

## RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Utara Tahun 2016 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP), dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam 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 1 Januari sampai dengan 30 Juni 2016.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2016 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak (PNBP) sebesar Rp60.507.904,00.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2016 adalah sebesar Rp17.272.612.808,00 atau mencapai 45.83 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp37.689.372.000,00.

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per 30 Juni 2016 dan 31 Desember 2015 (*Audited*).

Nilai Aset per 30 Juni 2016 dan 31 Desember 2015 (*Audited*) dicatat dan disajikan sebesar Rp98.034.028.836,00 dan Rp97.698.090.889,00 yang terdiri atas Aset Lancar sebesar Rp749.509.011,00 dan Rp180.279.348,00, Aset Tetap (netto setelah akumulasi penyusutan) sebesar Rp97.284.519.825,00, dan Rp97.517.811.541,00.

Nilai Kewajiban per 30 Juni 2016 dan 31 Desember 2015 (*Audited*) sebesar Rp532.426.562,00 dan Rp38.691.604,00.

Nilai Ekuitas per 30 Juni 2016 dan 31 Desember 2015 (*Audited*) sebesar Rp97.501.602.274,00 dan Rp97.659.399.285,00.

### **3. LAPORAN OPERASIONAL**

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari kegiatan operasional, surplus/defisit dari kegiatan non-operasional, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan Operasional untuk periode sampai dengan 30 Juni 2016 adalah sebesar Rp24.751.547,00, sedangkan jumlah Beban Operasional adalah sebesar Rp17.398.799.901,00 sehingga terdapat defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp17.374.048.354,00. Kegiatan Non Operasional terjadi surplus sebesar Rp2.201.904,00, sehingga sampai dengan 30 Juni 2016 Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Utara mengalami Defisit-LO sebesar Rp17.371.846.450,00.

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

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas per 30 Juni 2016 dibandingkan dengan 31 Desember 2015 (*Audited*). Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2016 adalah sebesar Rp97.659.399.258,00 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp17.371.846.450,00, kemudian ditambah dengan Penyesuaian Nilai Tahun Berjalan senilai Rp1.944.535,00 dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp17.212.104.904,00 sehingga Ekuitas Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Utara pada tanggal 30 Juni 2016 adalah senilai Rp97.501.602.274,00.

### **5. 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, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 30 Juni 2016 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Semester I Tahun 2016 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

**I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

**PERWAKILAN BPKP PROVINSI SUMATERA UTARA  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2016 DAN 30 JUNI 2015**

(dalam Rupiah)

URAIAN	CATA-TAN	TAHUN ANGGARAN 2016			TA 2015
		ANGGARAN	REALISASI	% REALISASI THD ANGGARAN	REALISASI
<b>PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH</b>	B.1				
■ Penerimaan Negara Bukan Pajak		-	60.507.904	-	43.145.759
<b>Jumlah Pendapatan</b>		-	<b>60.507.904</b>	-	<b>43.145.759</b>
<b>BELANJA</b>	B.2				
Rupiah Murni		37.689.372.000	17.272.612.808	45,83	15.216.929.788
■ Belanja Pegawai		27.618.597.000	13.035.845.178	47,20	12.052.979.802
■ Belanja Barang		9.636.235.000	3.812.732.630	39,57	3.153.807.986
■ Belanja Modal		434.540.000	424.035.000	97,58	10.142.000
<b>Jumlah Belanja</b>		<b>37.689.372.000</b>	<b>17.272.612.808</b>	<b>45,83</b>	<b>15.216.929.788</b>
■ Belanja Pegawai	B.2.1	27.618.597.000	13.035.845.178	47,20	12.052.979.802
■ Belanja Barang	B.2.2	9.636.235.000	3.812.732.630	39,57	3.153.807.986
■ Belanja Modal	B.2.3	434.540.000	424.035.000	97,58	10.142.000

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

**II. NERACA**

**PERWAKILAN BPKP PROVINSI SUMATERA UTARA  
NERACA  
PER 30 JUNI 2016 DAN 31 DESEMBER 2015**

(dalam Rupiah)

NAMA PERKIRAAN	CATATAN	30 JUNI 2016	31 DESEMBER 2015
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
■ Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1		
■ Belanja Dibayar Dimuka (Prepaid)	C.1.1	500.000.000	0
■ Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.1.2	-	7.600.000
■ Persediaan	C.1.3	-	1.758.958
	C.1.4	249.509.011	170.920.390
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>749.509.011</b>	<b>180.279.348</b>
<b>ASET TETAP</b>			
■ Tanah	C.2		
■ Peralatan dan Mesin	C.2.1	66.726.722.433	66.726.722.433
■ Gedung dan Bangunan	C.2.2	6.265.961.117	6.265.961.117
■ Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.2.3	36.837.155.283	36.413.120.283
■ Aset Tetap Lainnya	C.2.4	386.632.989	386.632.989
■ Akumulasi Penyusutan	C.2.5	59.481.350	59.481.350
	C.2.6	(12.991.433.347)	(12.334.106.631)
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>		<b>97.284.519.825</b>	<b>97.517.811.541</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>98.034.028.836</b>	<b>97.698.090.889</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
■ Utang Kepada Pihak Ketiga	C.3		
■ Pendapatan Diterima Dimuka	C.3.1	-	38.060.537
■ Uang Muka dari KPPN	C.3.2	32.426.562	631.067
	C.3.3	500.000.000	-
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>		<b>532.426.562</b>	<b>38.691.604</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>532.426.562</b>	<b>38.691.604</b>
<b>EKUITAS</b>			
■ Ekuitas	C.4		
	C.4.1	97.501.602.274	97.659.399.285
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA</b>		<b>98.034.028.836</b>	<b>97.698.090.889</b>

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

**III. LAPORAN OPERASIONAL**

**PERWAKILAN BPKP PROVINSI SUMATERA UTARA  
LAPORAN OPERASIONAL  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2016 DAN 30 JUNI 2015**

(dalam Rupiah)

NAMA PERKIRAAN	CATATAN	2016	2015
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>D.1</b>			
<b>PENDAPATAN OPERASIONAL</b>			
<b>D.1.1</b>			
■ Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.1.1.1	24.751.547	25.552.603
<b>Jumlah Pendapatan Operasional (D.1.1.1)</b>	<b>D.1.1</b>	<b>24.751.547</b>	<b>25.552.603</b>
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
<b>D.1.2</b>			
■ Beban Pegawai	D.1.2.1	13.026.894.798	12.044.538.472
■ Beban Persediaan	D.1.2.2	134.817.564	130.791.387
■ Beban Barang dan Jasa	D.1.2.3	775.780.702	674.541.343
■ Beban Pemeliharaan	D.1.2.4	378.834.215	65.280.634
■ Beban Perjalanan Dinas	D.1.2.5	2.425.145.906	2.252.266.863
■ Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.1.2.6	657.326.716	726.160.417
<b>Jumlah Beban Operasional (D.1.2.1 s.d. D.1.2.7)</b>	<b>D.1.2</b>	<b>17.398.799.901</b>	<b>15.893.579.116</b>
<b>Surplus / (Defisit) dari Kegiatan Operasional (D.1.1-D.1.2)</b>	<b>D.1</b>	<b>(17.374.048.354)</b>	<b>(15.868.026.513)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
<b>D.2</b>			
<b>SURPLUS / (DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA</b>			
<b>D.2.1</b>			
■ Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.2.1.1	2.201.904	25.685.356
<b>Jumlah Surplus / (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya (D.2.2.1)</b>	<b>D.2.1</b>	<b>2.201.904</b>	<b>25.685.356</b>
<b>Surplus / (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional (D.2.1+D.2.2)</b>	<b>D.2</b>	<b>2.201.904</b>	<b>25.685.356</b>
<b>SURPLUS / (DEFISIT) - LO (D.1+D.2)</b>		<b>(17.371.846.450)</b>	<b>(15.842.341.157)</b>

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

## IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

### PERWAKILAN BPKP PROVINSI SUMATERA UTARA LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2016 DAN 2015

(dalam Rupiah)

NAMA PERKIRAAN	CATATAN	30 Juni 2016	30 Juni 2015
EKUITAS AWAL	E.1	97.659.399.285	97.884.681.455
SURPLUS/(DEFISIT) -LO	E.2	(17.371.846.450)	(15.842.341.157)
Koreksi yang menambah/mengurangi Ekuitas	E.3		
■ Penyesuaian Nilai Aset	E.3.1	1.944.535	334.325
<b>Jumlah Penyesuaian Nilai Tahun Berjalan</b>		<b>1.944.535</b>	<b>334.325</b>
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	17.212.104.904	15.173.784.029
■ Ditagihkan ke Entitas Lain	E.4.1	17.272.612.808	15.216.929.788
■ Diterima dari Entitas Lain	E.4.2	(60.507.904)	(43.145.759)
<b>EKUITAS AKHIR (E.1+E.2+E.3+E.4)</b>	<b>E.5</b>	<b>97.501.602.274</b>	<b>97.216.458.652</b>

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