

**LAPORAN KEUANGAN UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA
ANGGARAN BA.018
SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2016**



**Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado
Untuk Periode Yang Berakhir 31 Desember 2017
Jl. Mr. ALEX Maramis Link. III No. 283 Manado**

**Telp : 0431-818018 Fax : 0431-818092
Email : bkpmanado@yahoo.co.id**

KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Pertanian yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan 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 lebih transparan, akurat, dan akuntabel.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado. Disamping 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).

Manado, 31 Desember 2017

Kepala Balai,

Ir. Junaidi, MM

NIP. 196407221991031002

Kata Pengantar

Daftar Isi

Pernyataan Telah Direviu

Pernyataan Tanggung Jawab

Ringkasan

I Laporan Realisasi Anggaran

II Neraca

III Laporan Operasional

IV Laporan Perubahan Ekuitas

V Catatan atas Laporan Keuangan

A Penjelasan Umum

B Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran

B.1 Pendapatan

B.1.1 Penerimaan Negara Bukan Pajak

B.2 Belanja

B.2.1 Belanja Pegawai

B.2.2 Belanja Barang

B.2.3 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

B.2.4 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

C Penjelasan atas Pos-pos Neraca

C.1 Aset Lancar

C.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan

C.1.2 Persediaan

C.2 Aset Tetap

C.2.1 Tanah

C.2.2 Peralatan dan Mesin

C.2.3 Gedung dan Bangunan

C.2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

C.2.5 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

C.3 Aset Lainnya

C.3.1 Aset Tak Berwujud

C.3.2 Aset Lain-lain

C.4 Kewajiban Jangka Pendek

- C.4.1 Utang kepada Pihak Ketiga
- C.5 Ekuitas
 - C.5.1 Ekuitas
- D Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional
 - D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya
 - D.2 Beban Pegawai
 - D.3 Beban Persediaan
 - D.4 Beban Barang dan Jasa
 - D.5 Beban Pemeliharaan
 - D.6 Beban Perjalanan Dinas
 - D.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi
 - D.8 Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional
- E Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas
 - E.1 Ekuitas Awal
 - E.2 Surplus/Defisit-LO
 - E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar
 - E.4.1 Koreksi Lain-lain
 - E.4.2 Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi
 - E.4.3 Penyesuaian Nilai Aset
 - E.5 Transaksi Antar Entitas
 - E.6 Ekuitas Akhir
- F Pengungkapan-pengungkapan Lainnya
 - F.1 Kejadian-kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca
 - F.2 Pengungkapan Lain-lain

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado yang terdiri dari: (a) Laporan Realisasi Anggaran, (b) Neraca, (c) Laporan Operasional, (d) Laporan Perubahan Ekuitas, dan (e) Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2016 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.

Manado, 31 Desember 2017

Kepala Balai,

Ir. Junaidi, MM

NIP. 196407221991031002

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Keuangan Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado 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 di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

I 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 31 Desember 2017.

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2016 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.380.533.087,00 atau mencapai 153,91% dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp897.000,00

Realisasi Belanja Negara pada TA 2016 adalah sebesar Rp10.069.865.000,00 atau mencapai 97,40% dari alokasi anggaran sebesar Rp9.808.047.725,00

II Neraca

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2017.

Nilai Aset per 31 Desember 2017 dicatat dan disajikan sebesar Rp23.760.739.729,00 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp104.996.835,00; Aset Tetap (neto) sebesar Rp23.652.685.394,00; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp0,00; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp3.057.500,00.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp28.804.889,00 dan Rp23.789.544.618,00.

III Laporan Operasional

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp553.896.933,00, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp8.847.747.736,00 sehingga terdapat Defisit Kegiatan Operasional senilai Rp-8.293.850.803,00. Kegiatan Non Operasional dan Pos-Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Defisit Rp-30.807.400,00 dan Defisit Rp0,00 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-8.324.658.203,00.

IV Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2016 adalah sebesar Rp18.799.995.532,00 ditambah Defisit-LO sebesar Rp-8.324.658.203,00

kemudian ditambah/dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai Rp17.792.332,00 dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp8.511.389.140,00 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2017 adalah senilai Rp19.008.314.687,00.

V 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 31 Desember 2017 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2016 disusun dan disajikan dengan menggunakan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERKAHIR 31 Desember 2017 dan 31 DESEMBER 2016**

Uraian	Catatan	31 Desember 2017			31 Desember 2016
		Anggaran	Realisasi	%	Realisasi
PENDAPATAN	B.1				
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.1	897.000,00	1.380.533.087,00	133,12	566.780.596,00
Jumlah Pendapatan		897.000,00	1.380.533.087,00	133,12	566.780.596,00
BELANJA	B.2				
Belanja Operasi					
Belanja Pegawai	B.2.1	10.069.865.000,00	2.970.454.769,00	95,99	3.163.993.554,00
Belanja Barang	B.2.2	3.094.464.000,00	6.000.582.956,00	98,74	4.783.335.867,00
Jumlah Belanja Operasi		13.164.329.000,00	8.971.037.725,00	98,26	7.947.329.421,00
Belanja Modal					
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	B.2.3	527.070.000,00	526.300.000,00	100,00	955.593.000,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	B.2.4	371.280.000,00	370.900.000,00	100,00	124.900.000,00
Jumlah Belanja Modal		898.350.000,00	897.200.000,00	100,00	1.080.493.000,00
Jumlah Belanja		9.168.510.000,00	9.027.822.421,00	98,47	9.027.822.421,00

Manado, 31 Desember 2017
Kepala Balai,

Ir.Junaidi, MM
NIP. 196407221991031002

II. NERACA

**BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
NERACA
PER 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016**

Uraian	Catatan	31 Desember 2017	31 Desember 2016
ASET			
Aset Lancar			
Kas di Bendahara Penerimaan	C.1.1	0,00	22.412.576,00
Persediaan	C.1.2	104.996.835,00	139.239.945,00
Jumlah Aset Lancar		104.996.835,00	161.652.521,00
Aset Tetap			
Tanah	C.2.1	11.184.641.000,00	6.944.007.650,00
Peralatan dan Mesin	C.2.2	5.554.452.670,00	6.937.879.242,00
Gedung dan Bangunan	C.2.3	10.771.475.663,00	10.707.725.573,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.2.4	176.427.000,00	788.808.500,00
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	C.2.5	-5.086.754.226,00	-4.464.796.052,00
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	C.2.5	-1.210.910.987,00	-976.599.176,00
Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.2.5	-224.445.405,00	-158.702.945,00
Jumlah Aset Tetap		23.652.685.394,00	18.856.310.335,00
Aset Lainnya			
Aset Tak Berwujud	C.3.1	6.115.000,00	6.115.000,00
Aset Lain-lain	C.3.2	0,00	6.649.395,00
Akumulasi Penyusutan/amortisasi Aset Lainnya	C.3.3	-3.057.500	-8.178.145
Jumlah Aset Lainnya		3.057.500,00	4.586.250,00
Jumlah Aset		23.760.739.729,00	19.022.549.126,00
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.4.1	-33.913.649,00	2.404.118,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-33.913.649,00	2.404.118,00
Jumlah Kewajiban		-33.913.649,00	2.404.118,00
Ekuitas			
Ekuitas	C.5.1	23.794.653.378,00	19.020.145.008,00
Jumlah Ekuitas		23.794.653.378,00	19.020.145.008,00
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		23.760.739.729,00	98.022.549.126,00

Manado, 31 Desember 2017

Kepala Balai,

Ir.Junaidi, MM

NIP. 196407221991031002

III. LAPORAN OPERASIONAL

**BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016**

Uraian	Catatan	31 Desember 2017	31 Desember 2016
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	D.1	1.247.769.509,00	588.194.074,00
JUMLAH PENDAPATAN		1.247.769.509,00	588.194.074,00
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	2.966.072.105,00	3.164.418.418,00
Beban Persediaan	D.3	350.527.690,00	354.365.933,00
Beban Barang dan Jasa	D.4	2.877.908.208,00	2.375.103.117,00
Beban Pemeliharaan	D.5	1.183.680.200,00	645.673.600,00
Beban Perjalanan Dinas	D.6	1.623.781.945,00	1.370.786.009,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.7	994.977.619,00	940.846.201,00
JUMLAH BEBAN		9.996.947.767,00	8.851.193.278,00
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL		-8.749.178.258,00	-8.262.999.204,00
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.8	0,00	0,00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	D.8	0,00	0,00
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.8	77.069.215,00	117.046.536,00
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.8	95.613,00	144.058.050,00
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		129.932.977,00	-27.011.514,00
SURPLUS/DEFISIT - LO		-8.619.245.281,00	-8.290.010.718,00

Manado, 31 Desember 2017
Kepala Balai,

Ir.Junaidi, MM
NIP. 196407221991031002

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2017 dan 31 DESEMBER 2016

Uraian	Catatan	31 Desember 2017	31 Desember 2016
EKUITAS AWAL	E.1	19.020.145.008,00	18.799.995.532,00
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	-8.619.245.281,00	-8.290.010.718,00
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR	E.3	0,00	0,00
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4		
Koreksi Lain-lain	E.4.1	0,00	0,00
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	E.4.2	-33.663.635,00	10.655.619,00
Penyesuaian Nilai Aset	E.4.3	0,00	845.150,00
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	8.500.889.118,00	8.499.504.575,00
EKUITAS AKHIR		23.794.653.378,00	19.020.145.008,00

Manado, 31 Desember 2017
Kepala Balai,

Ir.Junaidi, MM
NIP. 196407221991031002