



LAPORAN KEUANGAN
UNIVERSITAS NEGERI MALANG
BADAN LAYANAN UMUM
Untuk periode yang berakhir
31 Desember 2017 dan 2016
Dan
Laporan Auditor Independen

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
dan
Laporan Auditor Independen

DAFTAR ISI

Surat Pernyataan Pimpinan	i
Neraca.....	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Arus Kas.....	3
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	4
Laporan Auditor Independen	



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI MALANG (UM)

Jl. Semarang 5, Malang 65145

Telepon (0341)551312

Laman : www.um.ac.id

SURAT PERNYATAAN PIMPINAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Prof. Dr. AH. Rofi'uddin, M.Pd
Alamat : Jl. Semarang No. 5 Malang 65145
Jabatan : Rektor Universitas Negeri Malang

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Universitas Negeri Malang untuk periode 31 Desember 2017;
2. Laporan keuangan Universitas Negeri Malang telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Universitas Negeri Malang telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan Universitas Negeri Malang tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Universitas Negeri Malang.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Malang, 06 Juni 2018

Rektor,



Prof Dr. H. AH. Rofi'uddin, M.Pd.

NIP. 196203031985031002

UNIVERSITAS NEGERI MALANG

NERACA

31 Desember 2017

Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	31 Desember 2017 (Diaudit)	31 Desember 2016 (Diaudit)
ASET			
Aset Lancar:			
Kas dan Setara Kas	2b, 3	525.846.618.835	392.069.426.904
Investasi Jangka Pendek	4	100.000.000.000	100.000.000.000
Piutang Usaha	2c, 5	23.877.903.500	23.623.873.000
Penyisihan Piutang Usaha	2c, 5	(174.538.870)	(3.706.184.675)
Persediaan	2d, 6	5.502.254.824	3.219.551.841
Jumlah aset lancar		655.052.238.289	515.206.667.070
Aset Tidak Lancar:			
Aset Tetap	2g, 7	4.921.562.342.909	644.602.562.991
Aset Dalam Penyelesaian (KDP)	8	50.190.528.593	188.898.078.622
Aset Lainnya	2h, 9	710.154.827	759.289.612
Jumlah aset tidak lancar		4.972.463.026.329	834.259.931.225
JUMLAH ASET		5.627.515.264.618	1.349.466.598.295
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban jangka pendek			
Pendapatan Diterima Dimuka	2i, 10	111.025.461.197	107.447.099.763
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	2j, 11	503.198.159	585.247.240
Utang Jangka Pendek Lainnya	12	64.667.356.698	1.077.331.850
Jumlah Kewajiban jangka pendek		176.196.016.054	109.109.678.853
JUMLAH KEWAJIBAN		176.196.016.054	109.109.678.853
EKUITAS			
Ekuitas Awal	2m, 13	4.641.984.752.154	601.901.345.933
Ekuitas Donasi	2m, 14	55.767.514.615	53.166.629.615
Ekuitas Donasi Tidak Terikat		1.125.335.818	1.125.335.818
Surplus (defisit) Tahun Lalu		588.010.012.066	486.910.374.922
Surplus (defisit) Tahun Berjalan	2m, 15	164.431.633.911	97.253.233.154
JUMLAH EKUITAS		5.451.319.248.564	1.240.356.919.442
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		5.627.515.264.618	1.349.466.598.295

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
LAPORAN AKTIVITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
 Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	31 Desember 2017 (Diaudit)	31 Desember 2016 (Diaudit)
PENDAPATAN			
PENDAPATAN USAHA DARI JASA LAYANAN	2k, 16	440.406.031.250	293.693.655.860
PENDAPATAN DARI APBN			
Operasional		370.962.503.193	218.307.088.908
Investasi		10.245.924.375	8.428.795.400
JUMLAH PENDAPATAN APBN		381.208.427.568	226.735.884.308
PENDAPATAN USAHA LAINNYA	2k, 17		
Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain		17.940.528.508	19.057.629.936
Sewa		535.578.104	1.213.085.868
Jasa Lembaga Keuangan		10.489.896.178	11.374.155.798
Lain-lain		6.741.796.063	6.485.889.135
JUMLAH PENDAPATAN USAHA LAINNYA		35.707.798.853	38.130.760.737
JUMLAH PENDAPATAN		857.322.257.671	558.560.300.905
BEBAN			
BEBAN LAYANAN AKADEMIK	2l, 18		
Beban Pegawai		225.824.500.931	221.615.681.792
Beban Bahan		25.694.207.375	27.244.989.193
Beban Jasa Layanan		275.723.085.671	23.624.787.795
Beban Pemeliharaan		2.116.152.930	3.080.629.859
Beban Penyusutan Aset Tetap		9.121.316.094	23.988.427.091
JUMLAH BEBAN LAYANAN AKADEMIK		538.479.263.001	299.554.515.730
Beban Umum dan Administrasi	2l, 19		
Beban Pegawai		84.373.655.547	81.440.357.442
Beban Administrasi Perkantoran		24.323.602.151	18.249.156.337
Beban Pemeliharaan		11.322.722.230	10.004.586.037
Beban Langganan Daya dan Jasa		10.372.157.643	9.889.965.654
Beban Penyusutan Aset Tetap		23.625.726.880	38.189.346.814
Beban Lain-lain		393.496.308	1.124.421.610
JUMLAH BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI		154.411.360.759	158.897.833.894
Beban Lainnya	2l, 20	-	2.854.718.127
JUMLAH BEBAN		692.890.623.760	461.307.067.751
SURPLUS (DEFISIT) TAHUN BERJALAN BERSIH		164.431.633.911	97.253.233.154

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
 dari laporan keuangan secara keseluruhan

UNIVERSITAS NEGERI MALANG

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	31 Desember 2017 (Diaudit)	31 Desember 2016 (Diaudit)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Pendapatan :		
Surplus Tahun Berjalan	164.431.633.911	97.253.233.154
Koreksi Surplus (Defisit) Tahun Lalu	3.846.403.990	128.364.509
Penyesuaian :		
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	(96.346.847.731)	61.587.367.515
Cadangan/Penyisihan Kerugian Piutang	(3.531.645.805)	2.828.744.127
Perubahan Modal Kerja :		
Penurunan (Kenaikan) Piutang Biaya Pendidikan	(254.030.500)	(7.695.025.000)
Piutang Lain-lain	-	259.740.000
Penurunan (Kenaikan) Persediaan Alat tulis antor	(1.987.497.603)	(238.864.923)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan Suplai penunjang pendidikan	(229.300.861)	661.762.053
Penurunan (Kenaikan) Persediaan Suplai Laboratorium	(10.441.079)	86.051.595
Penurunan (Kenaikan) Persediaan Suplai Poliklinik	(55.363.440)	17.368.724
Kenaikan (penurunan) Biaya ymh dibayar	(82.049.081)	524.536
Kenaikan (penurunan) Pendapatan diterima di muka	3.578.361.434	7.789.676.427
Kenaikan (penurunan) Kewajiban jangka pendek lainnya	63.590.024.848	(5.081.416.250)
Kas yang dihasilkan dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	132.949.248.083	157.597.526.467
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	132.949.248.083	157.597.526.467
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Tanah	(3.899.566.370.000)	-
Bangunan	(246.572.102.991)	(43.583.097.800)
Kendaraan	(1.758.130.225)	(2.340.980.544)
Perlitan Kantor	(30.209.326.281)	(29.761.295.090)
Peralatan Laboratorium	(3.943.196.581)	(3.071.407.139)
Aset Tetap Lainnya	(1.659.346.300)	(1.513.482.350)
Implasement	3.582.021.476	(5.512.258.000)
Bangunan dalam Penyelesaian	138.707.550.029	29.465.389.400
Aset Tidak Berwujud	(322.928.000)	(328.437.500)
Aset Lain-lain	(114.418.500)	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	(4.041.856.247.373)	(56.645.569.023)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Ekuitas Awal	4.040.083.406.221	287.880.385
Ekuitas Donasi	2.600.885.000	1.728.685.500
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	4.042.684.291.221	2.016.565.885
Jumlah Kenaikan Kas	133.777.291.931	102.968.523.329
Kas dan Setara Kas Awal	392.069.426.904	289.100.903.575
Kas dan Setara Kas Akhir	525.846.718.835	392.069.426.904

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. GAMBARAN UMUM

a. Gambaran Umum

Universitas Negeri Malang (UM) berasal dari Perguruan Tinggi Pendidikan Guru (PTPG) diresmikan oleh Menteri Pendidikan, Pengajaran dan Kebudayaan, Prof. Mr. Muhammad Yamin pada tanggal 18 Oktober 1954 berdasarkan SK No. 38742/Kab tanggal 1 September 1954. Perkuliahan diselenggarakan di gedung SMA Alun-alun Bunder. Sejak tanggal 20 Juni 1955, PTPG memiliki gedung sendiri yang semula adalah "Hotel Splendid" di Jl. Tumapel No.1 Malang. Pada periode 1960-1963, di Indonesia terdapat dua jenis lembaga pendidikan tinggi pencetak guru sekolah lanjutan, yaitu FKIP (yang merupakan bagian dari suatu universitas) dan IPG (Institut Pendidikan Guru) yang merupakan lembaga mandiri. Guna menyatukan dua jenis lembaga tersebut menjadi sebuah lembaga baru yang bernama IKIP (Institut Keguruan dan Ilmu Pendidikan). Melalui Keputusan Bersama Menteri PTIP (Perguruan Tinggi dan Ilmu Pengetahuan) dan Menteri PDK (Pendidikan dan Kebudayaan) Nomor 32 dan 34 Tahun 1963, FKIP Unair dan IPG Madiun digabung menjadi IKIP Malang.

Berdasarkan Surat Keputusan Menteri Perguruan Tinggi dan Ilmu Pengetahuan No. 35 Tahun 1964 yang menetapkan bahwa IKIP Malang memiliki cabang-cabang sebagai berikut :

1. Di Surabaya (berasal dari Cabang FKIP Universitas Airlangga),
2. Di Madiun (berasal dari Cabang FKIP Universitas Airlangga),
3. Di Singaraja (dari FKIP Universitas Udayana)
4. Di Kupang/Endeh (dari FKIP Universitas Nusa Cendana)

Berdasarkan Surat Keputusan Menteri Perguruan Tinggi dan Ilmu Pengetahuan No. 36 Tahun 1964, cabang IKIP Malang bertambah satu lagi yaitu di Jember. Pada tanggal 23 Maret 1968 beberapa fakultas cabang IKIP MALANG diserahkan kepada induknya

1. Cabang Jember diserahkan kepada Universitas Jember,
2. Cabang Singaraja kepada Universitas Udayana,
3. Cabang Kupang dan Endeh kepada Universitas Nusa Cendana,
4. Cabang Surabaya pada akhirnya berdiri menjadi IKIP Surabaya (Sekarang Universitas Negeri Surabaya)

Berdasarkan segi akademis, Perguruan Tinggi Pendidikan Guru (PTPG) memulai penyelenggaraan pendidikan dari jenjang "bakaloreat" (Sarjana Muda) dengan waktu studi 3 (tiga) tahun. Tahun 1959 dibuka jenjang lanjutan "Doktoral" atau Acarya (Sarjana) dengan masa studi 2 (dua) tahun. Setelah melalui tahap konsolidasi, pada tahun 1968 dibuka program "post sarjana" (program Doktor) dengan Jurusan Kependidikan sebagai jurusan pertama. Tahun 1982 Program ini disempurnakan menjadi Fakultas Pascasarjana yang terdiri dari program Magister (S2) dan program Doktor (S3), pada tahun 1990 diubah menjadi Program Pascasarjana (PPS).

Perubahan IKIP Malang menjadi Universitas Negeri Malang (UM) telah diresmikan oleh Presiden RI melalui Keputusan Presiden Republik Indonesia Nomor 93/Tahun 1999 tanggal 4 Agustus 1999.

b. Sejarah Pembentukan Badan Layanan Umum (BLU)

Secara internal, UM juga mengalami dua momentum penting yang cukup signifikan menghasilkan kebutuhan untuk meninjau kembali artikulasi, reorientasi, aktualisasi pada keseluruhan aspek kelembagaan, khususnya pada tugas dan fungsinya sebagai Lembaga Pendidikan Tenaga Keguruan/kependidikan (LPTK). Kelembagaan UM perlu memberikan peran, fungsi dan kontribusi secara aktual terhadap dunia pendidikan di Indonesia. Duo momentum itu adalah kebijakan *wider mandate* (perluasan mandat) IKIP menjadi universitas dan diterimanya status UM sebagai Badan Layanan Umum (BLU) Pendidikan. Kelembagaan LPTK IKIP menjadi universitas sejak diputuskan melalui Keputusan Presiden No. 93 tahun 1999 tanggal 4 Agustus 1999. Status BLU diterima melalui Surat Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia nomor 279/KMK.05/2008 tanggal 24 September 2008. Terkait dengan perkembangan kelembagaan BLU tersebut, UM telah mengembangkan sistem manajemen keuangan dan sistem akuntansi yang berbasis korporasi. Pengembangan sistem itu didukung oleh proyek I-MHERE sub-component B2a pada tahun 2009.

c. Dasar Hukum Pembentukan Badan Layanan Umum (BLU)

Salah satu upaya peningkatan kapasitas kelembagaan UM adalah mengembangkan menjadi perguruan tinggi yang berorientasi pada peningkatan layanan pemangku kepentingan dalam bentuk Badan Layanan Umum (BLU) dengan legalitas Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor 279/KMK.05/O/2008 tanggal 24 September 2008 tentang Penetapan Universitas Negeri Malang pada Departemen Pendidikan Nasional sebagai Instansi Pemerintah yang menerapkan Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum.

d. Tempat Kedudukan Kantor Pusat Badan Layanan Umum (BLU)

Universitas Negeri Malang (UM) beralamat di Jl. Semarang No. 5 Malang, 65145. Telp. (0341) 551-312. Faks. (0341) 551-921. E-mail: rektorat@um.ac.id. Website: <http://www.um.ac.id>.

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

e. Visi dan Misi

UM memiliki kepekaan terhadap perkembangan global, nasional, regional dan lokal, ingin memberikan kontribusinya secara maksimal terhadap perkembangan tersebut terutama melalui kegiatan pendidikan, penelitian, dan penerapan IPTEKS kepada masyarakat. Visi, misi dan tujuan lembaga perlu dirumuskan secara tegas agar dapat dijadikan pedoman dalam pelaksanaan pengembangan.

Visi :

Menjadikan UM sebagai perguruan tinggi unggul dan menjadi rujukan dalam penyelenggaraan tridharma perguruan tinggi.

Misi :

Misi yang diembang UM adalah :

- a. Menyelenggarakan pendidikan tinggi dengan memperhatikan aspek pemerataan dan perluasan akses bagi masyarakat.
- b. Meningkatkan mutu, relevansi dan daya saing melalui pendidikan dan pembelajaran, penelitian dan pengembangan ilmu, dan pengabdian masyarakat.
- c. Membangun organisasi yang sehat dalam rangka penguatan tata kelola, transparansi dan pencitraan publik menuju perguruan tinggi yang otonom.

f. Maksud dan Tujuan

Untuk mewujudkan visi dan misi yang telah dirumuskan di atas, perlu dirumuskan tujuan-tujuan yang berlandaskan pada relevansi, atmosfer akademik, manajemen internal, berkelanjutan dan efisiensi. Rumusan tujuan UM adalah :

1. Pemerataan dan Perluasan Akses
 - Mengembangkan program-program pendidikan akademik, vokasi, dan profesi;
 - Meningkatkan kapasitas kelembagaan dalam rangka meningkatkan daya tampung;
 - Mengembangkan kerjasama dengan sekolah untuk menghasilkan lulusan yang berkualitas;
 - Meningkatkan kerjasama dengan pemerintah propinsi, kabupaten, dan kota untuk mengembangkan pendidikan dan pengajaran, penelitian, dan pengabdian kepada masyarakat;
 - Peserta didik melalui beasiswa, pinjaman dana lunak, voucher, dan bantuan penelitian;
 - Memperluas kesempatan belajar sepanjang hayat melalui pendidikan nonformal;
 - Mengembangkan teknologi informasi dan komunikasi (TIK) sebagai sarana pembelajaran jarak jauh;
 - Meningkatkan peran masyarakat dan alumni dalam penyelenggaraan pendidikan di UM.
2. Peningkatan Mutu, Relevansi, dan Daya Saing
 - Mengembangkan baku mutu akademik secara berkelanjutan;
 - Meningkatkan pengawasan dan penjaminan mutu secara terprogram melalui *internal quality assurance*, evaluasi diri, dan sistem monitoring dan evaluasi;
 - Meningkatkan relevansi kurikulum dan kualitas pembelajaran;
 - Meningkatkan dan mendayagunakan teknologi informasi dan komunikasi (TIK) dalam pendidikan;
 - Mengembangkan pendidikan kecakapan hidup yang disesuaikan dengan kebutuhan peserta didik;
 - Meningkatkan kreativitas, entrepreneurship, dan kepemimpinan mahasiswa;
 - Meningkatkan mutu dan pendidikan melalui program sertifikasi kompetensi;
 - Meningkatkan kualitas pendidik dan tenaga pendidikan melalui pendidikan gelar dan non gelar di dalam negeri dan luar negeri;
 - Meningkatkan sarana/prasarana untuk memenuhi baku mutu penyelenggaraan pendidikan;
 - Meningkatkan kerjasama dengan lembaga mitra dan alumni di dalam dan di luar negeri;
 - Meningkatkan jumlah dan mutu penelitian dan pengembangan, kegiatan ilmiah, dan publikasi;
 - Meningkatkan jumlah paten dan Hak atas Kekayaan Intelektual (HAKI);
 - Meningkatkan peran lembaga dalam menerapkan ilmu pengetahuan, teknologi, dan seni untuk meningkatkan kesejahteraan dan daya saing masyarakat;
 - Meningkatkan kepercayaan pemerintah kota/kabupaten atau lembaga penyelenggara pendidikan dasar dan menengah formal dan nonformal
3. Penguatan Tata Kelola, Akuntabilitas dan Pencitraan Publik
 - Meningkatkan penataan organisasi kelembagaan;
 - Meningkatkan sistem manajemen sumber daya manusia;

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

- Meningkatkan kapasitas dan kompetensi aparat di bidang pengelolaan pendidikan tinggi;
- Meningkatkan penataan regulasi pendidikan dan penegakan hukumnya;
- Meningkatkan citra dan layanan publik melalui berbagai media;
- Mengembangkan SIM terintegrasi (akademik, kemahasiswaan, keuangan, aset, kepegawaian, dan data lainnya).

Untuk melaksanakan pendidikan dan pengajaran, UM mempunyai 8 (delapan) fakultas dan 1 (satu) Program Pascasarjana, yaitu sebagai berikut :

1. Fakultas Ilmu Pendidikan (FIP);
2. Fakultas Sastra (FS);
3. Fakultas Ilmu Pengetahuan Alam (FMIPA);
4. Fakultas Ekonomi (FE);
5. Fakultas Teknik (FT);
6. Fakultas Ilmu Keolahragaan (FIK);
7. Fakultas Ilmu Sosial (FIS);
8. Fakultas Psikologi (FPsi)
9. Program Pascasarjana (PPS).

g. Nama Pejabat Pengelola BLU Universitas Negeri Malang

- Rektor : Prof. Dr. H. AH. Rofi'uddin, M.Pd.
Berdasarkan Keputusan Menteri Riset Teknologi dan Pendidikan Tinggi Republik Indonesia Nomor 248/MPK.A4/KP/2014 Tanggal 3 November 2014 Tentang Pengangkatan Rektor Universitas Negeri Malang masa jabatan 2014-2018.
 - Wakil Rektor I : Prof. Dr. Hariyono, M.Pd.
Berdasarkan Surat Keputusan Rektor Universitas Negeri Malang Nomor 1317/UN32/KP/2014 tanggal 11 Desember 2014 Tentang Pemberhentian dan Penugasan Wakil Rektor I Universitas Negeri Malang masa jabatan 2014-2018.
 - Wakil Rektor II : Prof. Dr. Wahjoedi, M.E., M.Pd
Berdasarkan Surat Keputusan Rektor Universitas Negeri Malang Nomor 1318/UN32/KP/2014 tanggal 11 Desember 2014 Tentang Pemberhentian dan Penugasan Wakil Rektor II Universitas Negeri Malang masa jabatan 2014-2018.
 - Wakil Rektor III : Dr. Syamsul Hadi, M.Pd, M.Ed.
Berdasarkan Surat Keputusan Rektor Universitas Negeri Malang Nomor 1319/UN32/KP/2014 tanggal 11 Desember 2014 Tentang Pemberhentian dan Penugasan Wakil Rektor III Universitas Negeri Malang masa jabatan 2014-2018.
 - Wakil Rektor IV : Drs. I Wayan Dasna, M.Si, M.Ed., Ph.D.
Berdasarkan Surat Keputusan Rektor Universitas Negeri Malang Nomor 1320/UN32/KP/2014 tanggal 11 Desember 2014 Tentang Pemberhentian dan Penugasan Wakil Rektor IV Universitas Negeri Malang masa jabatan 2014-2018.
- Berdasarkan Surat Keputusan Menteri Riset, Teknologi, dan Pendidikan Tinggi Republik Indonesia Nomor 600/M/KP/XII/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang pejabat perbendaharaan pada Universitas Negeri Malang tahun anggaran 2016 adalah sebagai berikut:
- Prof. Dr. AH. Rofi'udin, M.Pd
Pejabat Kuasa Pengguna Anggaran/Pengguna Barang.
Jabatan : Rektor Universitas Negeri Malang
 - Hardi Sona Kurniawan, S.Kom
Bendahara Penerimaan
Jabatan : Pembantu pimpinan pada subag PNBPN Universitas Negeri Malang
 - Sodik, S.AP
Bendahara Pengeluaran
Jabatan : Pembantu pimpinan pada subag NON PNBPN Universitas Negeri Malang

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
 Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep nilai historis atas dasar akrual, kecuali dinyatakan khusus. Laporan arus kas disusun menggunakan metode tidak langsung dan arus kas dikelompokkan atas dasar aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Kas dan Setara Kas

Kas adalah uang tunai atau saldo simpanan di bank yang setiap saat digunakan untuk membiayai kegiatan BLU. Kas terdiri dari saldo kas (cash on hand) dan rekening giro. Setara kas (cash equivalent) merupakan bagian dari aset lancar yang sangat likuid, yang dapat dikonversi menjadi kas dalam jangka waktu 1 s.d. 3 bulan tanpa menghadapi resiko perubahan nilai yang signifikan, tidak termasuk piutang dan persediaan.

c. Piutang

Piutang adalah semua hak atau klaim terhadap pihak lain yang timbul dari penyerahan barang, jasa, uang atau ketentuan peraturan perundang-undangan yang diharapkan akan diselesaikan melalui penerimaan kas, barang, atau jasa dalam jangka waktu tertentu berdasarkan atas suatu persetujuan atau kesepakatan. Piutang usaha adalah hak yang timbul dari penyerahan barang atau jasa dalam lingkup kegiatan sesuai tugas dan fungsi pokok yaitu pendidikan dan pengajaran, penelitian dan pengabdian pada masyarakat. Piutang lain-lain adalah hak yang timbul dari penyerahan barang, jasa atau uang di luar lingkup kegiatan pokok.

Penyisihan piutang tak tertagih merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang jangka pendek yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitor sebagaimana diatur dalam Keputusan Sekjen Kemenristekdikti no: 98/A/KPT/2017, tanggal 4 Desember 2017 dengan Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Jenis Piutang	Tarif Penyisihan	Umur Piutang
- Kualitas Lancar	0,5%	Piutang yang belum dilakukan pelunasan sampai dengan tanggal jatuh tempo
- Kualitas Kurang Lancar	10%	Piutang yang belum dilakukan pelunasan sampai dengan satu bulan, terhitung SPn kesatu diterbitkan
- Kualitas Diragukan	50%	Piutang yang belum dilakukan pelunasan sampai dengan satu bulan, terhitung SPn kedua diterbitkan
- Kualitas Macet	100%	Piutang yang belum dilakukan pelunasan sampai dengan satu bulan, terhitung SPn ketiga diterbitkan

d. Persediaan

Persediaan diakui pada saat barang diterima atau dihasilkan sedangkan persediaan berkurang pada saat dipakai, kadaluarsa, atau rusak. Persediaan perlengkapan (supplies) yang habis pakai tidak dapat dikaitkan langsung dengan kegiatan operasional BLU dinilai sebesar nilai wajar.

e. Uang Muka

Uang muka adalah pembayaran di muka untuk suatu kegiatan yang belum diketahui secara pasti jumlah biaya/pengeluaran sebenarnya. Uang muka diakui saat pembayaran diterima oleh kas dan setara kas selain itu uang muka kegiatan berkurang pada saat dipertanggungjawabkan.

f. Biaya dibayar di Muka

Biaya dibayar dimuka adalah pembayaran di muka yang manfaatnya akan diperoleh pada masa yang akan datang misalnya premi asuransi dan sewa dibayar dimuka. Biaya dibayar dimuka diakui sebagai biaya pada saat jasa diterima dan berkurang pada saat jasa diterima atau berlalunya waktu.

g. Aset tetap

Aset tetap dinyatakan dengan harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap dilakukan dengan metode garis lurus (*straight line method*) selama masa manfaat aset tetap sebagai berikut :

Jenis Aset Tetap	Tarif Penyusutan	Masa manfaat	Metode Penyusutan
- Tanah	-	-	Tidak disusutkan
- Gedung & Bangunan	5%	20 Tahun	Garis Lurus
- Kendaraan	12,5%-25%	4 – 8 Tahun	Garis Lurus
- Peralatan Kantor	12,5%-25%	4 – 8 Tahun	Garis Lurus
- Peralatan Laboratorium	12,50%	8 Tahun	Garis Lurus
- Implasement	5%	20 Tahun	Garis Lurus
- Aset tetap lainnya	12,5%-25%	4 – 8 Tahun	Garis Lurus

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan aktivitas pada saat terjadinya. Aset tetap yang sudah dipergunakan lagi, atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap sebesar nilai bukunya dan keuntungan atau rugi yang terjadi dilaporkan dalam laporan operasional/aktivitas.

h. Aset Lainnya

Akun ini mencakup :

Aset tak berwujud berupa aset non-moneter yang dapat diidentifikasi namun tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan atau menyerahkan barang/jasa, yang memiliki masa manfaat lebih dari 12 bulan, antara lain perangkat lunak komputer (*software*), selain itu aset tetap yang tidak digunakan lagi (rusak) dalam kegiatan operasional dan akan dihapuskan dicatat dalam akun aset lainnya.

i. Pendapatan Diterima dimuka

Pendapatan diterima dimuka adalah penerimaan pendapatan dari pihak ketiga sebagai pembayaran jasa tertentu tetapi BLU belum memberikan jasa tersebut kepada pihak ketiga.

j. Biaya yang Masih harus Dibayar

Biaya yang masih harus dibayar yaitu biaya-biaya yang telah terjadi tetapi belum dibayar sampai tanggal laporan, misalnya gaji dan beban langganan.

k. Pendapatan

Pendapatan diklasifikasikan ke dalam pendapatan operasional, pendapatan hibah, pendapatan operasional lainnya, pendapatan APBN, dan pendapatan non operasional.

Pengakuan pendapatan :

- a. Pendapatan usaha dari jasa layanan diakui pada saat hak untuk menagih timbul sehubungan dengan adanya barang/jasa yang diserahkan kepada masyarakat dan pendapatan usaha lainnya diakui pada saat diterima.
- b. Pendapatan dari APBN diakui pada saat pengeluaran belanja dipertanggungjawabkan dengan diterbitkan SP2D.
- c. Pendapatan hibah berupa barang diakui pada saat kepemilikan berpindah.
- d. Pendapatan hibah berupa uang diakui pada saat kas diterima oleh badan layanan umum.

l. Beban

Beban diklasifikasikan ke dalam beban layanan akademik, beban administrasi dan umum, dan beban non operasional. Pengakuan beban terjadi pada saat penurunan manfaat ekonomi masa depan yang berkaitan dengan penurunan aset atau peningkatan kewajiban dan dapat diukur dengan andal. Pengukuran biaya dan kerugian dicatat sebesar jumlah kas yang dibayarkan jika seluruh pengeluaran tersebut dibayar pada periode berjalan.

m. Ekuitas tidak Terikat

1. Ekuitas awal
Merupakan hak residual awal BLU yang merupakan selisih aset dan kewajiban pada saat pertama BLU ditetapkan, kecuali sumber daya ekonomi yang diperoleh untuk tujuan tertentu.
2. Surplus dan Defisit Tahun Lalu
Surplus dan defisit tahun lalu merupakan akumulasi surplus dan defisit pada periode-periode sebelumnya.
3. Surplus dan Defisit Tahun Berjalan
Surplus dan defisit tahun berjalan berasal dari seluruh pendapatan setelah dikurangi seluruh biaya pada tahun berjalan.
4. Ekuitas Donasi
Ekuitas Donasi merupakan sumber daya yang diperoleh dari pihak lain berupa sumbangan atau hibah yang sifatnya tidak mengikat.

n. Ekuitas Terikat Permanen

Ekuitas Terikat Permanen adalah ekuitas berupa sumber daya penggunaannya dibatasi secara permanen untuk tujuan tertentu oleh pemerintah / donator terdiri dari:

- a. Tanah atau gedung/bangunan yang disumbangkan untuk tujuan tertentu dan tidak untuk dijual;
- b. Aset yang digunakan untuk investasi yang mendatangkan pendapatan secara permanen;
- c. Donasi pemerintah atau pihak lain yang mengikat secara permanen.

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

3. Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2017 dan 2016 merupakan saldo uang tunai dan giro bank sesuai dengan hasil kas opname dan rekonsiliasi bank pada tanggal-tanggal tersebut sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Bank BTN- REK. 00113-01-30-000056-3	130.935.439.765	56.059.864.251
Bank BRI - REK. 00344-01-000135-30-8	139.897.286.484	185.598.612.471
Bank BNI - REK. 0055308421	55.239.794.151	100.116.932.319
Bank JATIM - REK. 0401003347	7.834.553.097	4.402.882.210
Bank BRI-Rek.0998810102FS	153.065	-
Bank MANDIRI - REK. 144-0014020488	65.288.568.573	30.010.609.089
Bank BTN - REK. 00113.01.30.000113.7	108.598.432	851.598.787
Bank BNI-REK. 0055308443 LP2M	18.962.123	1.408.715
Bank Niaga - REK. 860004470000	15.247.485.390	15.027.519.062
Bank BNI-Rek. 0504693650	18.893.989.471	-
Bank BTN-Rek.0011301300001218	2.995.977.080	-
Bank Mandiri-Rek.144001637955-1	14.006.034.306	-
Bank BNI- 0562573889	74.910.525.413	-
Bank BNI-Rek.0310052901	469.251.485	-
Jumlah	<u>525.846.618.835</u>	<u>392.069.426.904</u>

4. Investasi Jangka Pendek

Saldo per 31 Desember 2017 dan 2016 merupakan penempatan dana dalam bentuk deposito yang berjangka waktu 12 bulan (kurang dari satu tahun) pada bank dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Bank BNI -	25.000.000.000	25.000.000.000
Bank BRI - 0344-01-005454-40-6	35.000.000.000	35.000.000.000
Bank BTN - 00113-01-40-000563-3	40.000.000.000	40.000.000.000
Jumlah	<u>100.000.000.000</u>	<u>100.000.000.000</u>

5. Piutang Usaha

Saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2017 dan 2016 sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
- Piutang Biaya Pendidikan	23.877.903.500	23.623.873.000
Jumlah	<u>23.877.903.500</u>	<u>23.623.873.000</u>

Penjelasan lebih lanjut adalah sebagai berikut:

- Saldo Piutang Biaya Pendidikan per 31 Desember 2017 dan 2016 sebesar Rp23.877.903.500 dan Rp23.623.873.000 dirinci per kelompok pelanggan sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
1 Piutang Biaya Pendidikan		
Pengelolaan Pendidikan (SPP)	3.732.419.500	7.474.219.500
Pengembangan Pendidikan (SPSA)	20.145.484.000	16.149.653.500
2 Piutang Lain-lain		
Sewa Lahan / Piutang bukan pajak	-	-
3 Penyisihan piutang tak tertagih	(174.538.870)	(3.706.184.675)
4 Piutang dari Kegiatan Operasi	<u>23.703.364.630</u>	<u>19.917.688.325</u>

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Penyisihan Piutang Tak Tertagih tahun 2017 sebagai berikut :

Kelompok piutang usaha	Nilai	% Penyisihan	Penyisihan
Piutang biaya pendidikan :			
Kualitas lancar	23.297.384.000	0,50%	(116.486.920,00)
Kualitas kurang lancar	580.519.500	10%	(58.051.950,00)
Kualitas Macet	-	50%	-
Kualitas Macet	-	100%	-
Sub Jumlah	23.877.903.500		(174.538.870)
Piutang Lain-lain	-	0,50%	-
JUMLAH	23.877.903.500		(174.538.870)

6. Persediaan

Saldo Persediaan per 31 Desember 2017 dan 2016, merupakan persediaan bahan operasi dan bahan instalasi dengan rincian sebagai berikut:

Persediaan	31 Desember 2017	31 Desember 2016
Alat Tulis Kantor	3.153.973.671	1.166.476.068
Suplai Penunjang Pendidikan	2.182.791.568	1.953.490.707
Suplai Laboratorium	60.401.476	49.960.397
Suplai Poliklinik	105.088.109	49.624.669
Persediaan	5.502.254.824	3.219.551.841

Jumlah persediaan tersebut telah sesuai dengan hasil *stock opname* per tanggal 31 Desember 2017 dan 2016. Sesuai dengan Berita acara opname barang persediaan nomor: 2.1.79/UN32.17/LK/2018 tanggal 2 Januari 2018 sejumlah Rp.5.245.415.319,- dan Berita acara opname barang persediaan nomor: 2.1.89/UN32.17/LK/2018 tanggal 2 Januari 2018 sejumlah Rp.1.471.394.275,- dan terdapat terdapat koreksi penyesuaian senilai (Rp1.214.544.770). Hal tersebut terjadi disebabkan adanya kesalahan dalam menentukan harga unit satuan ketika menginput barang berupa blanko sertifikat. Harga satuan dalam berita acara stock opname tertera sebesar Rp.107.900,-/unit yang seharusnya adalah sebesar Rp.10.790,-/unit. Mekanisme persamaan harga stock opname telah menjadikan nilai persediaan menjadi overstated sebesar Rp.1.214.554.770,00 akibat tidak konsistennya menginput satuan barang, sehingga perlu dikoreksi atas persediaan per 31 Desember 2017

7. Aset Tetap

Nilai Perolehan, Akumulasi Penyusutan, Nilai Buku, dan perubahannya selama periode 2017 dan 2016 dirinci sebagai berikut:
Tahun 2017

Harga perolehan	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Tanah	332.727.245.000	3.899.566.370.000	-	4.232.293.615.000
Bangunan	343.426.901.776	247.365.708.991	793.606.000	589.999.004.767
Kendaraan	14.263.886.330	3.139.047.275	1.380.917.050	16.022.016.555
Peralatan Kantor	208.062.792.146	34.586.000.318	4.376.674.037	238.272.118.427
Peralatan Laboratorium	56.508.153.634	3.945.420.787	2.224.206	60.451.350.215
Aset Tetap Lainnya	21.217.264.075	1.659.896.300	550.000	22.876.610.375
Implasement	30.836.995.463	2.884.223.000	6.466.244.476	27.254.973.987
KDP	188.898.078.622	100.610.255.738	239.317.805.767	50.190.528.593
Jumlah	1.195.941.317.046	4.293.756.922.409	252.338.021.536	5.237.360.217.919

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Akumulasi penyusutan:

Bangunan	119.062.348.062	2.282.342.650	118.612.004.124	2.732.686.588
Implasement	11.702.922.256	588.483.824	9.200.642.031	3.090.764.049
Kendaraan	8.074.346.132	1.689.692.602	1.380.917.050	8.383.121.684
Peralatan Kantor	163.152.008.779	19.447.441.296	14.746.000	182.584.704.075
Peralatan Laboratorium	42.852.551.339	6.538.706.996	-	49.391.258.335
Aset Tetap Lainnya	17.596.498.865	1.828.312.821	-	19.424.811.686

Jumlah	362.440.675.433	32.374.980.189	129.208.309.205	265.607.346.417
---------------	------------------------	-----------------------	------------------------	------------------------

Nilai Buku:	833.500.641.613			4.971.752.871.502
--------------------	------------------------	--	--	--------------------------

Tahun 2016

	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Harga perolehan				
Tanah	332.727.245.000	-	-	332.727.245.000
Bangunan	299.843.803.976	57.029.885.248	13.446.787.448	343.426.901.776
Kendaraan	11.922.905.786	2.340.980.544	-	14.263.886.330
Peralatan Kantor	178.301.497.056	29.783.694.940	22.399.850	208.062.792.146
Peralatan Laboratorium	53.436.746.495	3.071.407.139	-	56.508.153.634
Aset Tetap Lainnya	19.703.781.725	1.513.482.350	-	21.217.264.075
Implasement	25.324.737.463	5.512.258.000	-	30.836.995.463
KDP	-	188.898.078.622	-	188.898.078.622
Jumlah	921.260.717.501	99.251.708.221	13.469.187.298	1.195.941.317.046

Akumulasi penyusutan:

Bangunan	92.000.556.103	27.652.198.349	590.406.390	119.062.348.062
Kendaraan	8.317.589.127	3.385.333.129	-	11.702.922.256
Peralatan Kantor	6.701.374.851	1.372.971.281	-	8.074.346.132
Peralatan Laboratorium	142.516.974.553	20.635.034.226	-	163.152.008.779
Aset Tetap Lainnya	36.261.585.804	6.590.965.535	-	42.852.551.339
Implasement	15.467.941.606	2.128.557.259	-	17.596.498.865

Jumlah	301.266.022.044	61.765.059.779	590.406.390	362.440.675.433
---------------	------------------------	-----------------------	--------------------	------------------------

Nilai Buku:	619.994.695.457			833.500.641.613
--------------------	------------------------	--	--	------------------------

8. Aset Dalam Penyelesaian (KDP)

Saldo Aset Dalam Penyelesaian (KDP) per 31 Desember 2017 dan 2016 merupakan aset yang belum dapat digunakan dalam operasional universitas karena belum selesai pengerjaan fisiknya dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
- Aset Dalam Proses (KDP)	50.190.528.593	188.898.078.622
Jumlah	50.190.528.593	188.898.078.622

***) Tanah**

Penambahan nilai tanah merupakan hasil penilaian kembali oleh KPKNL

***) Bangunan**

Penambahan bangunan merupakan hasil penilaian kembali oleh KPKNL dan pengembangan nilai gedung Pendidikan PP II, gedung kuliah bersama, gedung asrama PP KSDP II, laboratorium di FMIPA, perpustakaan dan pengembangan melalui KDP

***) Kendaraan**

Penambahan kendaraan merupakan hibah dari bank CIMB NIAGA berdasarkan BAST nomor 8.2.3/UN32/DN/2017, tanggal 28 Februari 2017 berupa 1 (satu) unit Jeep merk Honda All CRV 2.4 AT Prestige senilai Rp 473.000.000,-, Bank BTN berdasarkan BAST nomor 22.2.1/UN32/DN/2017 tanggal 22 Februari 2017 berupa 1 (satu) unit Jeep Honda All CRV 2.4 AT Prestige Fender senilai Rp 473.000.000,- dan bank BRI berdasarkan BAST nomor 1.2.1/UN32/DN/2017 tanggal 1 Februari 2017 berupa 2 (dua) unit Jeep Honda All CRV-V 2.0 AT senilai Rp 849.500.000, pembelian Nissan All New X-trail 2.0 CVT 2017, All New Kijang Innova, Yamaha Mio Soul GT, Yamaha MX King, Yamaha N-Max dan pembelian alat transport lainnya.

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

***) Kantor**

Penambahan peralatan kantor merupakan hibah Wireless Controller dan Wireless Akses Poin dari PT. Telekomunikasi Indonesia, hibah laptop dari bank CIMB NIAGA berupa Note Book merk Lenovo G40-30 senilai Rp 37.900.000,- berdasarkan BAST nomor 21.4.97/UN32.16.3/DN/2017 tanggal 21 April 2017 dan pembelian peralatan berupa Pengadaan Peralatan Probis, Peralatan untuk Subag Humas, AE dan RS Biro AKPIK, Peralatan Pendukung Perkantoran FIK, Meubelair Jurusan FT, dan pembelian peralatan kanto lainnya.

***) Peralatan Laboratorium**

Penambahan peralatan laboratorium merupakan pembelian Tearing Tester, Crock Meter, UV-Vis Spectrophotometer, Abration Machine, Texture Analyser, dan pembelian peralatan laboratorium lainnya.

***) Lainnya**

Penambahan aset tetap lainnya berupa pembelian buku-buku pembelajaran di Perpustakaan Pusat dan Perpustakaan di masing-masing Fakultas.

***) Implasement**

Penambahan implasement merupakan hasil penilaian kembali oleh KPKNL, penambahan nilai implasement merupakan pengembangan nilai parkir A2, Parkir Sasana Budaya, Bendungan O2-O4, Drainase Kampus 1, Jaringan Listrik dan pengembangan nilai implacement lainnya.

***) KDP**

Nilai KDP merupakan Gedung Graha Rektorat, Gedung PPG dan Gedung IDB

9. Aset Lainnya

Saldo Aset lainnya per 31 Desember 2017 dan 2016 dengan rincian sebagai berikut:

	Tahun 2017			
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Harga perolehan				
berwujud	2.333.144.450	342.628.000	19.700.000	2.656.072.450
Aset Lain-lain	745.014.880	2.189.269.050	2.074.850.550	859.433.380
Jumlah	3.078.159.330	2.531.897.050	2.094.550.550	3.515.505.830
Akumulasi Amortisasi				
penyusutan	1.594.538.005	362.742.288	-	1.957.280.293
penyusutan	724.331.713	1.805.093.239	1.681.354.242	848.070.710
Jumlah	2.318.869.718	2.167.835.527	1.681.354.242	2.805.351.003
Nilai Buku	759.289.612			710.154.827
	Tahun 2016			
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Harga perolehan				
berwujud	2.004.706.950	328.437.500	-	2.333.144.450
Aset Lain-lain	745.014.880	2.459.842.880	2.459.842.880	745.014.880
Jumlah	2.749.721.830	2.788.280.380	2.459.842.880	3.078.159.330
Akumulasi Amortisasi				
berwujud	1.197.101.175	397.436.830	-	1.594.538.005
Aset Lain-lain	709.054.417	605.683.686	590.406.390	724.331.713
Jumlah	1.906.155.592	1.003.120.516	590.406.390	2.318.869.718
Nilai Buku	843.566.238			759.289.612

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

***) Aset Tidak Berwujud**

Penambahan aset tidak berwujud merupakan pembelian software aplikasi sistem kearsipan, Program Server Data Base Terintegrasi Jurusan KSDP, Program perpustakaan On Line PP2, software sistem informasi percetakan ijazah & transkrip, dan pembelian aset tak berwujud lainnya.

***) Aset Lain-lain**

Penambahan Aset lain-lain merupakan transfer masuk dari gedung, kendaraan dan peralatan kantor yang dihentikan penggunaannya, penurunan nilai aset lain-lain merupakan penghapusan aset tetap.

10. Pendapatan Diterima Dimuka

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Pendapatan SPP Mahasiswa	110.416.655.000	106.978.095.000
Sewa Lahan	590.147.864	469.004.763
Sewa Kantin	18.658.333	-
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka	<u>111.025.461.197</u>	<u>107.447.099.763</u>

*) Pendapatan Diterima Dimuka berupa dana SPP dan sewa lahan yang jasa pelayanannya baru selesai penuh diberikan pada tahun berikutnya.

11. Biaya yang Masih Harus Dibayar

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Terdiri dari:		
Beban Listrik	344.203.851	252.604.306
Beban Air	110.729.900	139.235.300
Beban Telepon	7.741.133	7.858.852
Beban Pegawai	40.523.275	185.548.782
Jumlah	<u>503.198.159</u>	<u>585.247.240</u>

*) Biaya yang belum terbayar pada periode pelaporan tahun berjalan

12. Utang Jangka Pendek Lainnya

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Dana Titipan	64.667.356.698	1.077.331.850
Jumlah	<u>64.667.356.698</u>	<u>1.077.331.850</u>

*) Utang jangka pendek lainnya berupa dana titipan dari pihak ke tiga yang belum disalurkan di tahun berjalan.

13. Ekuitas Awal

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Saldo Awal Tahun	601.901.345.933	601.613.465.548
Koreksi :		
Tanah	3.899.566.370.000	-
Bangunan	10.932.126.224	45.000.000
Peralatan Kantor Berwujud	133.861.750	212.165.385
Saldo BLU	-	30.715.000
Selisih Revaluasi	8.504.756.260	-
120.946.291.987	120.946.291.987	-
Jumlah koreksi	<u>4.040.083.406.221</u>	<u>287.880.385</u>
Saldo Akhir	<u>4.641.984.752.154</u>	<u>601.901.345.933</u>

*) Koreksi ekuitas awal merupakan penambahan saldo awal aset yang belum tercatat atau perubahan saldo awal aset dan saldo BLU

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

14. Ekuitas Donasi

Terdiri dari

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
1 Ekuitas Donasi		
Saldo Awal Tahun	53.166.629.615	51.437.944.115
Kendaraan	1.795.500.000	1.728.685.500
Peralatan Kantor	805.385.000	-
Peralatan Lab.	-	-
Jumlah	55.767.514.615	53.166.629.615
2 Ekuitas Donasi Tidak Terikat		
Saldo Awal Tahun	1.125.335.818	1.125.335.818
Penambahan	-	-
Jumlah	1.125.335.818	1.125.335.818

***) Penambahan Ekuitas Donasi tahun 2017 berasal dari:**

- Hibah Kendaraan Operasional dari Bank Rakyat Indonesia berdasarkan BAST nomor 1.2.1/UN32/DN/2017 tanggal 1 Februari 2017 berupa 2 (dua) unit mobil Honda CRV-V 2.0 AT warna Crystal Black Pearl , masing-masing senilai Rp 424.750.000,-.
- Hibah Kendaraan Operasional dari Bank CIMB NIAGA berdasarkan BAST nomor 8.2.3/UN32/DN/2017, tanggal 28 Februari 2017 berupa 1 (satu) unit mobil Honda All New CRV 2.4 AT Prestige warna putih senilai Rp 473.000.000,-.
- Hibah Kendaraan Operasional dari Bank Tabungan Negara berdasarkan BAST nomor 22.2.1/UN32/DN/2017 tanggal 22 Februari 2017 berupa 1 (satu) unit mobil Honda All CRV 2.4 AT Prestige Fender warna Crystal Black Pearl senilai Rp
- Hibah peralatan kantor dari PT. Telekomunikasi Indonesia berdasarkan nomor bukti perolehan No/01/YN000/WTL-SF430000/2017 berupa 40 buah Wireless Akses Point, POE dan license WLC dan 1 buah Wireless Controller AIR-CT5520-50-K9 senilai Rp767.485.000,-.
- Hibah peralatan kantor dari PT. Bank CIMB NIAGA berupa 10 buah Note Book merk Lenovo G40-30 senilai Rp 37.900.000,- berdasarkan BAST nomor 21.4.97/UN32.16.3/DN/2017 tanggal 21 April 2017.

15. Surplus (defisit) Tahun Lalu

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Saldo Awal Tahun Berjalan	584.163.608.076	486.782.010.413
Koreksi:		
Koreksi kelebihan pencatatan pendapatan jasa lahan	259.029.019	-
Koreksi kelebihan pencatatan pendapatan jasa lahan	55.729.166	-
Koreksi penurunan CKP piutang pendidikan	3.531.645.805	-
Penyesuaian persediaan penggabungan kementerian	-	102.390.509
Koreksi CKP pembayaran lunas sewa lahan	-	25.974.000
Saldo Surplus (defisit) tahun lalu	588.010.012.066	486.910.374.922
Saldo Surplus (defisit) tahun berjalan	164.431.633.911	97.253.233.154
Jumlah	752.441.645.977	584.163.608.076

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

16. Pendapatan Usaha

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Pendapatan Usaha dari Jasa Layanan		
Pendaftaran Maba	2.869.100.000	2.566.400.000
Dana Pengembangan Pendidikan (SPSA)	36.618.605.500	39.824.370.000
Dana Pengelolaan Pendidikan (SPP)	269.638.013.500	249.213.880.360
Program Semester Pendek	171.300.000	440.895.000
Iuran Hotma	76.025.000	119.900.000
Praktikum	954.276.200	947.540.500
Praktek Pengalaman Lapangan	-	200.000
Wisuda	230.100.000	425.100.000
Dana Pengembangan Lembaga	102.311.050	115.530.000
Dana Kegiatan Penerimaan Maba	3.500.000	39.840.000
Pendaftaran Maba SBMPTN Kemenristekdikti	129.742.800.000	-
Sub Jumlah	<u>440.406.031.250</u>	<u>293.693.655.860</u>
Pendapatan APBN		
Operasional		
Belanja gaji	160.385.189.309	165.836.058.450
Belanja barang	198.811.524.570	37.645.690.024
pemeliharaan	1.655.537.821	4.746.269.146
Belanja langganan	10.110.251.493	10.079.071.288
Sub Jumlah	<u>370.962.503.193</u>	<u>218.307.088.908</u>
Belanja Investasi		
Belanja Modal	10.245.924.375	8.428.795.400
Sub Jumlah	<u>10.245.924.375</u>	<u>8.428.795.400</u>
Jumlah Pendapatan dari APBN	<u>381.208.427.568</u>	<u>226.735.884.308</u>

17. Pendapatan Usaha Lainnya

Hasil Kejasama dengan Pihak Lain

Kerjasama Pendidikan	17.940.528.508	19.057.629.936
Sewa Peralatan dan Kendaraan	16.100.000	16.050.000
Sewa Lahan	519.478.104	1.197.035.868
Jasa Lembaga Keuangan	10.489.896.178	11.374.155.798
Parkir	-	263.535.500
Poliklinik	7.774.000	5.385.000
Unit Bisnis	5.191.659.150	4.245.065.165
Legalisir	808.141.000	603.945.000
Denda Perpustakaan	112.852.000	99.496.500
Non Operasional Lainnya	621.369.913	1.268.461.970
Jumlah Pendapatan Usaha Lainnya	<u>35.707.798.853</u>	<u>38.130.760.737</u>

Jumlah

<u>857.322.257.671</u>	<u>558.560.300.905</u>
-------------------------------	-------------------------------

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

18. Beban Layanan Akademik

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
1 BEBAN PEGAWAI		
Gaji Pokok Tenaga Akademik	61.200.186.650	65.165.972.550
Tunjangan Jabatan/Fungsional	10.497.992.737	10.891.789.220
Tunjangan Keluarga	5.566.634.446	5.842.643.279
Tunjangan Beras	2.733.999.840	2.902.021.020
Tunjangan Pajak	489.483.445	1.303.440.536
Tunjangan sosial	-	-
Honorarium Dosen Tidak Tetap	5.602.628.794	3.545.682.333
Perjalanan Dinas	18.135.941.756	13.265.238.482
Tunjangan profesi Dosen	36.179.534.100	36.443.544.100
Tunjangan Kehormatan Profesor	9.388.270.800	9.818.821.200
Hr. Kepanitiaan Akademik	3.033.057.883	1.617.952.967
Hr. Sekretariat Program	-	-
Hr dab tunjangan lain - lain	3.356.630.000	2.547.750.500
Hr. Mengajar, membimbing dan menguji	10.932.759.773	8.208.067.838
Hr dosen yang diberi tugas tambahan	-	21.964.000
Beban Remunerasi Tenaga Pendidik	58.707.380.707	60.040.793.767
Jumlah Beban Pegawai	225.824.500.931	221.615.681.792
2 BEBAN BAHAN		
Alat tulis kantor	958.248.763	1.046.646.436
Suplai Kebersihan	35.048.550	95.529.000
Suplai Penunjang Pendidikan	19.738.697.584	20.134.013.255
Suplai Laboratorium	2.520.230.621	2.856.947.459
Suplai Wisuda	2.340.015.750	2.860.926.900
Suplai Poliklinik	101.966.107	250.926.143
Registrasi Maba	-	-
Jumlah Beban Bahan	25.694.207.375	27.244.989.193
3 BEBAN JASA LAYANAN		
Layanan Kuliah Kerja Nyata	787.208.250	727.770.000
Layanan Praktek Pengalaman Lapangan	1.702.127.000	1.789.720.000
Layanan Penelitian	7.436.206.400	3.612.787.119
Layanan S1 dan S2	6.950.059.484	7.377.832.746
Layanan Seminar	498.250.723	462.589.427
Pengembangan Tenaga Pendidik&Kependidikan	14.296.138.926	9.654.088.503
Jumlah Jasa Layanan	275.723.085.671	23.624.787.795
4 BEBAN PEMELIHARAAN		
Pemeliharaan Gedung Kuliah	1.768.482.830	2.594.193.609
Pemeliharaan Peralatan Kuliah	76.013.400	341.369.550
Peneliharaan Peralatan Laboatorium	271.656.700	145.066.700
Jumlah Pemeliharaan	2.116.152.930	3.080.629.859
5 BEBAN PENYUSUTAN		
Penyusutan Gedung Kuliah	754.296.277	15.268.904.297
Penyusutan Peralatan Laboratorium	6.538.706.996	6.590.965.535
Penyusutan Aset tetap Lainnya	1.828.312.821	2.128.557.259
Jumlah Penyusutan	9.121.316.094	23.988.427.091
JUMLAH	538.479.263.001	299.554.515.730

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

19. Beban Umum dan Administrasi

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
1 BEBAN PEGAWAI		
Gaji Pokok Tenaga Administrasi	18.195.024.710	17.339.080.660
Tunjangan Jabatan	1.542.567.260	1.567.330.000
Tunjangan Keluarga	1.786.745.932	1.763.754.871
Tunjangan Beras	1.085.575.800	1.121.134.020
Tunjangan Pajak	29.150.531	133.378.611
Tunjangan Sosial	-	-
Honorarium Karyawan Tidak Tetap	15.362.951.635	14.564.883.250
Honorarium Kepanitiaan	271.683.000	506.840.000
Honorarium Lain - lain	128.642.800	190.714.647
Perjalanan Dinas	6.508.170.043	4.623.723.388
Pambulatan Gaji	936.551	1.069.371
Lembur Pegawai	199.559.000	262.057.300
Honorarium Pengelolaan Keuangan	1.707.820.900	1.469.890.000
Uang Makan	11.347.562.000	10.321.850.000
Tenaga Poliklinik	90.000.000	24.000.000
Beban Remunerasi Tenaga Kependidikan	26.117.265.385	27.550.651.324
Jumlah Beban Pegawai	84.373.655.547	81.440.357.442
2 BEBAN ADMINISTRASI PERKANTORAN		
Rapat dan Pertemuan	4.173.580.550	3.528.601.971
Humas dan Publikasi	1.049.651.542	710.777.465
Alat Tulis Kantor	6.579.079.401	4.981.599.384
Foto Copy dan Penggandaan	1.455.180.586	1.246.859.314
Majalah dan Koran	160.993.000	149.608.400
Ekspedisi	194.397.165	121.675.044
PBB dan Pajak Lain	6.415.924	7.273.644
Konsultan Notaris	117.502.000	117.502.000
Sewa	1.886.552.653	840.928.625
Bahan Bakar Minyak	782.827.055	744.589.606
Suplai Asrama Mahasiswa	59.770.780	320.562.000
Operasi Lain - Lain	7.857.651.495	5.468.190.884
Asuransi Kendaraan	-	10.988.000
Jumlah Beban Administrasi Perkantoran	24.323.602.151	18.249.156.337
3 BEBAN PEMELIHARAAN		
Pemeliharaan Gedung Kantor	7.436.868.845	5.510.495.700
Pemeliharaan Implasemen (Prasarana)	1.212.847.738	1.729.294.975
Pemeliharaan Kendaraan	722.998.790	817.347.102
Pemeliharaan Perlatan Kantor	1.950.006.857	1.947.448.260
Jumlah Beban Pemeliharaan	11.322.722.230	10.004.586.037
4 BEBAN LANGGANAN DAYA DAN JASA		
Listrik	3.693.823.453	3.453.585.901
Air	1.675.274.840	1.462.241.900
Telekomunikasi	196.561.170	199.231.353
Internet	4.806.498.180	4.774.906.500
Jumlah Beban Langganan Daya dan Jasa	10.372.157.643	9.889.965.654

UNIVERSITAS NEGERI MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017
Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah)

19. Beban Umum dan Administrasi - lanjutan

5 BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI

Penyusutan Gedung Kantor	1.528.046.373	12.383.294.052
Penyusutan Implasemen	588.483.824	3.385.333.129
Penyusutan Kendaraan	1.689.692.602	1.372.971.281
Penyusutan Peralatan Kantor	19.447.441.296	20.635.034.226
Amortisasi Aset Tidak Berwujud	362.742.288	397.436.830
Penyusutan Aset Lain - Lain	9.320.497	15.277.296
Jumlah Penyusutan dan Amortisasi	23.625.726.880	38.189.346.814

6 BEBAN LAIN - LAIN

Penghapusan Aset Tetap	393.496.308	1.124.421.610
Jumlah Beban Lain-lain	393.496.308	1.124.421.610

JUMLAH

154.411.360.759 **158.897.833.894**

20. Beban Lainnya

	<u>31 Desember 2017</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Bank	-	-
Pajak Bank	-	-
Kerugian Piutang	-	2.854.718.127
Jumlah	-	2.854.718.127
JUMLAH	692.890.623.760	461.307.067.751

21. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen Universitas Negeri Malang bertanggungjawab atas penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 yang diselesaikan pada tanggal 6 Juni 2018.

Laporan No. 0011-AHT.01/AU/UNM/AP.1475/4/VI/2018

REKTOR

UNIVERSITAS NEGERI MALANG

Jl. Semarang No 5 Malang

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan atas laporan keuangan

Kami telah mengaudit laporan keuangan UNIVERSITAS NEGERI MALANG terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2017, serta laporan aktivitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen UNIVERSITAS NEGERI MALANG bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen UNIVERSITAS NEGERI MALANG untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

ACHSIN HANDOKO TOMO

Kantor Akuntan Publik/Certified Public Accountants. Izin/Licence No.43/KM.1/2017
Ruko Soekarno Hatta Bisnis Center Kav. 21, Jl. Soekarno Hatta Malang 65141, Telp./Fax: 0341 488562

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan UNIVERSITAS NEGERI MALANG tanggal 31 Desember 2017, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.




Dr. M. ACHSIN, SE.,SH.,MM.,M.Kn.,M.Ec.Dev.,M.Si.,Ak.,CA.,CPA.,CTA.,CLA.,CRA.

Nomor Ijin Akuntan Publik (NIAP)
Nomor Ind. Certified Public Accountant
Nomor STTD OJK

: AP.0064
: C-000116
: AP-249/PM.22/2018

Juni 06, 2018

