

# RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN TAHUN ANGGARAN 2015

Laporan Keuangan Politeknik Negeri Ujung Pandang Tahun 2015 ini disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi:

## 1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan dan belanja selama tahun 2015 (periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2015).

Realisasi Pendapatan Negara Tahun Anggaran 2015 yakni berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak (PNBP) sebesar Rp. 9.619.245.281,- atau mencapai 97,90 persen dari estimasi pendapatan sebesar Rp. 9.824.780.000,-

Realisasi Belanja Negara pada Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp. 129.493.150.737,- atau mencapai 71,59 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp. 180.885.298.000,-

## 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per 31 Desember 2015 (audited).

Nilai Aset per 31 Desember 2015 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 426.383.129.143,- yang terdiri dari:

- 1) Aset Lancar sebesar Rp. 11.295.844.916,-;
- 2) Aset Tetap (neto) sebesar Rp. 405.790.955.934,-; dan
- 3) Aset Lainnya (neto) sebesar Rp. 9.296.328.293,-

Nilai Kewajiban sebesar Rp. 0 dan Ekuitas sebesar Rp. 426.383.129.143,-

## 3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode hingga 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp. 11.704.351.604,- sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp. 67.868.011.069,-.

Dengan demikian terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp. (56.163.659.465,-). Kegiatan Non Operasional dan Pos-Pos Luar Biasa masing-masing sebesar surplus Rp. 116.656.550,- dan Rp. (85,-) sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp. (56.047.402.830,-).

#### **4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas pelaporan Tahun 2015 dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2015 adalah sebesar Rp. 0,- ditambah Defisit-LO sebesar Rp. (56.047.402.830,-) kemudian ditambah/dikurangi dengan penyesuaian nilai tahun berjalan senilai Rp. 581.355.032,- kemudian ditambahkan dengan transaksi antar entitas sebesar Rp. 481.849.176.941,- sehingga Ekuitas Entitas pada tanggal 31 Desember 2015 adalah senilai Rp. 426.383.129.143,-

#### **5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) audited menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2015 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2015 disusun dan disajikan dengan menggunakan basis akrual.

# LAPORAN REALISASI ANGGARAN

## POLITEKNIK NEGERI UJUNG PANDANG LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 Desember 2015		% thd Anng	31 Desember 2014
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
<b>PENDAPATAN</b>					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.	9.824.780.000	9.619.245.281	97,91	-
<b>Jum Pendpt Negara &amp; Hibah</b>		<b>9.824.780.000</b>	<b>9.619.245.281</b>	<b>97,91</b>	-
<b>BELANJA</b>	<b>B.2.</b>				
<b>Belanja Operasi</b>					
Belanja Pegawai	B.3.	26.317.435.000	25.566.284.728	97,15	-
Belanja Barang	B.4.	38.719.946.000	28.059.073.019	72,47	-
Belanja Sosial	B.5.				-
<b>Jumlah Belanja Operasional</b>		<b>65.037.381.000</b>	<b>53.625.357.747</b>	<b>82,45</b>	-
<b>Belanja Modal</b>					
Belanja Modal Tanah	B.6.				
Belanja Peralatan dan Mesin	B.7.	52.405.738.000	37.817.060.000	72,16	
Belanja Gedung dan Bangunan	B.8.	62.992.179.000	37.851.217.990	60,09	-
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	B.9.				
Belanja Modal Lainnya	B.10.	450.000.000	199.515.000	44,34	
<b>Jumlah Belanja Modal</b>		<b>115.847.917.000</b>	<b>75.867.792.990</b>	<b>65,49</b>	
<b>Jumlah Belanja Negara</b>		<b>180.885.298.000</b>	<b>129.493.150.737</b>	<b>71,59</b>	-

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

**POLITEKNIK NEGERI UJUNG PANDANG**  
**NERACA**  
**PER31DESEMBER2015DAN31DESEMBER2014**

( Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	31-Des-15	31-Des-14
ASET			
ASET LANCAR	C.1		
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.11	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.12	2.111.293.523	-
Persediaan	C.13	9.184.551.393	-
Jumlah Aset Lancar		11.295.844.916	-
ASET TETAP			
Tanah	C.14	33.415.943.830	-
Peralatan dan Mesin	C.15	233.222.116.076	-
Gedung dan Bangunan	C.16	124.804.416.000	-
Jalan Irigasi dan Jaringan	C.17	10.592.839.000	-
Aset Tetap Lainnya	C.18	2.959.000.939	-
Konstruksi dalam Pengerjaan	C.19	124.233.332.990	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(123.436.692.901)	-
Jumlah Aset Tetap		405.790.955.934	-
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.21	9.296.328.293	-
Aset Lain-lain	C.22	172.316.300	-
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	C.23	(172.316.300)	-
Jumlah Aset Lainnya		9.296.328.293	-
JUMLAH ASET		426.383.129.143	-
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.24	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.25	-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		-	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.26	426.393.129.143	-
JUMLAH EKUITAS		426.393.129.143	-
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		426.393.129.143	-

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

**POLITEKNIK NEGERI UJUNG PANDANG**  
**LAPORAN OPERASIONAL**  
**PER 31 DESEMBER 2015 DAN 31 DESEMBER 2014**

( Dalam Rupiah )

URAIAN	CATATAN	2015	2014
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	11.704.351.604	-
<b>Jum Pendpt Negara &amp; Hibah</b>		<b>11.704.351.604</b>	-
<b>BEBAN</b>			
Beban Pegawai	D.2	25.566.284.728	-
Beban Persediaan	D.3	235.417.838	-
Beban Barang dan Jasa	D.4	21.837.082.799	-
Beban Pemeliharaan	D.5	2.392.558.949	-
Beban Perjalanan Dinas	D.6	2.142.883.215	-
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	15.693.783.540	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
Beban Lain-lain	D.11	-	-
<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>67.868.011.069</b>	-
<b>SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>		<b>(56.163.659.465)</b>	-
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA</b>			
Pendapatan dari kegiatan Non Operasional Lainnya	D.12	116.256.550	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
Defisit Selisih Kurs		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA</b>		<b>116.256.550</b>	-
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>		<b>(56.047.402.915)</b>	-
<b>POS LUAR BIASA</b>			
Beban Luar Biasa	D.13	85	-
Beban Perjalanan		-	-
Beban Persediaan		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT LO</b>		<b>(56.047.402.830)</b>	-

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

**POLITEKNIK NEGERI UJUNG PANDANG**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**PER 31 DESEMBER 2015 DAN 31 DESEMBER 2014**

( Dalam Rupiah )

URAIAN	CATATAN	TA 2015	TA 2014
EKUITAS AWAL	E.1	-	-
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(56.047.402.830)	-
<b>PENYESUAIAN NILAI TAHUN BERJALAN</b>		<b>581.355.032</b>	
Penyesuaian Nilai Aset	E.3	581.355.032	
Penyesuaian Nilai Kewajiban	E.4		
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR			
Koreksi Nilai Persediaan	E.5	-	-
Koreksi Revaluasi Aset Tetap	E.6	-	-
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	E.7	-	-
Lain-Lain	E.8	-	-
Jumlah Lain-lain		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS		<b>481.849.176.941</b>	-
<b>KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS</b>		<b>426.383.129.143</b>	
<b>EKUITAS AKHIR</b>		<b>426.383.129.143</b>	-

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

LAPORAN KEUANGAN AUDITED  
042.04.400149