

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

**C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA**

**C.1. Aset Lancar**

Nilai Aset Lancar per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah masing-masing sebesar Rp. 112.000,- dan Rp.350.000,-.

Aset lancar merupakan aset yang diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan.

Rincian Aset Lancar pada Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak per 31 Desember 2014 dan 2013 tersaji pada Tabel 18.

**Tabel 18**  
**Rincian Aset Lancar per 31 Desember 2014 dan 2013**

No	Aset Lancar	31 DESEMBER 2014	TA 2013
1	Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
2	Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
3	Kas Lainnya dan Setara Kas	0,00	0,00
4	Kas pada BLU	0,00	0,00
7	Piutang Bukan Pajak	0,00	0,00
	Penyisihan Piutang Bukan Pajak	0,00	0,00
	Piutang Bukan Pajak Netto	0,00	0,00
8	Bag Lancar Tagihan PA	0,00	0,00
9	Bag Lancar Tagihan TP/TGR	0,00	0,00
10	Piutang dari Keg Operasional BLU	0,00	0,00
	Penyisihan Piutang dari Keg Operasional BLU	0,00	0,00
	Piutang dari Keg Operasional BLU Netto	0,00	0,00
11	Persediaan	112.000,00	350.000,00
	<b>Jumlah</b>	<b>112.000,00</b>	<b>350.000,00</b>

**C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran**

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp.0,- yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggungjawabkan atau disetorkan kembali ke Kas Negara per tanggal neraca.

Rincian saldo Kas di Bendahara Pengeluaran tersaji pada Tabel 19.

*Kas di  
Bendahara  
Pengeluaran*

*Rp. 00,00 (nihil)*

Tabel 19  
Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Tahun 31 Desember 2014 dan 2013  
(dalam Rp.)

NO	NAMA SATUAN KERJA	31 Desember 2014	30 Desember 2014	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
1	Bank Giro acc 3047.01.000009.30.2	0	0	0
2	Uang Tunai	0	0	0
TOTAL		0	0	0

### 1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

*Kas di  
Bendahara  
Penerimaan*

*Rp. 00,00 (nihil)*

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing adalah sebesar Rp.0,- dan Rp.0,- yang mencakup seluruh kas, baik saldo rekening di bank maupun saldo uang tunai, yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak. Saldo kas ini mencerminkan saldo yang berasal dari pungutan yang sudah diterima oleh bendahara penerimaan selaku wajib pungut yang belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal neraca.

Rincian saldo Kas di Bendahara Penerimaan tersaji pada Tabel 20.

Tabel 20  
Rincian Kas di Bendahara Penerimaan  
(dalam Rp.)

NO	NAMA SATUAN KERJA	31 Desember 2014	31 Desember 2013	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
1	-	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

### C.1.3. Kas Lainnya dan Setara Kas

*Kas Lainnya  
Dan Setara Kas*

*Rp. 0 (nihil)*

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00. yang merupakan kas berada di bawah tanggung jawab bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP, baik saldo rekening di bank maupun uang tunai. Kas Lainnya dan Setara Kas dapat terjadi karena:

a. Adanya pendapatan yang telah diterima sebelum tanggal neraca namun sampai dengan tanggal neraca belum disetorkan ke kas negara, meliputi:

- 1) Kelebihan uang makan pegawai yang belum disetor ke Kas Negara;
- 2) Kelebihan honor dosen yang belum disetor ke Kas Negara;
- 3) Pengembalian belanja yang belum disetor ke Kas Negara;
- 4) Pungutan pajak yang belum disetor ke Kas Negara;
- 5) Jasa giro yang belum disetor ke Kas Negara;
- 6) Pendapatan hibah langsung berupa uang yang ditampung pada Bendahara.

Terhadap akun tersebut diinputkan dengan akun kredit Pendapatan yang Ditangguhkan (212411);

b. Adanya kewajiban satker kepada pihak lain, yaitu: jika ada dana yang berasal dari SPM LS kepada Bendahara Pengeluaran seperti uang honor atau SPPD yang belum dibagikan kepada pihak lain.

Terhadap akun tersebut diinputkan dengan akun kredit Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya (211291).

Rincian sebagaimana tersaji pada Tabel 21.

**Tabel 21**  
**Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas per Satuan Kerja**

(dalam Rp)

NO	NAMA SATUAN KERJA	31 Desember 2014	31 Desember 2013	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
1	-	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabel 22**  
**Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas**

(dalam Rp)

NO	KETERANGAN	JUMLAH
1	Jasa Giro yang masih belum disetor ke Kas Negara	00,00
2	Pajak PPH yang belum disetor	00,00
3	Honor Kegiatan yang belum dibagikan	00,00
4	Pengembalian belanja belum disetorkan ke negara	00,00
5	Sisa Uang Makan yang masih harus dibayar kepada pegawai	00,00
6	Selisih Uang Makan dan Honor yang belum disetor ke Kas Negara	00,00
<b>TOTAL</b>		<b>00,00</b>

#### C.1.4. Belanja Dibayar Di Muka

Belanja Dibayar Di Muka per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar nihil. Belanja di bayar di muka merupakan pengeluaran yang dilakukan atas pekerjaan/jasa pada periode tertentu yang dibayarkan pada awal perikatan, dengan rincian sebagaimana tersaji pada Tabel 23.

**Tabel 23**  
**Rincian Belanja Dibayar di Muka 31 Desember TA 2014**

No.	Keterangan	30 Desember 2014	TA 2013
1	Pembayaran Internet	0	0
2	Pembayaran Sewa Peralatan dan Mesin	0	0
3	Pembayaran Sewa Gedung Kantor	0	0
<b>Jumlah</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### C.1.5. Piutang Bukan Pajak

Piutang Bukan Pajak tanggal 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00, yang merupakan semua hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan dan belum diselesaikan pembayaran atau serah terimanya pada akhir tahun anggaran per tanggal neraca.

Rincian Piutang Bukan Pajak disajikan dalam Tabel 25 yang merupakan pengakuan PNPB penambahan piutang.

*Piutang  
Bukan  
Pajak*

*Rp. 00,00 (nihil)*

**Tabel 25**  
**Rincian Piutang Bukan Pajak per Satuan Kerja**

(dalam Rp.)

NO	JENIS TRANSAKSI	31 Desember 2014
1	Piutang Pendidikan	0,00
2	Piutang Jasa Uji	0,00
3	Piutang Eks Dana Bergulir	0,00

Mutasi Piutang PNBK pada tahun 2013 adalah sebagai berikut:

(dalam Rp.)

<b>Saldo per 31 Desember 2013</b>	<b>00,00</b>
Mutas tambah:	
- Penambahan Piutang Pendidikan	00,00
- Penambahan Piutang Jasa Uji	00,00
- Penambahan Piutang Eks Dana Bergulir	00,00
Mutas kurang:	
- Pelunasan Piutang Pendidikan	00,00
- Pelunasan Piutang Jasa Uji	00,00
- Pelunasan Piutang Eks Dana Bergulir	00,00
<b>Saldo per 31 Desember 2014</b>	<b>00,00</b>

Mutasi penambahan dan pengurangan dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Penambahan sebesar Rp.00,00 merupakan penambahan piutang uang pendidikan selama Tahun 2014.
- Pengurangan sebesar Rp.00,00 merupakan pengurangan piutang pendidikan selama Tahun 2014.

*Penyisihan  
Piutang  
Tak Tertagih –  
Piutang  
Bukan Pajak  
Rp. 00,00 (nihil)*

#### **C.1.6. Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak**

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00, yang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang jangka pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang.

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih Piutang Bukan Pajak TA 2013 Lingkup satuan kerja berdasarkan tersaji pada Tabel 26.

Tabel 26  
Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih per Satuan Kerja

(dalam Rp.)

NO	31 Desember 2014	31 DESEMBER 2013	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
1	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00

Bagian Lancar TPA

Rp. 00,00 (nihil)

**C.1.7 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA)**

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 D

Tabel 27  
Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Piutang Bukan Pajak  
Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak

(dalam Rp.)

NO	KUALITAS	NILAI PIUTANG	PENYISIHAN	NILAI PENYISIHAN
1	Lancar	00,00	0,50%	00,00
2	Kurang Lancar	00,00	10,00%	00,00
3	Diragukan	00,00	50,00%	00,00
4	Macet	00,00	100,00%	00,00
TOTAL		00,00		00,00

2014 dan 2013 tersaji sama untuk masing-masing sebesar Rp 00,00. Bagian Lancar Tagihan TPA merupakan saldo TPA yang akan tempo kurang dari 12 bulan setelah tanggal neraca berupa angsuran atas penjualan rumah negara dan kendaraan dinas.

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2014 Lingkup Satuan Kerja tersaji pada Tabel 26.

Tabel 28  
Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA)

No.	Nama Satuan Kerja	Jumlah Debitur	TA 2013	TA 2013
	Jumlah			

Sedangkan mutasi Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) pada tahun 2014 adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2013	00,00
Mutas tambah:	
-	00,00
Mutas kurang:	
-	00,00
Saldo per 31 Desember 2014	00,00

Mutasi penambahan dan pengurangan dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Penambahan sebesar Rp.00,00 merupakan penambahan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) selama Tahun 2014.
- Pengurangan sebesar Rp.00,00 merupakan pengurangan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) selama Tahun 2014

#### C.1.8 Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA)

*Penyisihan Piutang Tak*

*Tertagih – Bag. Lancar*

*TPA*

*Rp. 00,00 (nihil)*

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2014 dan 2013 tersaji sama untuk masing-masing sebesar Rp.00,00 yang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing tagihan.

Rincian Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) TA 2014 untuk masing-masing debitur tersaji pada Tabel 29.

**Tabel 29**  
**Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA)**

Debitur	Kualitas	Nilai Piutang	%	Nilai Penyisihan
-	-	-	-	-
<b>Jumlah</b>				

**C.1.9. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

*Bagian Lancar  
TP/TGR*

*Rp. 00,00 (nihil)*

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.00,00 dan nihil. Bagian Lancar Tagihan TP/TGR merupakan merupakan tagihan TP/TGR yang belum diselesaikan pada tanggal neraca yang akan jatuh tempo dalam 12 bulan atau kurang.

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2014 tersaji pada Tabel 30.

**Tabel 30**

**Rincian Bagian Lancar Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

No.	Satuan Kerja	Jumlah Debitur	TA 2014	TA 2013
1				
2				
<b>Jumlah</b>				

Sedangkan mutasi Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) pada tahun 2013 adalah sebagai berikut:

*(dalam Rp)*

Saldo per 31 Desember 2013	00,00
Mutas tambah:	
-	00,00
Mutas kurang:	
-	00,00
Saldo per 31 Desember 2014	00,00

Mutasi penambahan dan pengurangan dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Penambahan sebesar Rp.00,00 merupakan penambahan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) selama Tahun 2014.
- Pengurangan sebesar Rp.00,00 merupakan pengurangan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) selama Tahun 2014.

**C.1.10. Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

*Penyisihan Piutang  
Tak Tertagih –  
Bagian Lancar  
TP/TGR*

*Rp. 0 (nihil)*

Saldo Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar nihil dan nihil, yang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang.

Rangkuman Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) untuk masing-masing debitur tersaji pada Tabel 31.

**Tabel 31**  
**Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih – Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

Debitur	Kualitas	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
<b>Total</b>				

**C.1.1**

**3. Persediaan**

*Persediaan*

*Rp. 207.000,-*

Persediaan di per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing adalah sebesar Rp.112.000,- dan Rp.350.000,-. Persediaan merupakan jenis aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (*supplies*) pada tanggal neraca yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional dan untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Persediaan per 31 Desember 2014 dan 2013 tersaji pada Tabel 35.

**Tabel 35**  
**Rincian Persediaan**

NO	KODE AKUN	URAIAN AKUN	31 Desember 2014	31 Desember 2013
1	117111	Barang Konsumsi	75.000	313.000
2	117112	Amunisi	00,00	00,00
3	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	10.000	10.000
4	117114	Suku Cadang	00,00	00,00
5	117121	Pita Cukai, Materai dan Leges	00,00	00,00
6	117123	Hewan dan Tanaman untuk Dijual atau	00,00	00,00

Laporan Keuangan Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak  
Semester 2 Per 31 Desember 2014

		Diserahkan kepada Masyarakat		
7	117124	Peralatan dan Mesin untuk Dijual atau Diserahkan kepada Masyarakat	00,00	00,00
8	117128	Barang Persediaan Lainnya untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat	00,00	00,00
9	117131	Bahan Baku	00,00	00,00
10	117199	Persediaan Lainnya	27.000	27.000
<b>TOTAL</b>			<b>112.000</b>	<b>570.000</b>

Rincian semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

## C.2. Aset Tetap

### Aset Tetap

Rp. 31.387.130.775,-

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2014 dan 2013 tersaji sebesar Rp.31.387.130.775,- dan Rp.32.950.474.021,-, yang merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Rincian Aset Tetap Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak per 31 Desember 2014 tersaji pada Tabel 36.

**Tabel 36**  
**Rincian Aset Tetap**

NO	JENIS	31 Desember TA. 2014	31 Desember TA. 2013	KENAIKAN/(PENURUNAN)	
				Rp	%
1	Tanah	00,00	00,00	00,00	00,00
2	Tanah BLU	00,00	00,00	00,00	00,00
3	Peralatan dan Mesin	20.354.582.994	18.966.909.994	1.387.673.000	6.81
4	Peralatan dan Mesin BLU	00,00	00,00	00,00	00,00
5	Gedung dan Bangunan	22.500.275.687	22.500.275.687	00,00	00,00
6	Gedung dan Bangunan BLU	00,00	00,00	00,00	00,00
7	Jalan, Irigasi dan Jaringan	445.395.000	445.395.000	00,00	00,00
8	Jalan, Irigasi dan Jaringan BLU	00,00	00,00	00,00	00,00
9	Aset Tetap Lainnya	503.508.000	503.508.000	00,00	00,00
10	Aset Tetap Lainnya BLU	00,00	00,00	00,00	00,00
11	Konstruksi Dalam Pengerjaan	00,00	00,00	00,00	00,00
<b>Jumlah</b>		<b>43.803.761.681</b>	<b>42.416.088.681</b>	<b>1.387.753.000</b>	<b>3.16</b>
<b>Akumulasi Penyusutan Aset Tetap</b>		<b>(12.416.630.906)</b>	<b>(9.465.614.660)</b>	<b>(2.951.016.246)</b>	<b>(23.77)</b>
<b>Nilai Buku Aset Tetap</b>		<b>31.387.130.775</b>	<b>32.950.479.021</b>	<b>(1.563.348.246)</b>	<b>(4.76)</b>

### C.2.1. Tanah

#### Tanah

Rp. 00,00 (nihil)

Nilai Aset Tetap berupa tanah yang dimiliki per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00. Ini dikarenakan Status Kepemilikan Tanah Masih atas Nama Pemerintah Daerah (PEMDA) dan pada saat ini masih dalam proses Hibah ke SMK-SMTI Pontianak. Rincian nilai tanah per 31 Desember 2014 tersaji pada Tabel 37.

**Tabel 37**  
**Rincian Saldo Tanah**

(dalam Rp)

NO	NAMA SATUAN KERJA	31 Desember 2014	31 Desember 2013	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
1	-	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Penambahan dan pengurangan nilai tanah adalah sebagai berikut :

<b>Saldo per 31 Desember 2013</b>	<b>00,00</b>
<b>Mutasi Tambah:</b>	
Saldo Awal	00,00
Pembelian	00,00
Transfer Masuk	00,00
Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas	00,00
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Reklasifikasi Keluar	00,00
Reklasifikasi ke Tanah BLU	00,00
<b>Saldo per 31 Desember 2014</b>	<b>00,00</b>

### C.2.3. Peralatan dan Mesin

*Peralatan dan Mesin*

*Rp. 20.354.582.994,-*

Saldo Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah Rp.20.354.582.994,- dan Rp.18.966.909.994. Kenaikan nilai peralatan dan mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :

(dalam Rp.)

<b>Saldo per 31 Desember 2013</b>	<b>18.966.909.994</b>
<b>Mutasi Tambah:</b>	
Saldo Awal	00,00
Pembelian	1.048.370.000
Transfer Masuk	347.303.000
Reklasifikasi Masuk	00,00
Reklasifikasi Dari Aset Lainnya Ke Aset Tetap	00,00
Pengembangan nilai asset	00,00
Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas	00,00
Pengembangan melalui KDP	00,00
Transaksi normalisasi BMN Aset Tetap	00,00
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Penghapusan	00,00
Transfer Keluar	00,00
Reklasifikasi Keluar	00,00
Koreksi pencatatan nilai/kuantitas	00,00
Penghentian A set dari Penggunaan	8.000.000
Reklasifikasi ke BLU	00,00
<b>Saldo per 31 Desember 2014</b>	<b>20.354.582.994</b>
Akumulasi Penyusutan s.d.31 Desember 2014	(10.058.933.428)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2014</b>	<b>10.295.649.566</b>

Transaksi mutasi penambahan dan pengurangan peralatan dan mesin sebagai berikut :

- a. Transaksi Penambahan dari Pembelian Peralatan Pemesinan sebanyak 2 Unit
- b. Transaksi Penambahan dari Pembelian Peralatan Kimia Industri sebanyak 8 Unit dengan
- c. Transaksi Penambahan Sarana Meubelair Meja dan Kursi
- d. Penambahan sarana LCD Proyektor sebagai media pembelajaran siswa/i
- e. Penambahan Pendingin Ruangan AC untuk di kelas dan Ruang Praktek
- f. Terjadi Penambahan dari Transfer masuk berupa Mesin Bubut CNC
- g. Transaksi pengurangan dari Penghentian dari penggunaan Alat Permesinan yang terdiri dari 2 Unit Alat Mesin Las Listrik

#### C.2.5. Gedung dan Bangunan

Nilai Gedung dan Bangunan di per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah Rp.22.500.275.687,- dan Rp.22.500.275.687,-.

*Gedung dan Bangunan*

*Rp. 22.500.275.687,-*

Mutasi Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2013	22.500.275.687
<b>Mutasi Tambah:</b>	
Saldo Awal	00,00
Pengembangan nilai asset	00,00
Penerimaan Aset Tetap renovasi	00,00
Pengembangan melalui KDP	00,00
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Penghapusan	00,00
Reklasifikasi Keluar	00,00
Penghentian Aset dari Penggunaan	00,00
Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas	00,00
Transaksi Normalisasi BMN Aset tetap	00,00
<b>Saldo per 31 Desember 2014</b>	<b>22.500.275.687</b>
Akumulasi Penyusutan s.d.31 Desember 2014	(2.086.694.978)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2014</b>	<b>20.413.580.709</b>

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

#### C.2.7. Jalan, Irigasi dan Jaringan

*Jalan, Irigasi  
dan Jaringan*

*Rp. 445.395.000,-*

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah masing-masing sebesar Rp.445.395.000,- dan Rp.445.395.000,-. Mutasi transaksi terhadap aset jalan, irigasi dan jaringan per tanggal pelaporan sebagai berikut :

Laporan Keuangan Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak  
Semester 2 Per 31 Desember 2014

Saldo per 30 Desember 2013	445.395.000
<b>Mutasi Tambah:</b>	
Pembelian	00,00
Reklasifikasi Masuk	00,00
Pengembangan Nilai Aset	00,00
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Reklasifikasi ke Jalan, Irigasi dan Jaringan BLU	
Saldo per 31 Desember 2014	445.395.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2014	217.462.500
Nilai Buku per 31 Desember 2014	227.932.500

Transaksi mutasi penambahan terhadap aset jalan, irigasi dan jaringan sebagai berikut :

- Transaksi penambahan dari pembelian sebesar Rp.00,00.
- Transaksi penambahan dari reklasifikasi masuk sebesar Rp.00,00.
- Transaksi penambahan dari pengembangan nilai aset sebesar Rp.00,00.
- Transaksi pengurangan dari reklasifikasi ke Jalan, irigasi dan Jaringan BLU sebesar Rp.00,00.
- Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

### C.2.9. Aset Tetap Lainnya

Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah Rp.503.508.000,- dan Rp.503.508.000,- yang merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan.

*Aset Tetap Lainnya*

*Rp. 503.508.000,-*

Saldo per 31 Desember 2013	503.508.000
<b>Mutasi Tambah:</b>	
Pembelian	00,00
Transaksi Normalisasi BMN Aset Tetap	00,00
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Saldo per 31 Desember 2014	503.508.000
Akumulasi Penyusutan s.d.31 Desember 2014	53.540.000
Nilai Buku per 31 Desember 2014	449.968.000

Transaksi mutasi penambahan terhadap aset tetap lainnya sebagai berikut

- Transaksi penambahan dari pembelian sebesar Rp.00,00.
- Transaksi penambahan dari transaksi normalisasi BMN Aset Tetap sebesar Rp.00,00.

Rincian aset tetap lainnya disajikan pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

### C.2.11. Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2014 masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00.00. Nilai Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah sebagai berikut:

**Tabel 39**  
**Rincian Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan**

(dalam Rp)

NO	NAMA SATUAN KERJA	31 Desember 2014	31 Desember 2013	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
1	SMK-SMTI PONTIANAK	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### C.2.12. Akumulasi Penyusutan Aset tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah masing-masing Rp.12.416.630.906,- dan Rp.9.465.614.660,-. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2014 tersaji pada Tabel 40.

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	20.354.582.994	10.058.933.428	10.295.649.566
2	Gedung dan Bangunan	22.500.275.687	2.086.694.978	20.413.580.709
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	445.395.000	217.462.500	227.932.500
4	Aset Tetap Lainnya	503.508.000	53.540.000	449.968.000
<b>Total</b>		<b>43.813.003.226</b>	<b>12.416.630.906</b>	<b>31.387.130.775</b>

### C.3. Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah Rp.9.241.545,- dan Rp.1.241.545,- yang merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan baik ke dalam aset lancar maupun aset tetap,.

Rincian Nilai Aset Lainnya pada tanggal pelaporan tersaji pada Tabel 42.

*Konstruksi dalam Pengerjaan*

*Rp. 00,00 (nihil)*

*Aset Lainnya*

*Rp.9.241.545,-*

Tabel 42  
Rincian Aset Lainnya

NO	URAIAN	TA 2014	TA 2013	KENAIKAN/ (PENURUNAN)	
				Rp	%
1	Aset Tak Berwujud	00,00	00,00	00,00	00,00
2	Aset Tak Berwujud pada BLU	00,00	00,00	00,00	00,00
3	Aset Lain-Lain	9.241.545	1.241.545	8.000.000	44,00
4	Aset Lain-Lain pada BLU	00,00	00,00	00,00	00,00
Jumlah		9.241.545	1.241.545	8.000.000	86,56
Akumulasi Penyusutan		(8.009.708)	(384.878)	(7.624.830)	95,19
Nilai Buku		1.231.837	856.667	375.170	30,45

### C.3.1. Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah Rp.00.00 dan Rp.00.00 Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada lingkup Belanja Subsidi Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak berupa software yang digunakan untuk menunjang operasional kantor. Nilai ATB tersaji pada lingkup Belanja Subsidi Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak per 31 Desember 2014 dan 2013 tersaji pada Tabel 43.

*Aset Tak Berwujud*

*Rp. 00,00 (nihil)*

Tabel 43  
Rincian Aset Tak Berwujud

(dalam Rp)

NO	30 Juni 2014	31 Desember 2013	KENAIKAN/ (PENURUNAN)
1	00,00	0,00	00,00
2	0,00	0,00	0,00

### C.3.3. Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-Lain per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah Rp.9.241.545,- dan Rp.1.241.545,- yang merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional lingkup Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak serta dalam proses penghapusan dari BMN.

*Aset Lain-Lain*

*Nilai Perolehan:*

*Rp. 9.241.545,-*

Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2013	1.241.545
<b>Mutasi Tambah:</b>	
Reklasifikasi dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	8.000.000
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Pengunaan kembali BMN yang sudah dihentikan	00,00
Penghapusan (BMN yang dihentikan)	00.00
Usulan barang hilang	00,00
Transaksi Normalisasi BMN (BMN yang dihentikan)	00,00
Saldo per 31 Desember 2014	9.241.545
Akumulasi Penyusutan sampai dengan 31 Desember 2013	(8.009.708)
Nilai Buku per 31 Desember 2014	1.231.837

Transaksi penambahan dan pengurangan aset lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Mutasi Tambahan merupakan BMN yang dihentikan dari penggunaannya yaitu 2 unit Mesin las Listrik senilai Rp.8.000.000.-

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

## KEWAJIBAN

### C.4. Kewajiban Jangka Pendek

Nilai Kewajiban Jangka pendek per 31 Desember 2014 dan 2013 tersaji sebesar Rp.0,- dan Rp. 0,-

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kelompok kewajiban yang diharapkan segera diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Rincian Kewajiban Jangka Pendek tersaji pada Tabel 45.

**Tabel 45**  
**Rincian Kewajiban Jangka Pendek**

Aset Lancar	TA 2014	TA 2013
Utang kepada Pihak Ketiga		
Uang Muka dari KPPN	0,-	0,-
Pendapatan Diterima di Muka		
Pendapatan yang Ditangguhkan		
<b>Jumlah</b>	0,-	0,-

#### C.4.1. Utang kepada Pihak Ketiga

*Utang kepada  
Pihak Ketiga*

*Rp. 00,00 (nihil)*

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00.

Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan). Rincian Utang Pihak Ketiga pada disajikan pada Tabel 46.

**Tabel 46**  
**Rincian Utang kepada Pihak Ketiga**

URAIAN	30 Desember 2014	31 Desember 2013
xxx		
xxx		
<b>Jumlah</b>		

Nilai Utang kepada Pihak Ketiga pada 31 Desember 2014 sebesar Rp.00,00 telah diselesaikan pembayaran dan penyalurannya kepada pihak ketiga yang berhak pada periode triwulan I TA 2013.

#### C.4.2. Uang Muka dari KPPN

*Utang Muka  
dari KPPN*

*Rp. 0,-*

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.0,-,- dan Rp.0,-.

Uang Muka dari KPPN merupakan uang persediaan (UP) atau tambahan uang persediaan (TUP) diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

#### C.4.3. Pendapatan Yang Ditangguhkan

*Pendapatan yang  
Ditangguhkan*

*Rp. 00,00 (nihil)*

Nilai Pendapatan yang Ditangguhkan per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00.

Pendapatan yang Ditangguhkan merupakan Pendapatan Negara yang belum disetorkan ke Kas Negara pada tanggal pelaporan. Pendapatan tersebut merupakan pendapatan PNBPN, pengembalian belanja, serta pungutan/potong pajak yang belum disetorkan ke kas negara pada tanggal 31 Desember 2014.

*Pendapatan  
Diterima  
di Muka*

*Rp. 00,00 (nihil)*

**C.4.4. Pendapatan Diterima Di Muka**

Nilai Pendapatan Diterima Di Muka per 31 Desember 2014 dan 2013 sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00.

Pendapatan Diterima Dimuka merupakan pendapatan yang sudah disetor ke kas Negara, namun barang/jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNBP. Rincian Pendapatan Diterima di Muka dari pihak ketiga tersaji pada Tabel 47.

**Tabel 47**  
**Rincian Pendapatan Diterima Dimuka**

URAIAN	31 Desember 2014	31 Desember 2013
Xxx		
Xxx		
<b>Jumlah</b>		

**EKUITAS**

**C.5. Ekuitas Dana Lancar**

*Ekuitas  
Dana Lancar*

*Rp. 207.000,-*

Ekuitas Dana Lancar merupakan penyeimbang beberapa akun yang ada di Aset Lancar dan di Kewajiban Jangka Pendek dengan rincian nilai Ekuitas Dana Lancar per 31 Desember dan 31 Desember 2013 tersaji pada Tabel 48.

**Tabel 48**  
**Rincian Ekuias Dana Lancar**

No.	Aset Lancar	TA 2014	TA 2013
1	Cadangan Piutang		
2	Cadangan Persediaan	112.000,-	350.000,-
3	Dana Pembayaran Utang Jangka Pendek		
4	Belanja / Jasa yang harus diterima		
5	Belanja / Jasa yang harus diserahkan		
6	Dana Lancar BLU		
7	Ekuitas Dana Lancar Lainnya dari Hibah		
	<b>Jumlah</b>	<b>112.000,-</b>	<b>350.000,-</b>

#### **C.5.1. Cadangan Piutang**

Jumlah Cadangan Piutang per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing Rp.00,00 dan Rp.00,00. merupakan jumlah ekuitas dana lancar lingkup Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak dalam bentuk piutang setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih.

#### **C.5.2. Cadangan Persediaan**

Jumlah Cadangan Persediaan per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.112.000,- dan Rp.350.000,-. merupakan jumlah ekuitas dana lancar lingkup Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak dalam bentuk persediaan.

#### **C.5.3. Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek**

Jumlah Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek pada per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing tersaji minus sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00. Perkiraan tersebut merupakan bagian dari ekuitas dana yang disediakan untuk pembayaran utang jangka pendek.

#### **C.5.4. Dana Lancar BLU**

Nilai Dana Lancar BLU per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00, yang merupakan jumlah ekuitas dana lancar pada 1 (satu) satuan kerja BLU di Sekolah Menengah Kejuruan - SMTI Pontianak.

#### **C.5.6. Barang/Jasa yang Masih Harus Diterima**

Barang/Jasa yang Masih Harus Diserahkan per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing disajikan minus sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00. Perkiraan tersebut merupakan ekuitas dana lancar berupa barang/jasa yang harus diterima dari pihak lain.

#### **C.5.7. Barang/Jasa yang Masih Harus Diserahkan**

Barang/Jasa yang Masih Harus Diserahkan pada per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing disajikan minus sebesar Rp.00,00 dan Rp.00,00. Barang/Jasa yang Masih Harus Diserahkan merupakan ekuitas dana lancar berupa barang/jasa yang harus diserahkan kepada pihak lain.

## **C.6. Ekuitas Dana Investasi**

### **C.6.1. Diinvestasikan dalam Aset Tetap**

Nilai Diinvestasikan dalam Aset Tetap tersaji per 31 Desember 2014 dan 2013 masing-masing sebesar Rp.31.387.130.775,- dan Rp.32.950.474.021. Diinvestasikan dalam Aset Tetap merupakan ekuitas dana yang diinvestasikan dalam bentuk Aset Tetap.

### **C.6.2. Diinvestasikan dalam Aset Lainnya**

Nilai Diinvestasikan dalam Aset Lainnya per 31 Desember 2014 dan 2013 adalah masing-masing sebesar Rp.1.231.837 dan Rp.856.677. Diinvestasikan dalam Aset Lainnya merupakan jumlah ekuitas dana yang dalam bentuk Aset Lainnya.

*Ekuitas  
Dana Investasi  
Rp. 00,00 (nihil)*