LAPORAN KEUANGAN

POLITEKNIK NEGERI MALANG BADAN LAYANAN UMUM Untuk periode yang berakhir 31 Desember 2017 dan 2016 Dan

Laporan Auditor Independen

POLITEKNIK 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	Tanggung	Jawab	Direktur
------------------	----------	-------	----------

Laporan Realisasi Anggaran	1
Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih	2
Neraca	3
Laporan Operasional	4
Laporan Perubahan Ekuitas	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7
Laporan Auditor Independen	



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI

POLITEKNIK NEGERI MALANG SATUAN PENGAWASAN INTERN

Jl. Soekarno Hatta No.9 Malang 65141 Telp (0341) 404424 – 404425 Fax (0341) 404420

http://www.polinema.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 : Drs. Awan Setiawan, MM

Alamat : Jalan Soekarno Hatta no. 9 Malang Jabatan : Direktur Politeknik Negeri Malang

Menyatakan bahwa:

- 1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Politeknik Negeri Malang untuk periode 31 Desember 2017;
- Laporan keuangan Politeknik Negeri Malang telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP) nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum;
- 3. Semua informasi dalam laporan keuangan Politeknik Negeri Malang telah dimuat secara lengkap dan benar;
- 4. Laporan keuangan Politeknik Negeri Malang tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Politeknik Negeri Malang.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Malang, 17 Mei 2018

Drs. Awan Setiawan, MM NPV19590910 198603 1 002

POLITEKNIK NEGERI MALANG LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Harden.		TA 2017			TA 2016	
	Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi	
PENDA	PATAN					
Peneri	maan Negara Bukan Pajak					
1	Pendapatan PNBP Lainnya	-	375.112.771	0%	561.717	
2	Pendapatan BLU	102.650.000.000	112.694.363.484	110%	95.744.879.733	
	Jumlah Pendapatan	102.650.000.000	113.069.476.255	110%	95.745.441.450	
BELAN	JA NEGARA					
	Belanja Operasi					
01.00	Belanja Pegawai	62.363.960.000	58,292,266,931	93%	61.058.882.836	
02.00	Belanja Barang	94.619.857.000	93.360.883.648	99%	78.233.415.794	
	Jumlah Belanja Operasi	156.983.817.000	151.653.150.579	97%	139.292.298.630	
	Belanja Modal					
01.00	Belanja Peralatan dan Mesin	12.793.522.000	11.913.361.800	99%	11.965.246.650	
02.00	Belanja Gedung dan Bangunan	22.700.000.000	22.072.371.417	93%	22.186.936.540	
03.00	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	800.000.000	784.856.000	98%		
04.00	Belanja Modal Lainnya	400.000.000	314.338.450	79%	406.845.500	
	Jumlah Belanja Modal	36.693.522.000	35.084.927.667	96%	34.559.028.690	
	JUMLAH BELANJA	193.677.339.000	186.738.078.246	96%	173.851.327.320	
	SURPLUS/(DEFISIT)		(73.668.601.991)			
	SILPA / (SIKPA)		(73.668.601.991)			

POLITEKNIK NEGERI MALANG LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2017 Dengan Angka Koresponding Untuk Tahun 2016 (Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	31 Desember 2017	31 Desember 2016
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	62.560.543.337	62.560.543.337
PENGGUNAAN SAL		
SUB TOTAL	62.560.543.337	62.560.543.337
SISA LEBIH / KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SILPA/SIKPA)	(73.668.601.991)	67.560.983.737
Penyesuaian SiLPA/SiKPA		
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	84.670.603.231	
Pendapatan Alokasi APBN	85.045.716.002	3.99 39 76
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	(375.112.771)	-
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	740.211.69% 818	254 591 987 074.
SISA LEBIH / KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA) setelah Penyesuaian	11.002.001.240	265,470,185,460•
SUB TOTAL	73.562.544.577	62.560.543.337
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya		
Lain-lain	•	480000000000000000000000000000000000000
Saldo Anggaran Lebih Akhir	73.562.544.577	62.560.543.337

LAPORAN KEUANGAN BADAN LAYANAN UMUM POLITEKNIK NEGERI MALANG NERACA

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

Urajan	Catatan	TAHUN ANGGARAN	
Malpho House a service of equation	Cotatan	2017	2016
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Bank			
Kas Lainnya dan Setara Kas	2b, 3	241.989.963	FS 878
Kas pada Badan Layanan Umum	2b, 3	19.562.544.577	36.697.822.041
Investasi Jangka Pendek-Badan Layanan Umum	2c, 3	54.000.000.000	25.862.721.296
Jumlah Kas dan Bank		73.804.534.540	62.560.543.337
Piutang			
Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	2d, 4	3.231.570.000	4.904.045.040
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-BLU	2d, 5	(3.178.326.600)	(312.699.650)
Jumlah Piutang Operasional BLU (Bersih)		53.243.400	4.591.345.390
Persediaan	2e, 6	3.930.257.553	3.989.396.708
Jumlah Aset Lancar		77.788.035.493	71.141.285.435
Aset Tetap	2h, 6		-0.102
Tanah		740.214.839.648	254.692.987.074
Peralatan dan Mesin		321.114.070.991	309.202.985.091
Gedung dan Bangunan		399.212.822.071	365.489.683.900
Jalan, Irigasi dan Jaringan		6.927.742.235	6.663.292.735
Aset Tetap lainnya		5.135.139.655	5.053.575.305
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	2h, 6	(232.571.353.809)	(221.252.088.304)
Jumlah Aset Tetap		1.240.033.260.791	719.850.435.801
Aset Lainnya	2i, 7		
Aset Tak Berwujud		2.681.990.330	2.446.940.330
Akum. Amortisasi Aset Tak Berwujud		(2.063.286.597)	(954.293.255)
Jumlah Aset Lainnya		618.703.733	1.492.647.075
JUMLAH ASET	ariet kalinoya	1.318.440.000.017	792.484.368.311
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Pada Pihak Ketiga	8	936,099,273	16,116,564
Pendapatan Diterima Dimuka	2j, 9	17.780.750.000	14.902.600.000
JUMLAH KEWAJIBAN	-3/ -	18.716.849.273	14.918.716.564
EKUITAS			- 117 1317 1313 07
Ekuitas	2n, 10	1,299,723,150,744	777.565.651.747
JUMLAH EKUITAS	emain Scare	1.299.723.150.744	777.565.651.747
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		1.318.440.000.017	792.484.368.311

POLITEKNIK NEGERI MALANG LAPORAN OPERASIONAL

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

URAIAN	CATATAN	TA 2017	TA 2016
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL	21		
Pendapatan Alokasi APBN	21, 11	85.045.716.002	
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	21, 12	103,278,412,407	
Pendapatan Hasil Kerjasama BLU	21, 13	1,150,879,878	_
Pendapatan BLU Lainnya	21, 15	3.727.621.184	
JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL		193.202.629.471	-
BEBAN OPERASIONAL	2m, 14		
Beban Pegawai		87,224,775,354	
Beban Persediaan		3,549.011.375	
Beban Barang dan Jasa		48,986,919,306	
Beban Pemeliharaan		9,389,122,079	_
Beban Perjalanan Dinas		3.958.026,365	1737
Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat		171.695.045	
Beban Penyusutan dan Amortisasi		35,055,747,033	
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih		2.878.801.975	_
JUMLAH BEBAN OPERASIONAL	_	191.214.098.532	-
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL	_	1.988.530.939	
KEGIATAN NON OPERASIONAL			V
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar		sii terrik turan	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional lainnya			
Pendapatan dari Keg Non Operasional Lainnya		1.650.004.150	
Beban dari Keg. Non Operasional Lainnya		760,737,106	-
Jumlah Surplus/Defisit dari Keg. Non Operasional Lainnya	_	889.267.044	
SURPLUS / DEFISIT LO		2.877.797.983	-
	_		

POLITEKNIK NEGERI MALANG LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

URAIAN	31 Desember 2017	31 Desember 2016
EKUITAS AWAL	777.565.651.747	777.565.651.747
SURPLUS / DEFISIT LO	2.877.797.983	4.2
KOREKSI YANG +/- EKUITAS YANG BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN	519.279.701.014	678 184 733
MENDASAR DIANTARANYA:		
Penyesuaian Nilai Aset Koreksi Nilai Persediaan	65,546, 7 57,	res
Selisih Revaluasi Aset Tetap	520.226.977.189	416 •
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi Koreksi Lain-lain	(947.276.175)	
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS		2014
KENAIKAN / PENURUNAN EKUITAS	522.157.498.997	7% ·
EKUITAS AKHIR	1.299.723.150.744	777.565.651.747

LAPORAN KEUANGAN BADAN LAYANAN UMUM POLITEKNIK NEGERI MALANG LAPORAN ARUS KAS

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

URAIAN	TA 2017	TA 2016
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
ARUS KAS MASUK		
Pendapatan dari Alokasi APBN	85.045.716.002	
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	107.815.862.422	
Pendapatan dari Hasil Kerjasama	1.150.879.878	
Pendapatan Usaha Lainnya	3.727.621.184	100
Pendapatan PNBP Umum	375.112.771	
Jumlah Arus Kas Masuk	198.115.192.257	
ARUS KELUAR KAS		
Pembayaran Pegawai	86.546.782.608	
Pembayaran Barang	43.548.070.616	marratemen edali
Pembayaran Jasa	5.438.848.690	
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	3.572.908.700	k yard bentun.
Pembayaran Pemeliharaan	8.588.513.600	
Pembayaran Perjalanan Dinas	3.958.026.365	
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	375.112.771	
Jumlah Arus Kas Masuk	152.028.263.350	// all 4 1 1 1 1 1 1 1 1 1
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	46.086.928.907	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
ARUS KAS MASUK	night need industry	
ARUS KAS KELUAR		
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	11.913.361.800	
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	22.072.371.417	
Perolehan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	784.856.000	
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya	314.338.450	
Jumlah Arus Kas Keluar	35.084.927.667	Total Control of the
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(35.084.927.667)	Control of the Contro
	(33.084.327.007)	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
ARUS KAS MASUK	-	
ARUS KAS KELUAR	THE ME IDEAL .	
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	since manufactures.	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS		
ARUS KAS MASUK	Clean Mintercon .	
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	241.989.963	
ARUS KAS KELUAR	dokasi batta - 1	WHO SENDENINE
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	241.989.963	-
KENAIKAN/PENURUNAN KAS	11.243.991.203	-
SALDO AWAL KAS	62.560.543.337	62,560,543,337
SALDO AKHIR KAS	73.804.534.540	62.560.543.337
Rincian Saldo Kas Antara Lain:		
Saldo Akhir Kas BLU	19.562.544.577	36.697.822.041
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas	241.989.963	
Investasi Jangka Pendek BLU	54.000.000.000	25.862.721,090
Saldo Akhir Kas BLU yang dibatasi Penggunaannya		
Rincian Lainnya Pos Kas Di Neraca:		
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)	The state of the s	
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	in a second	and the second
		The state of the s

AHT



Laporan No. 0009-AHT.01/AU/PNM/AP.1475/1/V/2018

DIREKTUR

POLITEKNIK NEGERI MALANG

Jl. Soekarno Hatta No. 9 Malana

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan atas laporan keuangan

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Badan Layanan Umum (BLU) Politeknik Negeri Malang terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2017, serta laporan realisasi anggaran, laporan perubahan saldo anggaran lebih, laporan operasional dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya. Laporan keuangan telah disusun oleh manajemen BLU Politeknik Negeri Malang, berdasarkan Standar Akuntansi Pemerintahan sesuai ketentuan pelaporan keuangan pada PMK No. 42 Tahun 2017 tentang Perubahan PMK No. 220 Tahun 2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen BLU bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan sesuai ketentuan pada PMK 42 Tahun 2017 tentang Perubahan PMK No. 220 Tahun 2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

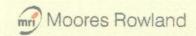
Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan kami mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan yang memadai tentang apakah laporan keuangan 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 risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melaksanakan penilaian risiko 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 efektivitas 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

AHT



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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan BLU tanggal 31 Desember 2017, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan sesuai ketentuan pada PMK No. 42 Tahun 2017 tentang Perubahan PMK No. 220 Tahun 2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum.

Penekanan Suatu Hal

Tanpa memodifikasi opini, kami membawa perhatian ke Catatan atas laporan keuangan terlampir yang menjelaskan tentang basis akuntansi. Laporan keuangan BLU Politeknik Negeri Malang disusun dengan tujuan untuk memenuhi ketentuan yang dibuat oleh Regulator Kementerian Keuangan.

Hal lain

Laporan keuangan POLITEKNIK NEGERI MALANG yang disusun dengan basis Standar Akuntansi Keuangan (SAK) pada tanggal 31 Desember 2016 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2017 dan untuk yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain dalam laporannya nomor. 16/031/1/NR.02/17 tanggal 26 Mei 2017 dengan opini wajar tanpa pengecualian.

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

: AP.0064 : C-000116

Nomor STTD OJK

: AP-249/PM.22/2018

Mei 17, 2018

ACHS) HANDON TOMO