



LAPORAN KEUANGAN BADAN LAYANAN UMUM (BLU)

01.3100.400961.KD - Unaudited

Periode 31 Desember 2018

Disusun berdasarkan Aplikasi SAIBA – Laporan BLU



UNIVERSITAS NEGERI GORONTALO

Jln. Jend. Sudirman No. 6 Kota Gorontalo

Telp. (0435) 821125, Fax (0435) 821752

KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang RI Nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2013 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara Tahun Anggaran 2014, Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian/Lembaga yang dipimpinnya.

Universitas Negeri Gorontalo adalah salah satu entitas pelaporan sehingga berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan *Unaudited Tahun Anggaran 2018* Universitas Negeri Gorontalo mengacu pada **Peraturan Menteri Keuangan Nomor : 217/PMK.05/2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP) Berbasis Akrual Nomor 13 tentang penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum** dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Diharapkan Laporan Keuangan ini dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Universitas Negeri Gorontalo. Di samping itu, Laporan Keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Gorontalo, 21 Januari 2019

An, Rektor,
Kepala Biro Umum dan Keuangan



Drs. Mohamad W. Badu

NIP. 19620101 200012 1 001

DAFTAR ISI

	Hal.
Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Telah Direviu	iv
Pernyataan Tanggung Jawab	v
Ringkasan Laporan Keuangan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	1
II. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih	1
III. Neraca	2
IV. Laporan Operasional	2
V. Laporan Arus Kas	2
VI. Laporan Perubahan Ekuitas	3
VII. Catatan Atas Laporan Keuangan	12
A. Penjelasan Umum	12
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	30
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih ..	44
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	50
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	74
F. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Arus Kas	94
G. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	114
H. Pengungkapan-Pengungkapan Lainnya	119
Lampiran dan Daftar	

Lampiran berupa cetakan dari aplikasi SAIBA dan SIMAK BMN serta lampiran lainya yang mendukung Laporan Keuangan ini,

1. Format A-1
2. Laporan Realisasi Anggaran
3. Laporan Realisasi Anggaran Pendapatan Negara dan Hibah
4. Laporan Realisasi Pengembalian Pendapatan
5. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih
6. Neraca
7. Laporan Operasional
8. Laporan Arus Kas
9. Laporan Perubahan Ekuitas
10. Laporan Realisasi Anggaran Belanja
11. Laporan Realisasi Pengembalian Belanja
12. Neraca Percobaan Basis Akrua
13. Neraca Percobaan Basis Kas
14. Formulir Jurnal Aset
15. DIPA Revisi Terakhir
16. Daftar SSBP dan SSPB
17. Rincian Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas
18. Rincian Saldo Kas pada BLU
19. Rekapitulasi Piutang dan Penyisihan Piutang
20. Rincian Belanja Dibayar Dimuka
21. Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima
22. Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga
23. Rincian Uang Muka Belanja / Uang Persediaan
24. Rincian Daftar Hibah
25. Rekapitulasi Golongan Rumah Negara
26. BAR KPPN
27. BAR Internal
28. BAR KPKNL
29. LPJ dan Register Penutupan Kas Bendahara Penerimaan
30. LPJ dan Register Penutupan Kas Bendahara Pengeluaran
31. CaLK BMN
32. Laporan Posisi Persediaan Di Neraca
33. BA Pemeriksaan Fisik Persediaan
34. Laporan Posisi BMN Di Neraca
35. Laporan Penyusutan BMN
36. Laporan Daftar BMN Menurut Jenis Transaksi
37. Daftar SPM/SP2D SIMAK BMN
38. Surat Izin Pembukaan Rekening
39. Daftar Rekapitulasi Rekening Pemerintah
40. Rekening Koran
41. Memo Penyesuaian
42. Surat Pernyataan Pengakuan Piutang dan Hutang
43. Hasil Rekonsiliasi Data SAK dan SPAN

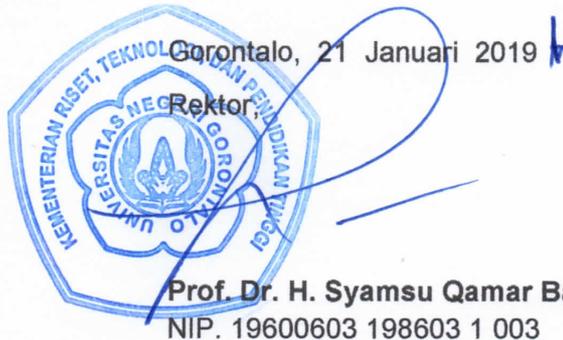
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Per 31 Desember Tahun Anggaran 2018 (*Unaudited*) Badan Layanan Umum Universitas Negeri Gorontalo yang terdiri dari : (a) Laporan Realisasi Anggaran, (b) Neraca, (c) Laporan Operasional, (d) Laporan Perubahan Ekuitas, (e) Laporan Arus Kas, (f) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, dan (g) Catatan atas Laporan Keuangan Per 31 Desember 2018 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Gorontalo, 21 Januari 2019

Rektor



Prof. Dr. H. Syamsu Qamar Badu, M.Pd.
NIP. 19600603 198603 1 003

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Badan Layanan Umum Universitas Negeri Gorontalo Per 31 Desember Tahun 2018 (*Unaudited*) ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor : 217/PMK.05/2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP) Berbasis AkruaI Nomor 13 tentang penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum 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-LRA dan Belanja selama periode 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2018.

Realisasi Pendapatan Negara pada 31 Desember Tahun Anggaran 2018 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 112.036.230.053,- atau mencapai 99,56 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp. 112.530.000.000,-.

Realisasi Belanja Negara pada 31 Desember Tahun Anggaran 2018 adalah sebesar Rp. 237.628.377.007,- atau mencapai 99,50 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp. 238.815.860.000,-.

Sehingga, antara Pendapatan Negara Bukan Pajak dan Realisasi Belanja terdapat Surplus/(Defisit) sebesar Rp. (125.592.146.954,-).

2. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih menyajikan informasi kenaikan atau penurunan saldo anggaran lebih per 31 Desember 2018 dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Saldo Anggaran Lebih (SAL Awal) sebesar Rp. 920.428.895,-.

Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) sebesar Rp. (125.592.146.954,-). Penyesuaian atas SiKPA berupa penyesuaian transaksi BLU dengan BUN yang terdiri dari "Pendapatan Alokasi APBN" sebesar Rp. 125.102.419.705,- dan "Penyetoran PNBPN ke Kas Negara" sebesar Rp. (26.370.195,-), sehingga SiLPA/SiKPA setelah penyesuaian sebesar

Rp. (516.097.444,-) dan ditambah dengan "SAL Awal" sebesar Rp. 920.428.895,- menjadi senilai Rp. 404.331.451,- yang merupakan nilai Saldo Anggaran Lebih Akhir.

3. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2018.

Nilai Aset per 31 Desember 2018 dicatat dan disajikan sebesar Rp. 976.415.271.960,- yang terdiri dari: Aset Lancar (Netto) sebesar Rp. 7.767.419.567,-; Aset Tetap (Netto) sebesar Rp. 959.908.252.415,-; dan Aset Lainnya (Netto) Rp. 8.739.599.978,-.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp. 15.316.658.062,- dan Rp. 961.098.613.898,-, sehingga Jumlah Kewajiban dan Ekuitas sebesar Rp. 976.415.271.960,-.

4. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur Pendapatan-LO, Beban, Surplus/(Defisit) dari Operasi, Surplus/(Defisit) dari Kegiatan Non Operasional, dan Surplus/(Defisit)-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode 31 Desember 2018 adalah sebesar 245.001.343.678,-, sedangkan jumlah Beban Operasional adalah sebesar Rp. 275.486.553.421,- sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp. (30.485.209.743,-).

Kegiatan Non Operasional berupa Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya sebesar Rp. 212.170.872,- dan Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya sebesar Rp. 70.508.323,- sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Non Operasional Lainnya sebesar Rp. 141.662.549,-

Sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp. (30.343.547.194,-).

5. LAPORAN ARUS KAS

Laporan Arus Kas menyajikan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas, dan setara kas selama periode sampai dengan 31 Desember 2018 dan saldo kas dan setara kas. Dari Aktivitas Operasi terdapat total Arus Masuk Kas sebesar Rp. 237.138.649.758,- dan total Arus Keluar Kas sebesar Rp. 232.364.469.239,-, sehingga Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi sebesar Rp. 4.774.180.519,-.

Dari Aktivitas Investasi hanya terdapat Arus Keluar Kas sebesar Rp. 5.290.277.963,- sehingga Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi sebesar Rp. (5.290.277.963,-).

Dari Aktivitas Pendanaan tidak terdapat transaksi.

Dari Aktivitas Transitoris terdapat transaksi total Arus Masuk Kas sebesar Rp. 4.095.174.600,- dan total Arus Keluar Kas sebesar Rp. 2.768.893.050,-, sehingga Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris sebesar Rp. 1.326.281.550,-.

Nilai Kenaikan/Penurunan Kas sebesar Rp. 810.184.106,-. Saldo Awal Kas pada Tahun Lalu sebesar Rp. 1.744.153.325,-, sehingga Saldo Akhir Kas pada 31 Desember 2018 sebesar Rp. 2.554.337.431,-.

Saldo Akhir Kas tersebut terdiri dari "Saldo Akhir Kas pada BLU" per tanggal pelaporan sebesar Rp. 404.331.451,- dan "Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas" sebesar Rp. 2.150.005.980,-.

Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca terdiri dari "Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)" per tanggal pelaporan sebesar Rp. 0,- dan "Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran" sebesar Rp. 0,-.

6. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi Kenaikan atau Penurunan Ekuitas per 31 Desember 2018 dibandingkan dengan tahun sebelumnya. "Ekuitas" pada tanggal 01 Januari 2018 adalah sebesar Rp. 1.031.496.741.177,- ditambah "Surplus/(Defisit)-LO" sebesar Rp. (30.343.547.194,-) kemudian ditambah dengan "Koreksi Yang Menambah/Mengurangi Ekuitas Yang Antara Lain Berasal Dari Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar" sebesar Rp. (40.054.580.085,-) berupa "Selisih Revaluasi Aset Tetap" senilai Rp. 1.840.932.934,- dan "Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi" senilai Rp. (41.895.513.019,-), sehingga terdapat "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" sebesar Rp. (70.398.127.279,-). Dan pada tanggal 31 Desember 2018, nilai "Ekuitas Akhir" adalah senilai Rp. 961.098.613.898,-.

7. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, 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 dan Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2018 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas.

Sedangkan Laporan Arus Kas, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk 31 Desember 2018 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

Pada tahun 2017 merupakan penerapan kali pertama Peraturan Menteri Keuangan Nomor : 217/PMK.05/2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP) Berbasis Akrual Nomor 13 tentang penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum, sehingga tidak semua unsur/point laporan dapat dibandingkan dengan periode sebelumnya.

- Laporan Realisasi Anggaran dan Neraca dapat dipenuhi perbandingannya.
- Laporan Operasional dapat dipenuhi perbandingannya dengan memperhatikan/mengadaptasi Laporan Keuangan berdasarkan SAK Versi Intern Satker.
- Laporan Arus Kas, sama halnya dengan Laporan Operasional dimana perbandingannya memperhatikan dengan Laporan Keuangan berdasarkan SAK Versi Intern Satker.
- Laporan Perubahan Ekuitas, perbandingan hanya terdapat pada Saldo Awal dan Saldo Akhir.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNIVERSITAS NEGERI GORONTALO LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018 DAN 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	PER 31 DESEMBER 2018		% Thn Angg	PER 31 DES. 2017
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	112.530.000.000	112.036.230.053	99,56	110.057.587.073
JUMLAH PENDAPATAN		112.530.000.000	112.036.230.053	99,56	110.057.587.073
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.3	95.490.560.000	94.452.986.246	98,91	90.879.436.170
Belanja Barang	B.4	138.034.774.000	137.885.112.798	99,89	131.423.260.464
Belanja Modal	B.5	5.290.526.000	5.290.277.963	100,00	6.235.773.359
Belanja Bantuan Sosial		-	-	-	-
Jumlah Belanja		238.815.860.000	237.628.377.007	99,50	228.538.469.993
SURPLUS/(DEFISIT)					
Surplus/(Defisit)	B.6		(125.592.146.954)		(118.480.882.920)

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

II. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

UNIVERSITAS NEGERI GORONTALO LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018 DAN 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2018	31 DESEMBER 2017
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	C.1	920.428.895	5.571.061.602
PENGUNAAN SAL	C.2	-	-
Sub Total		920.428.895	5.571.061.602
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	C.3	(125.592.146.954)	(118.480.882.920)
Penyesuaian SiLPA/SiKPA		-	-
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	C.4	125.076.049.510	115.830.250.213
Pendapatan Alokasi APBN	C.4.1	125.102.419.705	115.878.153.524
Penyetoran PNBK ke Kas Negara	C.4.2	(26.370.195)	(47.903.311)
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara		-	-
Pengembalian Pendapatan BLU RAYL		-	-
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA) setelah penyesuaian	C.5	(516.097.444)	(2.650.632.707)
Sub Total		404.331.451	2.920.428.895
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya		-	-
Lain-lain	C.6	-	2.000.000.000
Saldo Anggaran Lebih Akhir	C.7	404.331.451	920.428.895

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

III. NERACA

UNIVERSITAS NEGERI GORONTALO NERACA PER 31 DESEMBER 2018 DAN 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2018	31 DESEMBER 2017	Naik / (Turun) %
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran		-	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	D.1	2.150.005.980	823.724.430	161,01
Kas pada Badan Layanan Umum	D.2	404.331.451	920.428.895	(56,07)
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	D.3	1.289.001.139	-	-
Piutang dari Kegiatan Operasioanl BLU	D.4	3.718.107.400	182.783.250	1.934,16
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	D.5	(18.590.537)	(913.916)	1.934,16
<i>Piutang dari Kegiatan Operasioanl BLU (Netto)</i>	D.6	<i>3.699.516.863</i>	<i>181.869.334</i>	<i>1.934,16</i>
Persediaan	D.7	224.564.134	331.486.747	(32,26)
Jumlah Aset Lancar		7.767.419.567	2.257.509.406	244,07
ASET TETAP				
Tanah	D.8	525.552.359.565	525.552.359.565	-
Peralatan dan Mesin	D.9	320.295.246.215	315.600.400.229	1,49
Gedung dan Bangunan	D.10	317.427.221.696	367.493.989.927	(13,62)
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	D.11	7.022.009.411	10.473.477.476	(32,95)
Aset Tetap Lainnya	D.12	12.676.736.967	12.676.736.967	-
Konstruksi dalam pengerjaan	D.13	58.746.418.615	58.746.418.615	-
Akumulasi Penyusutan	D.14	(281.811.740.054)	(257.061.482.161)	9,63
Jumlah Aset Tetap		959.908.252.415	1.033.481.900.618	(7,12)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	D.15	19.172.703.930	19.055.535.930	0,61
Aset Lain-Lain	D.16	1.950.015.000	-	-
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	D.17	(12.383.118.952)	(11.979.220.874)	3,37
Jumlah Aset Lainnya		8.739.599.978	7.076.315.056	23,50
JUMLAH ASET		976.415.271.960	1.042.815.725.080	(6,37)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	D.18	13.395.557.446	6.299.862.930	112,63
Pendapatan Diterima Dimuka	D.19	1.921.100.616	5.019.120.973	(61,72)
Uang Muka dari KPPN		-	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		15.316.658.062	11.318.983.903	35,32
JUMLAH KEWAJIBAN		15.316.658.062	11.318.983.903	35,32
EKUITAS				
Ekuitas	D.20	961.098.613.898	1.031.496.741.177	(6,82)
JUMLAH EKUITAS		961.098.613.898	1.031.496.741.177	(6,82)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		976.415.271.960	1.042.815.725.080	(6,37)

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

IV. LAPORAN OPERASIONAL

UNIVERSITAS NEGERI GORONTALO LAPORAN OPERASIONAL PER 31 DESEMBER 2018 DAN 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2018	31 DESEMBER 2017	Naik / (Turun) %
KEGIATAN OPERASIONAL				
PENDAPATAN OPERASIONAL				
Pendapatan Alokasi APBN	E.1	125.102.419.705	115.878.153.524	7,96
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	E.2	118.448.214.667	100.718.376.182	17,60
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain		-	-	-
Pendapatan Hibah BLU		-	-	-
Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU	E.3	1.277.584.843	29.490.759	4.232,15
Pendapatan BLU Lainnya	E.4	173.124.463	59.195.236	192,46
JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL		245.001.343.678	216.685.215.701	13,07
BEBAN OPERASIONAL				
Beban Pegawai	E.5	138.255.844.625	127.961.368.210	8,04
Beban Persediaan	E.6	926.565.368	671.459.729	37,99
Beban Barang dan Jasa	E.7	62.001.184.221	57.232.794.423	8,33
Beban Pemeliharaan	E.8	22.433.194.134	19.337.738.591	16,01
Beban Perjalanan Dinas	E.9	15.134.364.270	13.431.886.896	12,67
Beban Barang untuk dijula/diserahkan kepada masyarakat		-	-	-
Beban Bantuan Sosial		-	-	-
Beban Penyusutan & Amortisasi	E.10	36.717.724.182	40.515.466.292	(9,37)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	E.11	17.676.621	913.916	1.834,16
JUMLAH BEBAN OPERASIONAL		275.486.553.421	259.151.628.057	6,30
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(30.485.209.743)	(42.466.412.356)	28,21
KEGIATAN NON OPERASIONAL				
Surplus/(Defisit)dari Kegiatan Non Operasional Lainnya				
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	E.12	212.170.872	746.855.992	(71,59)
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	E.13	70.508.323	639.171.632	(88,97)
Jumlah Surplus/(Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		141.662.549	107.684.360	31,55
Surplus/(Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		141.662.549	107.684.360	31,55
SURPLUS/DEFISIT LO	E.14	(30.343.547.194)	(42.358.727.996)	28,37

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

V. LAPORAN ARUS KAS

UNIVERSITAS NEGERI GORONTALO LAPORAN ARUS KAS PER 31 DESEMBER 2018 DAN 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2018	31 DESEMBER 2017	NAIK/ (TURUN) %
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				
ARUS MASUK KAS				
Pendapatan Alokasi APBN	F.1	125.102.419.705	115.878.153.524	7,96
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	F.2	110.525.869.021	109.919.621.309	0,55
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Entitas Lain		-	-	-
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	F.3	1.277.584.843	29.490.759	4.232,15
Pendapatan dari Hibah		-	-	-
Pendapatan Usaha Lainnya	F.4	206.405.994	60.571.694	240,76
Pendapatan dari Pengembalian Belanja BLU TAYL		-	-	-
Pendapatan PNBPN Umum	F.5	26.370.195	47.903.311	(44,95)
JUMLAH ARUS MASUK KAS		237.138.649.758	225.935.740.597	4,96
ARUS KELUAR KAS				
Pembayaran Pegawai	F.6	135.660.412.578	130.189.476.381	4,20
Pembayaran Barang	F.7	14.352.010.183	14.647.192.354	(2,02)
Pembayaran Jasa	F.8	7.709.026.491	7.571.538.647	1,82
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	F.9	782.200.859	-	100,00
Pembayaran Pemeliharaan	F.10	22.197.551.734	20.787.484.579	6,78
Pembayaran Perjalanan Dinas	F.11	14.697.164.901	13.467.436.896	9,13
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	F.12	36.939.732.298	37.639.567.777	(1,86)
Pembayaran Bantuan Sosial		-	-	-
Pembayaran Barang untuk dijual/diserahkan kpd Masy.		-	-	-
Pembayaran Pengembalian Pendapatan BLU TAYL		-	-	-
Penyetoran PNBPN ke Kas Negara	F.13	26.370.195	47.903.311	(44,95)
JUMLAH ARUS KELUAR KAS		232.364.469.239	224.350.599.945	3,57
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI		4.774.180.519	1.585.140.652	201,18
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				
ARUS MASUK KAS				
Penjualan atas Tanah		-	-	-
Penjualan atas Peralatan dan Mesin		-	-	-
Penjualan atas Gedung dan Bangunan		-	-	-
Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	-	-
Penjualan atas Peralatan dan Mesin		-	-	-
Penerimaan Kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)		-	-	-
JUMLAH ARUS MASUK KAS		-	-	-
ARUS KELUAR KAS				
Perolehan atas Tanah		-	-	-
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	F.14	5.123.182.963	6.235.773.359	(17,84)
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	F.15	49.927.000	-	100,00
Perolehan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan		-	-	-
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya / Aset Lainnya	F.16	117.168.000	-	100,00
JUMLAH ARUS KELUAR KAS		5.290.277.963	6.235.773.359	(15,16)
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI		(5.290.277.963)	(6.235.773.359)	(15,16)

*Laporan Keuangan BLU Universitas Negeri Gorontalo
Per 31 Desember Tahun Anggaran 2018 (Unaudited)*

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2018	31 DESEMBER 2017	NAIK/ (TURUN) %
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				
ARUS KAS MASUK				
Penerimaan Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)		-	-	-
JUMLAH ARUS MASUK KAS		-	-	-
ARUS KELUAR KAS				
Penyetoran ke Kas Negara		-	-	-
JUMLAH ARUS KELUAR KAS		-	-	-
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN		-	-	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS				
ARUS MASUK KAS				
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	F.17	4.095.174.600	823.724.430	397,15
JUMLAH ARUS MASUK KAS		4.095.174.600	823.724.430	397,15
ARUS KELUAR KAS				
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	F.18	2.768.893.050	-	100,00
JUMLAH ARUS KELUAR KAS		2.768.893.050	-	100,00
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS TRANSITORIS	F.19	1.326.281.550	823.724.430	61,01
KENAIKAN/PENURUNAN KAS				
Penyesuaian atas Selisih Kurs	F.20	810.184.106	(3.826.908.277)	(121,17)
Koreksi Saldo Kas		-	-	-
Saldo Awal Kas	F.21	1.744.153.325	5.571.061.602	(68,69)
Koreksi Saldo Awal		-	-	-
SALDO AKHIR KAS	F.22	2.554.337.431	1.744.153.325	46,45
Rincian Saldo Akhir Kas antara lain :				
Saldo Akhir Kas pada BLU	F.22.1	404.331.451	920.428.895	(56,07)
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas	F.22.2	2.150.005.980	823.724.430	161,01
Investasi Jangka Pendek BLU		-	-	-
Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU		-	-	-
Saldo Akhir Kas BLU yang Dibatasi Penggunaannya		-	-	-
Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca :				
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)		-	-	-
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran		-	-	-

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

VI. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNIVERSITAS NEGERI GORONTALO LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2018 DAN 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	31 DESEMBER 2018	31 DESEMBER 2017
EKUITAS AWAL	G.1	1.031.496.741.177	583.179.881.648
SURPLUS/DEFISIT LO	G.2	(30.343.547.194)	(42.358.727.996)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	G.3	(40.054.580.085)	490.305.502.564
PENYESUAIAN NILAI ASET		-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN		-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	G.3.1	1.840.932.934	461.519.046.974
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	G.3.2	(41.895.513.019)	22.786.382.590
KOREKSI LAIN-LAIN	G.3.3	-	6.000.073.000
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	G.4	-	370.084.961
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	G.5	(70.398.127.279)	448.316.859.529
EKUITAS AKHIR	G.6	961.098.613.898	1.031.496.741.177

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