369
-	47 954	Underskudd bidragsprosj. belastet basis 31.12.08	-	47 954
15 671	94 351	Sum andre avsetninger:	15 671	94 351
206 471	223 491	Sum KD (basis - 50-52 poster)	206 471	223 491
Kunnskapsdepartementet (KD-prosjekter)				
3 593	1 468	Utsatt virksomhet:	3 593	1 468
-	55	Strategiske formål:	-	55
-	611	Andre avsetninger:	-	611
3 593	2 134	Sum KD (KD-prosjekter)	3 593	2 134
210 064	225 625	Sum Kunnskapsdepartementet	210 064	225 625

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap		Note 15 Netto avregning bevilgningsfinansiert virksomhet, forts.	Konsern:	
2009	2008		2009	2008
		Andre departementer og statlige etater		
77 050	70 142	Utsatt virksomhet:	77 050	70 142
3 648	16 064	Strategiske formål:	3 648	16 064
304	-	Større investeringer:	304	-
10 787	216	Andre avsetninger:	10 787	216
91 789	86 422	Sum andre Dep og statlige etater	91 789	86 422
		Norges forskningsråd		
		Utsatt virksomhet:		
115 009	117 670	Forskning og forskerutdanning	115 009	117 670
-	300	Undervisning	-	300
325	28	Utadrettet virksomhet	325	28
7 443	8 081	Generell drift	7 443	8 081
122 777	126 079	Sum utsatt virksomhet:	122 777	126 079
		Strategiske formål:		
2 291	6 611	Forskning og forskerutdanning	2 291	6 611
2 291	6 611	Sum strategiske formål:	2 291	6 611
		Større investeringer:		
4 174	350	Forskning og forskerutdanning	4 174	350
224	1 009	Generell drift	224	1 009
4 398	1 359	Sum større investeringer:	4 398	1 359
		Andre avsetninger:		
4	-	Forskning og forskerutdanning	4	-
-	126	Generell drift	-	126
4	126	Sum andre avsetninger:	4	126
129 470	134 175	Sum Norges forskningsråd	129 470	134 175
14 094	7 828	Sum andre bidragsytere (EU rammeprogram)	14 094	7 828
445 417	454 050	Sum avsatt andel av tilskudd til BFV	445 417	454 050
(8 633)	37 911	Endring i sum avsatt andel av tilskudd til BFV	(8 633)	91 069
		Ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver:		
		Kunnskapsdepartementet		
		Sum Kunnskapsdepartementet	-	-
		Andre departement		
		Sum andre departementer	-	-
		Norges forskningsråd		
		Sum Norges forskningsråd	-	-
		Andre bidragsytere		
196 768	178 276	Mottatt bidrag, ikke inntektsført ¹⁾	196 768	178 276
196 768	178 276	Sum andre bidragsytere	196 768	178 276
196 768	178 276	Sum ikke inntektsførte bevilgninger og bidrag	196 768	178 276
		Gaver og gaveforsterkninger		
-	-	Sum gaver og gaveforsterkninger	-	-
-	-	Sum gaver og gaveforsterkninger	-	-
196 768	178 276	Sum ikke inntektsførte bevilgninger, bidrag og gaver mv	196 768	178 276
642 185	632 326	Sum avregninger	642 185	632 326

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

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap		Note 16 Egenkapital ved enhetene	Konsern	
2009	2008		2009	2008
-	-	Sum egenkapital ved enhetene	-	-

Morselskap		Note 17 Annen egenkapital	Konsern	
2009	2008		2009	2008
221 733	245 170	Annen egenkapital 01.01	227 613	245 289
-	-	Egenkapitaltransaksjon i Birkeland Innovasjon konsern	-	697
(15)	-	Overført til/fra bunden egenkapital ved investering i aksjer	(15)	-
30 916	(23 437)	Overført fra årets resultat	35 435	(18 373)
252 634	221 733	Annen egenkapital 31.12.	263 033	227 613

Morselskap		Note 18 Bunden egenkapital	Konsern	
2009	2008		2009	2008
10 977	10 977	Bunden egenkapital 01.01	10 977	10 977
15	-	Annen egenkapital ved nedskrivning av aksjer/salg av aksjer	15	-
10 992	10 977	Bunden egenkapital 31.12	10 992	10 977
12 985	12 970	Bokført verdi balanseførte aksjer	12 985	12 970
(10 992)	(10 977)	Bokført verdi gjeld balanseførte aksjer (innskutt egenkapital, aksjer i gr 2)	(10 992)	(10 977)
1 993	1 993	Netto verdi balanseførte aksjer	1 993	1 993

Morselskap		Note 19 Skatter	Konsern	
2009	2008		2009	2008
-	-	Årets skattekostnad	-	-
-	-	Betalbar skatt på årets resultat	22	(18)
-	-	Netto endring utsatt skatt	3	(12)
-	-	Skattekostnad	25	(30)
-	-	Midlertidige forskjeller	-	-
-	-	Midlertidige forskjeller 01.01.	564	576
-	-	Pensjonsforpliktelse	139	139
-	-	Underskudd til fremføring	-	-
-	-	Sum midlertidige forskjeller	703	715
-	-	Utsatt skattefordel, 28%	197	200

Morselskap		Note 20 Varige driftsmidler							Konsern	
		Tomter	Driftsbygninger	Øvrige bygninger	Anlegg under utførelse	Infrastruktur- etendeler	Beredskaps- anskaffelser	Mask, transport- midler, inventar og utstyr	2009	
		Ingen avskrivning	10-60 år dekomponert lineært	20-60 år dekomponert lineært	Ingen avskrivning	Virksomhets- spesifikt	Virksomhets- spesifikt	3-15 år lineært		
Avskrivningssatser (levetider)										
Bokført anskaffelseskost 01.01		9 138	-	162 275	-	-	-	2 670	174 083	
Årets tilgang		-	-	2 406	-	-	-	112	2 518	
Avgang anskaffelseskost		-	-	415	-	-	-	-	415	
Fra anl. under utf. til annen gr.		-	-	-	-	-	-	-	-	
Anskaffelseskost 31.12		9 138	-	164 266	-	-	-	2 782	176 186	
Akk. nedskrivninger pr 01.01		-	-	-	-	-	-	-	-	
Årets nedskrivninger		-	-	-	-	-	-	-	-	
Akk avskrivninger 01.01.		-	-	39 215	-	-	-	1 971	41 186	
Årets ordinære avskrivninger		-	-	5 295	-	-	-	291	5 586	
Akk. avskrivninger avgang i året		-	-	113	-	-	-	-	113	
Balanseført verdi 31.12.		9 138	-	119 869	-	-	-	520	129 527	

Konsernregnskap 2009

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

Morselskap		Note 21 Spesifikasjon av andre innbetalinger (køstant/rensoppbeholdninger)	Konsern	
2009	2008	Andre innbetalinger	2009	2008
		Tilskudd til annen bidragsfinansiert aktivitet		
22 596	-	Innbetalinger fra kommunale og fylkeskommunale etater	22 596	-
17 099	-	Innbetalinger fra organisasjoner	17 099	-
-	-	Innbetalinger fra næringsliv/privat	-	-
71 512	-	Innbetalinger fra EU - fra rammeprogram for forskning	71 512	-
4 509	-	Innbetalinger fra EU - til undervisning og andre formål	4 509	-
13 267	-	Innbetalinger fra stiftelser	13 267	-
68 964	-	Innbetalinger fra andre (NFR Gaveforsterkning og gaver)	68 964	-
197 947	-	Sum tilskudd til bidragsfinansiert aktivitet	197 947	-
94 073	-	Øvrige innbetalinger	94 073	-
292 020	-	Sum	292 020	-

Note 21 tilkom i brev av 14.01.2010 fra Kunnskapsdepartementet. Det er utfordrende med den knappe tiden til rådighet å innføre ny notespesifikasjon. På denne bakgrunn er utarbeidelse av sammenligningstall for 2008 ikke prioritert. Noten gjelder kun for UiO.

Morselskap		Note 22 Øvrig langsiktig gjeld	Konsern	
2009	2008	Gjeld	2009	2008
23 784	-	Langsiktig gjeld til KD	23 784	-
23 784	-	Sum øvrig langsiktig gjeld	23 784	-

Universitetet i Oslo overtok 1. juli 2008 Norges Forskningsråds lån i statskassen, lånebeløp 23 783 931,82, over Kunnskapsdepartementets budsjett, jfr. Stortingsvedtak 13.10.1998. Lånet ble overtatt fra Norges Forskningsråd som en del av avtalen om seksjonering av Informatikkbygget, hvor den andelen UiO overtok utgjorde 7/11 deler av bygget. Lånet ble bokført i UiO sitt regnskap i 2009. Påløpte renter på 1,8 mill. kroner, for perioden 1.7.2008 til 31.12.2009, er bokført som rentekostnad og ført mot kortsiktig gjeld. Det er i låneperioden ikke betalt avdrag.

Morselskap		Note 23 Finansielle omløpsmidler	Konsern	
2009	2008	Finansielle omløpsmidler	2009	2008
110 267	91 386	Investeringer aksjer og andeler - Tøyenfondet	110 267	91 386
32 621	26 996	Investeringer aksjer og andeler - Observatoriefondet	32 621	26 996
142 888	118 382	Sum	142 888	118 382

Morselskap		Note 24 Leverandørgjeld	Konsern	
2009	2008	Leverandørgjeld	2009	2008
71 489	210 029	Leverandørgjeld	71 010	209 576

Reduksjon i leverandørgjeld fra 2008 til 2009 for morselskapet UiO skyldes forberedelse til overgang til ny artskontoplan i økonomisystemet. All leverandørgjeld med forfall frem til 15. januar 2010 ble betalt i desember 2009 da systemet ikke ble åpnet for utbetaling før medio januar 2010.

Morselskap		Note 25 Tilskuddsforvaltning	Konsern	
2009	2008	Tilskuddsforvaltning	2009	2008
15 562	15 764	Tilskudd til Universitetet på Kjeller (UNIK)	15 562	15 764
3 350	3 350	Tilskudd til Aker universitetssykehus HF	3 350	3 350
8 550	8 300	Tilskudd til Ullevål universitetssykehus HF	8 550	8 300
27 462	27 414	Sum tilskuddsforvaltning	27 462	27 414

Denne noten gjelder kun for morselskapet UiO.

Morselskap		Note 26 Pensjonskostnader	Konsern	
2009	2008	Pensjonskostnader	2009	2008
-	-	Balansført pensjonsforpliktelse, Unirand AS konsern:		
-	-	Unirand AS	139	139
-	-	Adferdssenteret AS	10 004	8 516
-	-	NKVTS AS	5 225	4 566
-	-	Sum	15 368	13 221

Det er ikke ført opp pensjonsforpliktelse for morselskapet (UiO) eller Birkeland Innovasjon AS konsern. Det vises til prinsippnoten for hvordan morselskapet (UiO) og BI har regnskapsført sine pensjonskostnader/forpliktelser.