

**BALAI KARANTINA
PERTANIAN KELAS I
MANADO**

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2015

Jl. Mr. Alex Maramis No. 283 Lapangan
Kec. Mapanget Kota Manado
Telp/Fax (0431) 818092-818018
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 Badan Karantina 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 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 Kantor Akuntansi Istimewa Manado. 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*).

Manado, 31 Desember 2015
Kepala Balai,

Drh. Amir Hasanuddin, MM
NIP 197201102000031001

DAFTAR ISI

	Hal
Kata Pengantar	2
Daftar Isi	3
Pernyataan Tanggung Jawab	4
Ringkasan	5
I. Laporan Realisasi Anggaran	7
II. Neraca	8
III. Laporan Operasional	9
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	10
V. Catatan atas Laporan Keuangan	11
A. Penjelasan Umum	11
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	26
C. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	33
D. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	48
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	54
F. Pengungkapan Penting Lainnya	56
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Pseudo yang berakhir per 31 Desember 2015 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 2015
Kepala Balai,

Drh. Amir Hasanuddin, MM
NIP 197201102000031001

Laporan Keuangan Balai Karantina Pertanian Kelas I Manado Tahun 2015 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:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 31 Desember 2015 sampai dengan 31 Desember 2014.

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2015 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp423.560.927 atau mencapai 105,89 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp400.000.000.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2015 adalah sebesar Rp8.890.000.749 atau mencapai 93,83 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp9.474.445.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2015.

Nilai Aset per 31 Desember 2015 dicatat dan disajikan sebesar Rp18.828.250.577 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp146.421.390; Aset Tetap (neto) sebesar Rp18.680.179.792; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp0; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp6.649.395.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp18.828.250.577.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, 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 2015 adalah sebesar Rp417.986.560, sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp9.001.589.946 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp(0). Kegiatan Non Operasional surplus sebesar Rp135 dan defisit sebesar Rp(0) sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp(8.595.122.251)

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp18.785.772.008 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp(8.595.122.251) kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp845.150 dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp8.476.491.322 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2015 adalah senilai Rp18.667.986.229

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 31 Desember 2015 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2015 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015
DAN 31 DESEMBER 2014**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2015		% thd Angg	TA 2014
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	400,000,000	371,695,312	92.92	325,000,000
JUMLAH PENDAPATAN		400,000,000	371,695,312	92.92	325,000,000
BELANJA					
Belanja Operasi	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	3,146,959,000	2,535,517,078	80.57	1,072,970,474
Belanja Barang	B.4	5,470,986,000	4,970,223,001	90.85	2,171,552,658
Belanja Bantuan Sosial	B.5		-	0.00	
Jumlah Belanja Operasi		8,617,945,000	7,505,740,079	87.09	3,244,523,132
Belanja Modal					
Belanja Tanah	B.6	-	-	0.00	-
Belanja Peralatan dan Mesin	B.7	481,500,000	474,489,000	98.54	724,473,000
Belanja Gedung dan Bangunan	B.8	375,000,000	357,885,630	95.44	842,553,000
Belanja Jalan, Irigasi, Jaringan	B.9	-	-	0.00	849,197,000
Belanja Modal lainnya	B.10	-	-	0.00	-
Jumlah Belanja Operasi		856,500,000	832,374,630	97.18	2,416,223,000

BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
NERACA
PER 31 DESEMBER 2015 DAN 31 DESEMBER 2014

(DalamRupiah)

Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Pendek	C.7	-	-
Belanja Dibayar di Muka	C.8	-	-
Persediaan	C.9	140,710,792	88,631,472
Persediaan yang belum diregister	c.10	-	-
Jumlah Aset Lancar		141,421,390	91,124,704
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Tagihan TP/TGR	C.10	-	-
Tagihan Penjualan Angsuran	C.11	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Panjang	C.12	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.13	6,944,007,650	6,944,007,650
Peralatan dan Mesin	C.14	5,964,636,242	5,490,147,242
Gedung dan Bangunan	C.15	10,582,825,573	10,224,939,943
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	C.16	788,808,500	788,808,500
Aset Tetap Lainnya	C.17	-	-
Konstruksi dalam pengerjaan	C.18	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.19	(5,600,098,173)	(4,758,610,600)
Jumlah Aset Tetap		18,680,179,792	18,689,292,735
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.20	6,649,395	6,649,395
Aset Lain-Lain	C.21	-	307,119,292
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.22	-	(292,519,292)
Jumlah Aset Lainnya		6,649,395	21,249,395
JUMLAH ASET		18,828,250,577	18,801,666,834
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Uang Muka dari KPPN	C.23	-	-
Utang kepada Pihak Ketiga	C.24	-	15,894,826
Pendapatan yang ditangguhkan	C.25	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	15,894,826
JUMLAH KEWAJIBAN		-	15,894,826
EKUITAS			
Ekuitas	C.26	18,828,250,577	18,785,772,008
JUMLAH EKUITAS		18,828,250,577	18,785,772,008
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		18,828,250,577	18,801,666,834

III. LAPORAN OPERASIONAL

**KANTOR BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015
DAN 31 DESEMBER 2014**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2015	2014
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	417,986,560	-
JUMLAH PENDAPATAN		417,986,560	-
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	2,751,189,965	-
Beban Persediaan	D.3	187,388,430	-
Beban Jasa	D.4	2,979,276,859	-
Beban Pemeliharaan	D.5	865,552,690	-
Beban Perjalanan Dinas	D.6	1,376,694,429	-
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	841,487,573	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
Beban Lain-lain	D.11	-	-
JUMLAH BEBAN		9,001,589,946	-
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(8,583,603,386)	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.12		
Surplus Penjualan Aset Nonlancar		3,081,000	-
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		14,600,000	-
Defisit Selisih Kurs		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINYA		135	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(11,518,865)	-
POS LUAR BIASA	D.13		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(8,595,122,251)	-

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**BALAI KARANTINA PERTANIAN KELAS I MANADO
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2015
DAN 31 DESEMBER 2014**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2015	2014
EKUITAS AWAL	E.1	18,785,772,008	-
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(8,595,122,251)	-
PENYESUAIAN NILAI TAHUN BERJALAN		845,150	
Penyesuaian nilai aset		845,150	
Penyesuaian nilai kewajiban		-	
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR		-	
LAIN-LAIN			
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.3	-	-
KOREKSI ASET TETAP	E.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.5	36,584	-
KOREKSI ATAS PENDAPATAN	E.6	-	-
KOREKSI LAIN-LAIN		-	-
Jumlah Lain-Lain		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.7	8,476,491,322	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(117,785,779)	
EKUITAS AKHIR		18,667,177,663	-