


**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN GABUNGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2009 DAN 2008
UNIVERSITAS GADJAH MADA**

Nomor : 018/LA-UGM/V/10
Tanggal : 27 Mei 2010



Hadori Sugiarto Adi & Rekan
Certified Public Accountants

KANTOR CABANG YOGYAKARTA

Jl. Prof. Dr. Sarjito No 9 Sekip, Yogyakarta 55223 Tel : + 62 274 7100137, Fax : + 62 274 513912; Email : hlbhadori_yogya@yahoo.com
HLB Hadori Sugiarto Adi & Rekan is a member of  International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers

Nomor Izin Usaha KAP : KEP-446/KM.I/2009

DAFTAR ISI

Halaman

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

2

LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN UNIVERSITAS GADJAH MADA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2009 DAN 2008.

4

- Laporan Posisi Keuangan Gabungan Universitas Gadjah Mada 31 Desember
2009 dan 2008.

5

- Laporan Aktivitas Universitas Gadjah Mada untuk tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember 2009 dan 2008.

7

- Laporan Arus Kas Universitas Gadjah Mada untuk tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember 2009 dan 2008.

8

- Laporan Perubahan Ekuitas Universitas Gadjah Mada untuk tahun yang berakhir
pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008.

10

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI GABUNGAN KEUANGAN UNIVERSITAS GADJAH MADA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2009 DAN 2008.

11

LAMPIRAN

1. Laporan Posisi Keuangan Universitas dan Perusahaan Unit Usaha

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



HLB International

Hadori Sugiarto Adi & Rekan
Certified Public Accountants



Yogyakarta, 27 Mei 2010

No. 018/LA-UGM/V/10

Kepada Yth:
Ketua Majelis Wali Amanat dan Rektor
UNIVERSITAS GADJAH MADA
Bulak Sumur
Yogyakarta 55281

Laporan Auditor Independen

Kami telah mengaudit laporan posisi keuangan gabungan UNIVERSITAS GADJAH MADA dan Perusahaan Unit Usaha tanggal 31 Desember 2009, serta laporan aktivitas, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggung jawab manajemen Universitas. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami. Laporan keuangan gabungan tanggal 31 Desember 2008 diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal 06 April 2009 dengan pendapat wajar dalam semua hal yang material. Laporan keuangan Perusahaan Unit Usaha PT Gama Multi Usaha Mandiri untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2009 dengan jumlah aset 0,68% dari laporan keuangan gabungan UGM diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal 30 April 2010 dengan pendapat wajar dalam semua hal yang material; laporan keuangan PT BPR Duta Gama untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2009 dengan jumlah aset 0,41% dari laporan keuangan gabungan UGM diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal 22 Maret 2010 dengan pendapat wajar dalam semua hal yang material; dan laporan keuangan PT UGM Samator Pendidikan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2009 dengan jumlah aset 1,61% dari laporan keuangan gabungan UGM diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal 17 Maret 2010 dengan pendapat wajar dalam semua hal yang material. Laporan keuangan PT Gamatechno Indonesia untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2009 dengan jumlah aset 0,10% dari laporan keuangan gabungan UGM belum selesai diaudit oleh auditor independen lain. Laporan-laporan auditor independen lain tersebut telah diserahkan kepada kami dan pendapat kami sepanjang berkaitan dengan jumlah-jumlah untuk Perusahaan Unit Usaha tersebut di atas didasarkan semata-mata atas laporan auditor independen lain yang bersangkutan.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Selain itu audit mencakup pengujian-pengujian atas kepatuhan Universitas terhadap kontrak, persyaratan bantuan, pasal-pasal tertentu perundang-undangan serta kepatuhan terhadap sistem pengendalian intern. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

CABANG YOGYAKARTA

Jl. Prof. Dr. Sardjito No. 9, Yogyakarta 55223, Indonesia
Telp: (0274) 7100136, 7100137. Fax: (0274) 513912; Email: hlbhadori_yogya@yahoo.com
HLB Hadori Sugiarto Adi & Rekan is a member of International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers

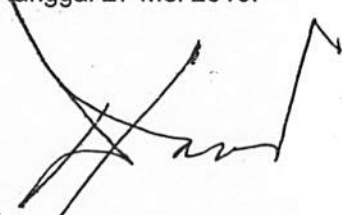
Nomor Izin Usaha KAP : KEP-446/KM.I/2009

No. 018/LA-UGM/V/10

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan UNIVERSITAS GADJAH MADA tanggal 31 Desember 2009, laporan aktivitas, perubahan ekuitas serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Audit kami laksanakan dengan tujuan untuk menyatakan pendapat atas laporan keuangan gabungan secara keseluruhan. Laporan keuangan induk UNIVERSITAS GADJAH MADA terlampir disajikan untuk tujuan analisis tambahan terhadap laporan keuangan pokok dan bukan merupakan bagian laporan keuangan pokok yang diharuskan. Informasi tersebut telah menjadi obyek prosedur audit yang kami terapkan dalam audit atas laporan keuangan gabungan, dan menurut pendapat kami disajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, berkaitan dengan laporan keuangan pokok secara keseluruhan.

Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan sistem pengendalian intern kami sampaikan secara terpisah dengan laporan kami Nomor: 018/LK-UU/UGM/V/10 dan Nomor: 018/LK-IC/UGM/V/10 tanggal 27 Mei 2010.



Drs. Djarwoto, Ak
Ijin Akuntan Publik No: 03.1.0905

LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Keterangan	Catatan	31-Desember-2009	31-Desember-2008
ASET			
ASET LANCAR	3.2		
Kas dan Setara Kas	3.1.2	674.823.552.186	569.138.876.729
Investasi Jangka Pendek	3.1.3	10.912.194.769	22.448.666.117
Piutang	3.1.4	68.787.856.090	52.183.992.901
Cadangan Penyisihan Penghapusan Aktiva Produktif		(1.037.386.841)	(2.279.069.866)
Sediaan	3.1.5	25.070.940.051	2.985.525.392
Transitoris	3.1.6	12.002.038.134	26.976.090.090
Jumlah Aset Lancar		790.559.194.389	671.454.081.363
Aset Lancar Lainnya	3.2	12.463.517.554	16.418.405.447
Aset Tetap	3.3		
Aset Tetap Tidak Terikat	3.3.1	402.474.317.531	266.148.353.056
Aset Tetap Terikat	3.3.2	3.135.980.722.378	3.069.676.447.987
Akumulasi Penyusutan		(3.155.230.168)	(2.150.569.196)
Jumlah Aset Tetap		3.535.299.809.741	3.333.674.231.847
Aset Lain-lain	3.4		
Aset Dalam Konstruksi Tidak Terikat	3.4.1	16.610.003.928	3.687.631.966
Aset Dalam Konstruksi Terikat	3.4.2	34.409.446.744	40.542.185.729
Hak Paten dan Hak Kekayaan Intelektual (HAKI)	3.4.3	53.242.000	53.242.000
Penyertaan di Unit Usaha dan <i>Joint Operation</i>	3.4.4	746.370.000	33.283.256.717
Aset lain-lain	3.4.5	3.524.683.651	493.632.586
Akumulasi Penyusutan	3.4.6	(229.615.634)	-
Agunan yang Diambil Alih (PT BPR Duta Gama)	3.4.7	386.197.787	593.876.463
Jumlah Aset Lain - Lain		55.500.328.476	78.653.825.461
JUMLAH ASET		4.393.822.850.160	4.100.200.544.118

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Keterangan	Catatan	31-Desember-2009	31-Desember-2008
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Lancar	3.5		
Utang	3.5.1	42.936.905.266	32.205.862.991
Transitoris	3.5.2	22.930.680.438	10.332.029.926
Jumlah Kewajiban Lancar		65.867.585.704	42.537.892.917
Kewajiban Lancar Lainnya	3.6	2.625.281.822	2.724.120.236
Kewajiban Jangka Panjang	3.7	10.243.889.785	39.475.051.037
EKUITAS	3.8		
Ekuitas Dana Lancar	3.8.1		
Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat	3.8.1.1	1.030.098.752.480	857.301.983.138
Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara	3.8.1.2	3.244.704.109.843	3.124.525.551.584
		4.274.802.862.323	3.981.827.534.722
Ekuitas Dana Tidak Lancar (Fund Balance For Non Current Fund)	3.8.2	22.033.426.229	23.498.314.122
JUMLAH EKUITAS		4.296.836.288.552	4.005.325.848.844
EKUITAS UNIT USAHA	3.9		
Modal/ Modal Disetor	3.9.1	18.903.119.897	9.780.280.103
Saldo Laba	3.9.2	(2.015.833.109)	(1.248.224.935)
Laba Tahun Berjalan	3.9.3	1.362.517.509	1.605.575.916
JUMLAH		18.249.804.297	10.137.631.084
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.393.822.850.160	4.100.200.544.118

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

**UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada Tanggal-Tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	Catatan	31-Desember-2009				31-Desember-2008			
		Tidak Terikat	Terikat Sementara	Terikat Tetap	Jumlah	Tidak Terikat	Terikat Sementara	Terikat Tetap	Jumlah
PENERIMAAN, PENDAPATAN DAN SUMBANGAN	4.1								
Dana Pemerintah:									
Penerimaan DIPA	4.1.1	-	610.788.929.407	-	610.788.929.407	5.152.334.700	304.443.408.438	-	309.595.741.136
Dana Masyarakat	4.1.2								
Penerimaan Pendidikan dan Fee	4.1.2.1	672.503.627.719	585.552.282	-	673.094.180.001	588.018.622.524	100.721.527	-	586.119.344.051
Penerimaan Hibah, Donasi dan Sumbangan	4.1.2.2	18.983.839.894	47.578.748.589	-	66.560.588.183	514.153.600	397.474.290	-	911.627.890
Penerimaan <i>Institusional Fee</i>	4.1.2.3	40.029.300	17.500.000	-	57.529.300	9.753.181.474	564.677.717	-	10.317.859.191
Penerimaan Kontrak dan Kerjasama	4.1.2.4	21.615.638.187	68.277.368.350	-	87.893.022.637	34.222.771.178	46.716.898.707	-	80.939.669.885
Penerimaan Penyelenggaraan Seminar, Loka Karya, Kursus dan Pelatihan	4.1.2.5	2.718.034.353	14.210.321.223	-	16.928.355.678	5.811.255.516	3.977.208.240	-	9.788.461.758
Penerimaan Lain dari masyarakat	4.1.2.6	-	-	-	-	1.596.271.015	3.571.550.499	-	5.167.821.514
Jumlah Dana Masyarakat		715.868.167.153	128.667.508.444	-	844.533.673.697	637.918.265.307	55.328.528.980	-	693.244.784.287
Dana Hasil Usaha dan Tabungan	4.1.3	78.714.313.080	8.298.678.425	-	83.982.891.485	29.983.130.518	2.504.260.783	912.879	32.488.303.960
Dana Lain	4.1.4	8.755.233.939	6.458.358.910	-	14.211.590.849	125.469.880.108	8.416.788.074	1.483.760.808	133.380.428.790
Jumlah penerimaan, pendapatan, dan sumbangan		803.335.714.152	650.161.371.188	-	1.453.517.085.336	798.521.600.633	369.839.177.748	1.484.673.287	1.169.955.451.667
Pengeluaran	5.1								
Pendidikan	5.1.1	240.294.235.429	4.720.782.489	14.163.560	245.029.181.498	-	-	-	-
Penelitian	5.1.2	18.042.847.344	114.961.901.907	-	133.004.749.251	-	-	-	-
Pengabdian kepada Masyarakat	5.1.3	17.843.956.228	7.198.339.569	-	25.040.295.797	-	-	-	-
Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat	5.1.4	269.681.560.677	413.184.355.038	1.418.872.350	684.282.588.065	-	-	-	-
Pengeluaran Peningkatan Kualitas dan Relevansi Pendidikan Sarjana dan Pascasarjana	5.1.5	-	-	-	-	185.507.263.469	15.249.908.916	-	210.757.172.405
Pengeluaran Peningkatan Kualitas dan Relevansi Penelitian dan Pelayanan Masyarakat	5.1.6	-	-	-	-	23.605.091.844	337.812.688	-	23.942.904.532
Pengeluaran Pengembangan Budaya Masyarakat Pancasila	5.1.7	-	-	-	-	781.920.990	5.122.368.717	-	5.904.287.707
Pengeluaran Pengembangan Pengelolaan Universitas yang Efisien dan Produktif	5.1.8	-	-	-	-	208.458.530.605	287.218.388.807	-	495.676.919.412
Pengeluaran Penyediaan Sarana dan Prasarana yang Mendukung Mutu Universitas	5.1.9	-	-	-	-	30.358.071.802	67.698.321	-	30.425.770.123
Pengeluaran Pengembangan Kemandirian Organisasi dan Jaringan Kerjasama	5.1.10	-	-	-	-	80.193.301.538	349.284.591	-	80.542.586.129
Pengeluaran Transfer	5.1.11	-	-	-	-	18.492.500	1.895.000.000	-	1.713.492.500
Jumlah Pengeluaran		545.852.599.678	640.063.359.003	1.430.835.930	1.087.356.794.611	538.922.672.768	310.040.460.040	-	848.963.132.808
KENAIKAN (PENURUNAN) AKTIVA BERSIH		257.473.114.474	110.118.012.183	(1.430.835.930)	366.160.290.727	259.598.927.864	69.898.717.708	1.484.673.287	320.992.318.859

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada Tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Keterangan	KETERANGAN DANA						Jumlah
	1.2	2.1	2.2	2.3	3.1	5.2	
	(Dana Pemerintah Terikat Sementara)	(Dana Masyarakat Tidak Terikat)	(Dana Masyarakat Terikat Sementara)	(Dana Masyarakat Terikat Tetap)	(Dana Hasil Usaha dan Tabungan Pemerintah Tidak Terikat)	(Dana Campuran Terikat Sementara)	
Tahun 2009:							
Allran Kas dari Aktivitas Operasi:							
Kas dari pendapatan jasa	510.788.929.407	702.544.117.940	289.500.000	-	9.743.164.791	4.048.288.643	1.227.394.000.781
Kas dari penyumbang	-	21.812.917.522	1.718.708.990	-	-	64.558.679.380	87.890.303.872
Kas dari piutang	-	731.351.778.124	570.350.000	-	3.252.564.736	4.014.040.368	739.188.731.228
Bunga dan deviden yang diterima	162.128	12.997.599.649	919.545.185	-	1.556.429.388	449.176.309	15.922.882.657
Penerimaan lain-lain	-	17.607.890.988	143.000.098	-	21.199.883.077	18.160.949.935	57.111.794.096
Utang yang diterima	-	711.350.642.794	502.891.681	-	403.379.903	10.288.219.678	722.523.133.935
Kas yang dibayarkan kepada pegawai dan kontraktor	-	(541.991.199.028)	(2.417.503.888)	(1.430.835.930)	(28.737.194.614)	(124.851.473.024)	(687.228.206.481)
Utang yang diunasi	(412.993.804.291)	(814.789.314.494)	(311.148.925)	-	(260.371.328)	(10.385.044.791)	(1.038.719.683.829)
Piutang yang diberikan	(131.900.900)	(747.400.723.308)	(783.988.414)	-	(5.964.394.940)	(3.600.218.113)	(757.891.225.675)
Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas operasi	97.663.386.344	293.263.748.189	611.352.605	(1.430.835.930)	3.193.461.011	(37.099.381.635)	366.201.730.584
Allran Kas dari Aktivitas Investasi:							
Ganti rugi dari asuransi	-	-	-	-	-	-	-
Aset tetap dan aset dalam konstruksi	(96.466.458.335)	(59.715.547.597)	-	-	1.767.751.048	(9.387.976.770)	(163.801.231.646)
Penerimaan dari penjualan investasi	-	24.221.316.798	-	-	2.250.000.000	593.547.636	27.064.864.432
Pembelian investasi	-	(45.820.303.797)	-	-	(8.801.518.501)	(459.098.275)	(55.080.920.573)
Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas investasi	(96.466.458.335)	(81.314.634.598)	-	-	(4.783.767.456)	(9.263.627.409)	(191.817.287.787)
Allran Kas dari Aktivitas Pendanaan:							
Penerimaan dari kontribusi terbatas :							
Dana bantuan (<i>loan fund</i>)	-	(100.000.000)	-	-	-	-	(100.000.000)
Dana sumbangan (<i>endowment fund</i>)	7.434.008.400	18.645.964.594	14.600.000	1.554.887.893	-	40.128.138.189	67.777.599.076
Jumlah Penerimaan dari Kontribusi Terbatas	7.434.008.400	18.645.964.594	14.600.000	1.554.887.893	-	40.128.138.189	67.677.599.076
Aktivitas pendanaan lain :							
Bunga dan deviden terbatas untuk reinvestasi	-	(10.000.000)	-	-	(535.885.610)	-	(545.885.610)
Perubahan dana	-	4.812.802.414	-	-	-	1.363.163.416	5.975.965.830
Penerimaan dana tidak lancar	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Penerimaan dari Aktivitas Pendanaan Lain	-	4.802.802.414	-	-	(535.885.610)	1.363.163.416	5.430.080.220
Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas pendanaan	7.434.008.400	23.148.767.008	14.600.000	1.554.887.893	(535.885.610)	41.491.301.605	73.107.679.296
Kenaikan (Penurunan) bersih dalam kas dan setara kas	8.631.936.409	236.097.980.699	625.952.605	124.051.963	(2.126.192.054)	(4.861.607.439)	237.492.122.093
Kas dan Setara Kas pada awal tahun	4.081.266.428	496.268.011.035	8.316.060.320	6.049.908.675	16.823.192.049	27.464.101.747	568.782.629.264
Koreksi Saldo Awal Kas	(2.324.875.781)	(128.623.764.498)	454.034.966	(124.051.963)	(826.849.613)	9.894.400.728	(121.481.099.161)
Saldo Awal Kas Terkoreksi	1.756.390.647	367.734.246.537	8.770.095.286	6.925.856.712	16.786.342.436	37.340.602.475	437.301.430.093
Kas dan Setara Kas akhir tahun	10.388.327.056	602.832.237.146	9.396.037.891	6.049.908.675	13.670.160.382	32.488.886.036	674.823.552.186

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada Tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Keterangan	KETERANGAN DANA						Jumlah
	1.2	2.1	2.2	2.3	3.1	5.2	
	(Dana Pemerintah Terikat Sementara)	(Dana Masyarakat Tidak Terikat)	(Dana Masyarakat Terikat Sementara)	(Dana Masyarakat Terikat Tetap)	(Dana Hasil Usaha dan Tabungan Pemerintah Tidak Terikat)	(Dana Campuran Terikat Sementara)	
Tahun 2008:							
Aliran Kas dari Aktivitas Operasi:							
Kas dari pendapatan jasa	302.934.180.588	596.670.092.531	900.000.000	-	-	2.856.142.870	903.360.415.988
Kas dari penyumbang	-	514.153.600	-	-	-	397.474.290	911.627.890
Kas dari piutang	-	608.956.906.508	103.500.000	-	4.457.608.337	944.081.672	614.462.096.517
Bunga dan deviden yang diterima	-	-	-	-	-	-	-
Penerimaan lain-lain	37.740.736	178.786.588.449	1.239.509.800	1.494.673.287	22.650.766.053	61.574.129.464	265.683.407.789
Utang yang diterima	14.450.000	614.652.370.784	227.786.295	-	103.997.056	1.026.892.237	615.925.496.372
Kas yang dibayarkan kepada pegawai dan kontraktor	(246.399.465.201)	(519.220.552.624)	(698.025.688)	-	(19.321.628.907)	(62.942.061.961)	(846.579.734.382)
Utang yang dilunasi	-	(610.386.023.900)	(133.965.445)	-	(143.202.237)	(646.007.133)	(811.309.198.715)
Piutang yang diberikan	-	(632.742.119.090)	(110.000.000)	-	(5.498.654.160)	(2.451.931.484)	(640.802.704.734)
Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas operasi		237.131.416.258	1.630.804.962	1.494.673.287	2.148.886.141	758.719.955	299.651.406.726
Aliran Kas dari Aktivitas Investasi:							
Ganti rugi dari asuransi	-	-	-	-	-	-	-
Aset tetap dan aset dalam konstruksi	26.191.241.454	(30.511.950.446)	-	-	5.898.145.512	(3.205.359.126)	(1.627.922.606)
Penerimaan dari penjualan investasi	-	6.822.034.213	-	-	594.950.470	65.379.926	7.482.364.609
Pembelian investasi	-	(36.840.673.964)	-	-	(2.250.000.000)	(27.837.412)	(39.118.511.376)
Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas investasi		(60.530.690.197)	-	-	4.243.095.982	(3.167.816.612)	(33.264.069.373)
Aliran Kas dari Aktivitas Pendanaan:							
Penerimaan dari kontribusi terbatas :							
Dana bantuan (<i>loan fund</i>)	-	-	-	(1.506.695.032)	-	530.000.000	(976.695.032)
Dana sumbangan (<i>endowment fund</i>)	-	(2.500.000.000)	-	-	1.176.032.948	-	(1.323.967.052)
Jumlah Penerimaan dari Kontribusi Terbatas		(2.500.000.000)	-	(1.506.695.032)	1.176.032.948	530.000.000	(2.300.662.084)
Aktivitas pendanaan lain :							
Bunga dan deviden terbatas untuk reinvestasi	-	-	-	-	-	-	-
Perubahan dana	-	-	-	-	-	-	-
Penerimaan dana tidak lancar	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Penerimaan dari Aktivitas Pendanaan Lain		-	-	-	-	-	-
Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas pendanaan		(2.500.000.000)	-	(1.506.695.032)	1.176.032.948	530.000.000	(2.300.662.084)
Kenalkan (Penurunan) bersih dalam kas dan setara kas	82.778.147.677	174.100.826.060	1.630.804.962	(12.021.746)	7.568.015.071	(1.879.096.656)	264.086.675.269
Kas dan Setara Kas pada awal tahun	4.276.533.987	355.699.009.691	6.797.746.372	6.049.908.676	14.106.962.183	22.722.647.495	409.650.797.403
Koreksi Saldo Awal Kas	(82.972.416.136)	(33.541.824.716)	(12.600.014)	12.021.746	(5.060.775.205)	6.610.660.908	(114.984.943.419)
Saldo Awal Kas Terkoreksi	(78.695.882.149)	322.157.184.975	6.785.245.358	6.061.930.420	9.055.176.978	29.333.198.403	294.665.853.985
Kas dan Setara Kas akhir tahun	4.081.266.428	496.268.011.035	8.316.050.320	6.049.908.676	16.923.192.049	27.464.101.747	659.782.629.264

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

10

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada Tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	Tidak Terikat	Terikat Sementara	Terikat Tetap	Jumlah
Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2008	636.295.655.195	3.141.001.199.118	-	3.777.296.854.313
Perubahan Tahun 2008:				
Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan				
Kenaikan (Penurunan) Aktivitas	(38.592.599.921)	(76.374.365.243)	-	(114.966.965.164)
Ekuitas Dana Lancar Akhir Tahun 2008	259.598.927.864	59.898.717.708	-	319.497.645.572
Ekuitas Dana Tidak Lancar Awal Tahun 2008	857.301.983.138	3.124.525.551.683	-	3.981.827.534.721 ✓
Perubahan Tahun 2008:				
Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan		530.000.000	21.461.619.090	21.991.619.090
Kenaikan (Penurunan) Aktivitas	-	-	12.021.745	12.021.745
Ekuitas Dana Tidak Lancar Akhir Tahun 2008	-	530.000.000	22.968.314.122	1.494.673.287
Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2009	857.301.983.138	3.125.055.551.583	22.968.314.122	23.498.314.122 ✓
Perubahan Dana Lancar Tahun 2009:				
Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan				
Kenaikan (Penurunan) Aktivitas	(84.676.345.132)	9.530.546.077	620.000.000	(74.525.799.055)
Ekuitas Dana Lancar Akhir Tahun 2009	257.473.114.474	110.118.012.183	-	367.591.126.657
Perubahan Dana Tidak Lancar Tahun 2009:				
Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan				
Kenaikan (Penurunan) Aktivitas	-	-	(124.051.963)	(124.051.963)
Ekuitas Dana Tidak Lancar Akhir Tahun 2009	1.030.098.752.480	3.244.704.109.843	23.588.314.122	(1.430.835.930)
Total Ekuitas	1.030.098.752.480	3.244.704.109.843	22.033.426.229	(1.554.887.893)
				4.296.836.288.552 ✓

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

1.1 Penetapan Badan Hukum Milik Negara dan Informasi Umum

Sesuai Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 153 Tahun 2000 (PP No.153/2000), Universitas Gadjah Mada (selanjutnya disebut Universitas) ditetapkan menjadi Badan Hukum Milik Negara yang bersifat nirlaba dalam menyelenggarakan pendidikan tinggi.

- 1) Membentuk manusia yang cakap, beriman, dan bertaqwa kepada Tuhan Yang Maha Esa, yang mempunyai keinsafan yang bertanggung jawab tentang kesejahteraan masyarakat Indonesia pada khususnya dan dunia pada umumnya, serta memiliki kemampuan akademik dan atau profesional yang dapat menerapkan, mengembangkan, dan memperkaya khazanah ilmu pengetahuan, teknologi, dan seni.
- 2) Mengembangkan dan menyebarluaskan ilmu pengetahuan, teknologi, dan seni serta mengupayakan penggunaannya untuk meningkatkan taraf kehidupan masyarakat dan memperkaya kebudayaan nasional.
- 3) Mendukung pembangunan masyarakat dengan berperan sebagai kekuatan moral yang mandiri.
- 4) Mencapai keunggulan kompetitif melalui penerapan prinsip pengelolaan sumberdaya sesuai dengan asas profesionalisme.
- 5) Berperan besar dalam pembangunan masyarakat yang demokratis, adil, dan makmur.
- 6) Meningkatkan kualitas berlanjut untuk menempati posisi yang baik dalam persaingan dan kerjasama global.

Entitas Universitas mencakup seluruh pos/objek yang dimiliki dan atau dikuasai oleh Universitas termasuk:

- 1) Pos/objek yang dimiliki dan atau dikuasai Negara di UGM
- 2) Pos/objek yang dimiliki dan atau dikuasai Yayasan Pembina UGM
- 3) Pos/objek yang dimiliki dan atau dikuasai Yayasan UGM

Sesuai dengan PP No.153/2000, telah ditetapkan dengan Keputusan Rektor Universitas Gadjah Mada Nomor 205/P/SK/HT/2007 tanggal 19 September 2007 tentang perubahan SK Nomor 259/P/SK/HT/2004, organisasi Universitas terdiri atas unsur-unsur Majelis Wali Amanat, Dewan Audit, Senat Akademik, Majelis Guru Besar, Pimpinan Universitas, Unsur Pelaksana Akademik, Unsur Pelaksana Administrasi, Unsur Penunjang Universitas, Unsur Kegiatan Usaha, Satuan Audit Internal dan unsur-unsur lain yang diperlukan.

Susunan pejabat dan pimpinan Universitas Gadjah Mada

Susunan pejabat dan pimpinan Universitas Gadjah Mada pada tanggal 31 Desember 2009, adalah sebagai berikut:

Majelis Wali Amanat:

- Ketua : Prof. Dr. H. Amien Rais, MA
- Sekretaris : Dr. Ir. Didik Purwadi, M.Ec.

Senat Akademik

- Ketua : Prof. Dr. dr. Sutaryo, Sp.Ak.
- Sekretaris : Prof. Dr. Ir. Bambang Hadisutrisno

Dewan Audit

- Ketua : Drs. Agus Muhammad, M.Acc.
- Sekretaris : Prof. Dr. Mardiasmo, MBA., Akt.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Majelis Guru Besar

- Ketua : Prof. Drs. Suryo Guritno, M.Stats., Ph.D
- Sekretaris : Prof. Dr. Siti Muslimah Wiyastuti, M.Sc

Pimpinan Universitas

- Rektor : Prof. Ir. Sudjarwadi, M.Eng., Ph.D.
- Wakil Rektor
Wakil Rektor Senior Bidang Akademik, Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat : Prof. Dr. Retno Sunarminingsih, M.Sc., Apt.
- Wakil Rektor Senior Bidang Administrasi, keuangan dan Sumber Daya Manusia : Prof. Ainun Na'im, M.B.A., Ph.D.
- Wakil Rektor Kemahasiswaan dan Alumni : Prof. Ir. Atyanto Dharoko, M.Phil., Ph.D.
- Sekretaris Eksekutif : Drs. Djoko Moerdiyanto, MA

Unsur Pelaksana Akademik adalah:

- Fakultas (18 fakultas)
- Sekolah Pascasarjana
- Sekolah Vokasi
- Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat (LPPM)
- Pusat-pusat Studi dan/atau Penelitian

Unsur Penunjang Universitas adalah:

- Perpustakaan Universitas
- Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK)
- Rumah Sakit Akademik
- Kebun Pendidikan, Penelitian, dan Pengembangan Pertanian (KP4)
- Laboratorium Pengujian dan Penelitian Terpadu (LPPT)
- Arsip Universitas
- Pusat Pengembangan Pendidikan (PPP)
- Kantor Jaminan Mutu (KJM)

Unsur Pelaksana Administrasi adalah Kantor Pimpinan Universitas dan Direktorat.

1.2 Pelaporan Keuangan

Dengan penetapan UGM sebagai Badan Hukum Milik Negara dan untuk kepentingan akuntabilitas, Universitas diwajibkan menyusun laporan keuangan tahunan yang disampaikan kepada Menteri Pendidikan Nasional.

Pelaporan keuangan Universitas dimaksudkan untuk menyajikan dan mengungkapkan secara penuh aktivitas Universitas termasuk unit-unit di dalamnya dan sumberdaya ekonomik yang dipercayakan oleh para penyumbang, anggota organisasi Universitas, kreditur, dan pihak lain, serta untuk mempertanggungjawabkannya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dengan memperhatikan prinsip-prinsip akuntabilitas dan transparansi. Dengan demikian, penyusunan pelaporan keuangan Universitas ini ditujukan untuk:

- 1) Memberikan informasi mengenai:
 - a) Jumlah dan sifat aset, kewajiban, dan ekuitas Universitas.
 - b) Pengaruh transaksi, peristiwa, dan situasi lainnya yang mengubah nilai dan sifat ekuitas.
 - c) Jenis dan jumlah arus masuk dan arus keluar sumberdaya dalam suatu periode dan hubungan antara keduanya.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

- d) Cara Universitas mendapatkan dan membelanjakan kas, memperoleh pinjaman dan melunasi suatu pinjaman, dan faktor lainnya yang berpengaruh pada likuiditas.
 - e) Usaha jasa Universitas.
- 2) Menunjukkan akuntabilitas kegiatan Universitas dengan cara mempertanggungjawabkan melalui laporan keuangan pengelolaan sumberdaya serta pelaksanaan kebijakan yang dipercayakan dalam rangka pencapaian tujuan yang telah ditetapkan.
- a) Mewujudkan transparansi dalam pelaporan keuangan Universitas dengan menyediakan informasi keuangan yang terbuka bagi masyarakat.
 - b) Menyediakan informasi keuangan yang berguna untuk perencanaan dan pengelolaan keuangan serta memudahkan pengendalian yang efektif atas seluruh kekayaan, kewajiban, dan ekuitas.

Sebagai Universitas yang bersifat nirlaba pelaporan keuangan disusun berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Nomor 45 yang meliputi Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas, Laporan Arus Kas dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

Tujuan masing masing laporan tersebut adalah:

- 1) Laporan Posisi Keuangan
Menyediakan informasi mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas serta informasi mengenai hubungan di antara elemen-elemen tersebut pada waktu tertentu. Laporan ini digunakan untuk menilai:
 - Kemampuan Universitas untuk memberikan jasa secara berlanjut.
 - Likuiditas, fleksibilitas keuangan, kemampuan untuk memenuhi kewajibannya, dan kebutuhan pendanaan eksternal.
- 2) Laporan Aktivitas
Menyediakan informasi mengenai pengaruh transaksi dan peristiwa lain yang mengubah jumlah dan sifat ekuitas dan bagaimana penggunaan sumberdaya dalam pelaksanaan berbagai program dan kegiatan. Laporan ini digunakan untuk:
 - a) Mengevaluasi kinerja dalam suatu periode.
 - b) Menilai upaya, kemampuan, dan kesinambungan organisasi dalam memberikan jasa.
 - c) Menilai pelaksanaan tanggung jawab dan kinerja pengelola Universitas.
- 3) Laporan Perubahan Ekuitas
Menyajikan informasi mengenai kenaikan dan penurunan ekuitas dalam suatu periode untuk setiap kelompok dana.
- 4) Laporan Arus Kas
Menyajikan informasi mengenai penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas dalam suatu periode, serta peningkatan kas dan setara kas yang dihasilkan dalam satu periode.

1.3 Ciri Dasar/Karakteristik Akuntansi Keuangan Universitas

Universitas Gadjah Mada sebagai Badan Hukum Milik Negara adalah bersifat nirlaba sehingga memiliki karakteristik yang berbeda dengan karakteristik akuntansi bisnis. Oleh karena itu, laporan keuangan yang disusun memperhatikan karakteristik yang spesifik pada akuntansi untuk organisasi nirlaba, khususnya yang berlaku bagi organisasi pemerintah sehingga penyusunan laporan keuangan ini mengacu kepada sistem akuntansi pemerintahan serta sistem akuntansi yang diterapkan pada Universitas dan memperhatikan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku umum. Dengan demikian, ciri dasar/karakteristik akuntansi Universitas adalah:

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

- 1) Tidak bertujuan untuk mengukur laba
 Tujuan Universitas tidak untuk memperoleh laba tetapi memberikan pelayanan kepada masyarakat dalam bidang pendidikan dan pengajaran, penelitian, serta pengabdian pada masyarakat sehingga harus memberikan informasi keuangan mengenai sumberdaya ekonomi/keuangan yang digunakan untuk pelayanan dan asal sumber-sumber tersebut.
 Sesuai dengan PSAK Nomor 45, sumberdaya tersebut diklasifikasi dalam:
- a) Terikat yaitu sumberdaya yang penggunaannya dibatasi untuk tujuan tertentu oleh penyedia dana. Pembatasan tersebut dapat bersifat temporer/ sementara atau permanen.
 - (1) Pembatasan temporer/ sementara adalah pembatasan penggunaan sumberdaya oleh penyumbang yang menetapkan agar sumberdaya tersebut dipertahankan sampai dengan terpenuhinya keadaan tertentu.
 - (2) Pembatasan permanen adalah pembatasan penggunaan sumberdaya yang ditetapkan oleh penyumbang agar sumberdaya tersebut dipertahankan secara permanen, tetapi organisasi diizinkan untuk menggunakan sebagian atau semua penghasilan atau manfaat ekonomi lainnya yang berasal dari sumberdaya tersebut.
 - b) Tidak Terikat adalah sumberdaya yang penggunaannya tidak dibatasi untuk tujuan tertentu oleh penyedia dana.
- 2) Akuntansi Dana
 Universitas sebagai organisasi nirlaba menggunakan sistem akuntansi dana yang mencakup akuntansi yang memisahkan dana menjadi dana lancar dan dana tidak lancar sesuai dengan masing-masing sumber dana yang dipercayakan. Dana diidentifikasi sebagai suatu entitas akuntansi dan pelaporannya disajikan terpisah untuk masing-masing dana.
 Sumber dana keuangan untuk penyelenggaraan, pengelolaan, dan pengembangan Universitas sesuai PP 153/2000 pasal 42 berasal dari:
- a) Pemerintah yaitu dana yang berasal dari penerimaan melalui anggaran pemerintah yang tertuang dalam Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA), penerimaan hibah/subsidi serta hasil kontrak/kerjasama di bidang pendidikan, penelitian, dan pengabdian masyarakat dengan lembaga/instansi pemerintah.
 - b) Masyarakat yaitu dana yang berasal dari masyarakat Indonesia antara lain untuk pendidikan, seleksi masuk, kerja sama sesuai peran dan fungsi perguruan tinggi, sumbangan/hibah dan penerimaan lain dari masyarakat.
 - c) Usaha dan tabungan terdiri atas penerimaan penjualan dan pemanfaatan sumberdaya Universitas, penerimaan hasil usaha tambahan (*auxiliary enterprises*), penerimaan bunga dan penerimaan hasil investasi.
 - d) Luar negeri yaitu dana yang merupakan perolehan dari luar negeri dalam bentuk hibah, hadiah, donasi maupun hasil kerjasama dan kontrak internasional dan penerimaan dari pembayaran *tuition & admission fee* oleh mahasiswa asing yang tidak disalurkan melalui dana pemerintah (APBN/APBD).
- Seluruh dana Universitas tersebut diklasifikasi menjadi:
- a) Dana Lancar (*Current Fund*)
 Merupakan dana tersedia untuk operasi Universitas yang sepenuhnya berada dalam kendali. Berdasarkan pembatasannya dana ini diklasifikasi menjadi:
 - (1) Dana Lancar Terbatas/Terikat
 - (2) Dana Lancar Bebas/Tidak Terikat

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

b) Dana Tidak Lancar (*Noncurrent Fund*)

Dana Tidak Lancar merupakan dana yang tidak digunakan untuk operasional kegiatan sehari-hari dan telah dirancang untuk suatu penggunaan tertentu. Dana Tidak Lancar terdiri atas:

(1) Dana Bantuan (*Loan Fund*)

Dana bantuan merupakan dana yang menampung sumber dana pinjaman bagi mahasiswa, dosen, dan karyawan. Pemberi pinjaman dapat menentukan dana bantuan yang dioperasikan dengan perputaran (*revolving basis*).

Termasuk dalam dana ini adalah pemberian dari badan, pemerintah, hadiah, bantuan, warisan yang ditentukan oleh pemberi dana untuk diberikan kepada mahasiswa, dosen dan karyawan sebagai pinjaman dan dana lain yang sifatnya bebas tetapi ditentukan untuk digunakan sebagai dana pinjaman oleh pihak yang berwenang di Universitas.

Dana bantuan dapat ditetapkan secara temporer yaitu pokok dan bunga pinjaman dikembalikan kepada pemberi dana setelah periode waktu tertentu.

(2) Dana Sumbangan (*Endowment Fund*)

Dana sumbangan merupakan dana yang tidak dapat digunakan sampai tanggal pelaporan dan diinvestasikan atau tersedia untuk diinvestasi dengan tujuan untuk menghasilkan pendapatan.

Dana sumbangan diklasifikasi dalam:

(a) Dana Sumbangan/*Endowment Fund* pemberi dananya menentukan bahwa pokok dana tidak dapat diganggu gugat dan bersifat abadi, hanya pendapatan yang diperoleh dari investasi tersebut yang tersedia untuk digunakan.

(b) Term *Endowment Fund* yaitu dana yang akan dihentikan dari status dana abadi sampai dengan waktu atau kondisi yang ditetapkan oleh pemberi dana untuk selanjutnya dapat digunakan sesuai kesepakatan.

(c) Quasi *Endowment Fund*, yaitu dana yang berfungsi sebagai dana abadi, karena ditentukan oleh Universitas (bukan oleh pemberi dana) untuk jangka waktu tertentu. Selanjutnya pokok pinjaman dapat digunakan untuk tujuan lainnya.

(3) Dana Tahunan (*Annuity Fund*)

Dana sumbangan merupakan dana yang tidak dapat digunakan sampai tanggal pelaporan dan diinvestasikan atau tersedia untuk diinvestasi dengan tujuan untuk menghasilkan pendapatan.

(4) Dana Pendapatan Jangka Panjang (*Life Income Fund*)

Dana pendapatan jangka panjang yaitu dana yang diberikan oleh penyumbang melalui dokumen kepercayaan (*trust document*) yang menentukan bahwa penghasilan dikurangi dengan biaya-biaya, dibayarkan kepada pihak yang ditentukan. Dana pokok menjadi milik Universitas kalau pihak yang ditentukan tersebut meninggal dunia.

(5) Dana Untuk Bangunan (*Plant Fund*)

Dana ini menyerupai dana proyek dalam dana pemerintah yang menunjukkan dana yang ditetapkan untuk konstruksi baru dan perbaikan atau renovasi yang material. Dana ini dapat bersumber dari lembaga eksternal, bantuan mahasiswa, transfer dari dana tidak terbatas, dan pendapatan dari sumbangan atau bantuan.

Dana untuk bangunan meliputi:

(a) Rekening dana untuk bangunan (*unexpended plant fund*) merupakan dana untuk menampung sumber-sumber dana yang dipakai untuk membiayai akuisisi atau konstruksi aset jangka panjang. Apabila pengeluaran dari dana ini atau fasilitas terkait sudah dibangun, asetnya dibukukan dalam jenis dana yang lain.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

- (b) Dana pembaharuan dan pergantian (*renewal and replacement funds*) untuk menampung sumber sumber yang digunakan untuk mendanai pembaharuan atau pergantian, biasanya tidak dikapitalisasi.
- (c) Dana penghentian utang (*retirement of indebtedness funds*). Dana ini digunakan untuk pembayaran bunga dan pokok yang berhubungan dengan utang untuk pembangunan aset tetap.
- (d) Investasi bersih dalam dana untuk bangunan (*net investment in plant funds*). Dana ini digunakan guna mempersiapkan dana untuk konstruksi modal atau aset yang akan diperoleh, terdiri dari semua aset jangka panjang dan utang yang terkait. Uang untuk pembayaran pokok dan bunga pinjaman ditransfer dari kelompok dana lancar yang tidak terbatas.
- (6) Dana Untuk Lembaga (*Agency Fund*)
 Merupakan dana lembaga/badan yang dikelola Universitas namun kepemilikannya tidak pada Universitas. Universitas berfungsi sebagai pengelola catatan akuntansi, pemegang dana dan melakukan pengeluaran atas nama mereka.

Sesuai dengan misi dan program Universitas dalam Rencana Strategik (Renstra) Universitas Gadjah Mada penggunaan seluruh sumber dana di atas dalam Laporan Aktivitas untuk tahun 2008-2012 dikelompokkan dalam 4 program yaitu:

- 1) Pendidikan
- 2) Penelitian
- 3) Pengabdian Masyarakat
- 4) Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat

1.4 Satuan akuntansi

Satuan akuntansi merupakan unit/entitas pertanggungjawaban akuntansi, ditetapkan berdasarkan unit yang ada dalam struktur organisasi Universitas Gadjah Mada, yang mempunyai tanggung jawab dan wewenang untuk mengelola, mengadministrasi/membukukan dan melaporkan aset, kewajiban, dan saldo dalam bentuk laporan keuangan.

Satuan akuntansi struktural terdiri atas:

- 1) Kantor Pusat Universitas (Majelis Wali Amanat, Dewan Audit, Senat Akademik, Majelis Guru Besar, Pimpinan Universitas).
- 2) Fakultas- fakultas beserta *auxiliary activity*
- 3) Sekolah Pascasarjana
- 4) Sekolah Vokasi
- 5) Lembaga dan Pusat Studi
- 6) Unit Pelaksana Teknis/Unit Penunjang (Kebun Pendidikan Penelitian dan Pengembangan Pertanian, Laboratorium, Rumah Sakit Akademik dan lain-lain).
- 7) Unsur Pelaksana Administrasi
- 8) Unit Kegiatan Usaha (*auxiliary enterprises*)
- 9) Satuan Audit Internal
- 10) Satuan Keamanan dan Keselamatan Kampus

Dalam tahun 2009 Kantor Pusat Universitas, Unit Pelaksana Administrasi, Unsur Pelaksana Administrasi, Satuan Audit Internal dan Satuan Keamanan Kampus masih tergabung dalam Satuan Akuntansi Utama Kantor Pusat Universitas.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1.5 Lingkup Laporan

- 1) Laporan keuangan belum mencakup seluruh transaksi yang ada di UGM. Dari 297 unit pengelola keuangan di seluruh UGM yang tercakup dalam laporan keuangan yang disajikan ini adalah 292 unit atau 98,32%. Kondisi akhir tahun 2008 unit pengelola dana yang tercakup dalam laporan keuangan adalah 459 unit atau 93,23% dari 492 unit yang terdaftar. Penurunan unit/entitas tersebut karena ada penggabungan unit/entitas di fakultas-fakultas.
- 2) Saldo utang piutang antar unit per 31 Desember 2009 dibukukan dalam R/K Antar Satuan Akuntansi. Saldo R/K Antar Satuan Akuntansi Debet dan Kredit belum seluruhnya tereeliminasi.
- 3) Transaksi kas keluar dan kas masuk masih mencakup transaksi-transaksi pengiriman uang antar unit di lingkup Universitas Gadjah Mada, dan transaksi penyetoran/pengambilan tunai di bank oleh unit pengelola dana.

2. Kebijakan Akuntansi

2.1 Dasar Akuntansi

Penyusunan Laporan Keuangan Universitas menggunakan basis akrual yang dimodifikasi sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia. Semua ketentuan dalam Standar Akuntansi Keuangan berlaku untuk pelaporan keuangan Universitas kecuali secara spesifik dinyatakan lain.

2.2 Periode Akuntansi

Periode akuntansi adalah satu tahun dimulai pada tanggal 1 Januari dan berakhir pada tanggal 31 Desember. Untuk menetapkan pisah batas pelaporan keuangan sebelum dan setelah beralih status menjadi Badan Hukum Milik Negara maka ditetapkan tanggal 31 Desember 2002 sebagai tanggal laporan keuangan awal Universitas.

2.3 Penjabaran Kurs Valuta Asing

Elemen laporan keuangan Universitas dalam valuta asing, dilaporkan dalam nilai Rupiah. Konversi didasarkan atas Kurs Tengah Bank Indonesia pada tanggal laporan posisi keuangan.

2.4 Kebijakan Akuntansi Pos-Pos Laporan Keuangan

1) Investasi Permanen

Penyertaan modal dalam unit usaha Universitas dibukukan berdasarkan harga perolehan termasuk pengeluaran tambahan lainnya yang terjadi untuk memperoleh kepemilikan yang sah atas investasi tersebut.

2) Aset Tetap

a) Tanah

Terhadap aset tetap tanah dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan data pasar (*market data approach*). Penilaian tanah didasarkan pada perbandingan secara langsung objek yang dinilai dengan data transaksi pembanding yang telah dianalisa, dengan menggunakan faktor penyesuaian

b) Infrastruktur Universitas

Infrastruktur Universitas merupakan sarana dan prasarana dasar yang dimiliki dalam bentuk jalan, bangunan air, jaringan, instalasi dan peralatan dan mesin yang digunakan dalam pengoperasian instalasi dan jaringan. Terhadap infrastruktur dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan nilai pengganti berdasarkan data standar harga yang berlaku serta memperhatikan nilai sisa manfaat dari infrastruktur dimaksud.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

- c) **Gedung dan Bangunan**
 Terhadap gedung dan bangunan dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan pendekatan biaya (*cost approach*), yaitu dengan cara menghitung kesetruhan biaya yang dikeluarkan untuk memperoleh bangunan pada kondisi baru sesuai dengan penilaian, dikurangi dengan penyusutan yang terjadi pada bangunan sesuai hasil pengamatan langsung dan aspek penyusutan fisik fungsional dan ekonomis.
- d) **Kendaraan dan Alat Angkut**
 Terhadap kendaraan dan alat angkutan dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan nilai pengganti berdasarkan nilai pasar yang wajar dengan memperhatikan nilai sisa manfaat dari kendaraan dan alat angkutan serta melakukan perbandingan harga penjualan kendaraan bermotor yang sejenis dan tahun yang sama.
- e) **Peralatan dan Mesin**
 Terhadap peralatan dan mesin dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan metode pendekatan nilai pasar (*market data approach*) dengan melakukan perbandingan harga penjualan peralatan dan mesin yang sejenis dan tahun yang sama.
- f) **Buku dan Media Perpustakaan**
 Buku dan media perpustakaan dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan nilai pengganti berdasarkan nilai pasar yang wajar serta memperhatikan nilai sisa manfaat.
- g) **Hewan, Tumbuhan dan sejenisnya**
 Hewan, tumbuhan dan sejenisnya dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan nilai pengganti berdasarkan nilai pasar yang wajar serta memperhatikan nilai sisa manfaat.
- h) **Aset Tetap Lainnya**
 Terhadap aset tetap lain dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan nilai pengganti berdasarkan nilai pasar yang wajar serta memperhatikan nilai sisa manfaat aset tetap lain.
- 3) **Aset dalam Konstruksi**
 Aset dalam konstruksi dinilai berdasarkan tingkat penyelesaian atas pengerjaan berdasarkan dokumen yang mendukung tingkat penyelesaian atas pekerjaan dimaksud.
- 4) **Aset Lainnya**
 Aset lainnya adalah aset yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam aset lancar, aset tetap dan investasi permanen.
- 5) **Ekuitas Dana**
 Ekuitas dana merupakan selisih antara seluruh kekayaan dikurangi dengan kewajiban Universitas. Jumlah tersebut merupakan seluruh akumulasi dana yang dikelola dan dipertanggungjawabkan.
 Dalam laporan keuangan seluruh ekuitas per 1 Januari 2002 di klasifikasikan sebagai Penyertaan Modal Awal Pemerintah.
- 6) **Utang/ Piutang**
 Utang piutang untuk biaya operasional antara Kantor Pusat Universitas dengan Fakultas, Sekolah Pascasarjana dan Sekolah Vokasi serta unit lainnya disebut Utang Piutang Luncuran/Rekening Koran Antar Satuan Akuntansi (RAK). RAK dieliminasi semaksimal mungkin per tanggal Laporan Posisi Keuangan.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3.1.1 Entitas Usaha

Pada tanggal 31 Desember 2009, Universitas Gadjah Mada mempunyai entitas usaha adalah sebagai berikut:

Entitas Usaha	Jenis Usaha	Domisili	Persentase Pemilikan	Operasi	Jumlah Aset
PT GMUM	Finance	Jakarta	77%	2000	29.276.019.512
PT BPR Duta Gama	Perbankan	Yogyakarta	82%	2000	18.132.672.856
PT Gamatechno Indonesia	Finance	Yogyakarta	82%	2005	4.554.394.108
PT UGM Samator	Pendidikan	Jakarta	75%	-	70.642.206.502

3.1.2 KAS DAN SETARA KAS

Saldo kas dan setara kas, adalah sebagai berikut:

	31-Desember-2009	31-Desember-2008
Universitas:		
Kas Rupiah	7.201.741.240	16.307.471.493
Kas Valuta Asing	990.000	1.142.675
Bank Rupiah (Giro)	240.481.651.309	234.270.388.719
Bank Valuta Asing (Giro)	19.928.373.685	11.033.062.980
Bank Rupiah (Tabungan)	191.306.393.424	145.847.385.741
Bank Valuta Asing (Tabungan)	3.189.346.447	2.425.552.601
Bank Rupiah (Deposito)	201.103.370.645	147.707.479.445
Bank Valuta Asing (Deposito)	101.200.200	1.190.045.600
Sub jumlah	<u>663.313.066.950</u>	<u>558.782.529.254</u>
Unit-unit Usaha:		
PT GMUM	2.694.147.510	2.077.732.332
PT BPR Duta Gama	6.141.087.794	7.882.104.204
PT Gamatechno Indonesia	1.808.465.045	396.510.939
PT UGM Samator Pendidikan	866.784.887	-
Sub jumlah	<u>11.510.485.236</u>	<u>10.356.347.475</u>
Jumlah	<u>674.823.552.186</u>	<u>569.138.876.729</u>

Nilai kas dan setara kas dalam valuta asing per 31 Desember 2009 disajikan berdasarkan konversi nilai kurs tengah Bank Indonesia per tanggal 31 Desember 2009 sebesar Rp9.400 per US\$1 dan Rp13.510 per Euro 1. Per 31 Desember 2008 sebesar Rp10.950 per US \$1,00. Jumlah kas dan setara kas dalam valuta asing per 31 Desember 2009 sebesar US \$2.455.423 dan Euro 10.284. Per 31 Desember 2008 sebesar US \$1.337.881.

Kenaikan kas dan setara kas sebesar Rp105.684.675.457 terutama karena adanya penertiban rekening yang meningkatkan pelaporan rekening yang ada di lingkungan UGM dan hasil operasi unit usaha. Kenaikan deposito sebagian besar terjadi pada unit kerja: Kantor Pusat Universitas Rp41.425.000.000, Pascasarjana Rp10.229.000.000, Fakultas Ilmu Budaya Rp769.866.501, Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp14.125.000.000, Fakultas Pertanian Rp762.500.000, Fakultas Teknik Rp4.000.000.000, dan Gadjah Mada University Press Rp500.000.000. Sebagian besar penambahan deposito merupakan pengalihan dari rekening giro dan tabungan.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3.1.3 INVESTASI JANGKA PENDEK

Saldo investasi jangka pendek, adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Investasi Dalam Reksa Dana	9.494.624.269	9.698.666.118
Investasi Lain	1.417.570.500	12.750.000.000
Jumlah	<u>10.912.194.769</u>	<u>22.448.666.118</u>
<u>Investasi tersebut berada di:</u>		
Fakultas Biologi	-	125.774.760
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	1.101.477.500	500.000.000
Fakultas Ilmu Budaya	500.000.000	587.807.751
Fakultas Kedokteran Gigi	65.582.924	65.582.924
Fakultas Pertanian	653.871.535	465.493.803
Fakultas Teknik	72.334.083	10.215.321.923
Kantor Pusat Universitas	3.888.706.772	3.758.536.767
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	1.368.651.455	1.480.148.189
Pascasarjana	3.000.000.000	3.000.000.000
Pusat Studi Energi	161.570.500	-
Pusat Studi Teknik	100.000.000	-
Wisma MM	-	2.250.000.000
Jumlah	<u>10.912.194.769</u>	<u>22.448.666.117</u>

Nilai investasi jangka pendek per 31 Desember 2009 sebesar Rp10.912.194.769 terdiri atas investasi pada reksadana Rp9.494.624.269 dan investasi lainnya Rp1.417.570.500.

Investasi reksadana dikategorikan sebagai investasi untuk diperdagangkan dengan metode yang digunakan adalah metode nilai wajar.

Dalam tahun 2009 telah terjadi reklasifikasi akun Investasi Jangka Pendek PT Tafakul Aulia ke akun Piutang (Piutang Pegawai) sebesar Rp10.000.000.000 (bulan Februari 2008) yang tidak seharusnya terjadi dan menggunakan nama pribadi (atas nama empat orang masing-masing sebesar Rp2.500.000.000).

3.1.4 PIUTANG

Saldo piutang, adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
<u>Universitas:</u>		
Piutang kepada Mahasiswa	10.322.881.920	15.285.611.640
Piutang kepada Dosen	2.297.851.300	1.218.154.400
Piutang Kepada Pegawai	11.980.319.235	1.435.354.470
Piutang Kontrak dan Kerjasama	1.376.645.237	969.232.984
Piutang Bunga, Deviden	1.170.499.489	-
Piutang Lain-lain	16.220.491.062	13.411.207.680
Jumlah	<u>43.368.688.243</u>	<u>32.319.561.174</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Unit-unit Usaha:		
PT GMUM	10.862.299.712	7.814.577.267
PT BPR Duta Gama	12.000.520.304	9.051.120.925
PT Gamatechno Indonesia	2.490.787.265	2.998.733.535
PT UGM Samator Pendidikan	65.560.566	-
Sub jumlah	<u>25.419.167.847</u>	<u>19.864.431.727</u>
Jumlah	<u>68.787.856.090</u>	<u>52.183.992.901</u>

Piutang kepada mahasiswa per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp10.322.881.920 dan Rp15.285.881.920 sebagian besar merupakan tunggakan pembayaran SPP mahasiswa pada fakultas/magister yang belum dapat diklasifikasi umumnya. Jumlah tagihan berada di:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	1.438.079.070	1.194.300.000
Fakultas Ilmu Budaya	1.000.000	-
Fakultas Kedokteran	8.390.210.850	8.160.771.000
Fakultas Kedokteran Gigi	151.400.000	146.500.000
Fakultas Pertanian	319.442.000	314.675.000
Fakultas Teknik	7.750.000	7.505.000
Pascasarjana	-	5.363.260.640
Kantor Pusat Universitas	15.000.000	98.600.000
Jumlah	<u>10.322.881.920</u>	<u>15.285.611.640</u>

Piutang kepada dosen per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp2.297.851.300 dan Rp1.218.154.400 sebagian besar berupa kas bon yang belum diselesaikan. Jumlah tersebut berada di:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	689.245.496	63.503.000
Fakultas Farmasi	88.400.000	226.970.000
Fakultas Filsafat	4.000.000	-
Fakultas Geografi	77.150.000	3.500.000
Fakultas Ilmu Budaya	335.471.929	-
Fakultas Kehutanan	178.500.000	-
Fakultas MIPA	771.753.900	748.130.800
Fakultas Teknik	69.329.975	77.050.600
Fakultas Biologi	-	15.000.000
Pascasarjana	84.000.000	84.000.000
Jumlah	<u>2.297.851.300</u>	<u>1.218.154.400</u>

Piutang kepada pegawai per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp11.980.319.235,00 dan Rp1.435.354.470, sebagian besar berupa kas bon yang belum diselesaikan. Jumlah tersebut berada di:

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	369.816.928	340.891.466
Fakultas Farmasi	17.955.500	20.796.500
Fakultas Geografi	2.000.000	2.000.000
Fakultas Kedokteran	41.540.225	63.484.475
Fakultas MIPA	578.037.000	467.830.600
Fakultas Pertanian	545.000.000	8.600.000
Fakultas Peternakan	33.000.000	32.750.000
Fakultas Teknik	10.039.930.000	41.900.000
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	271.663.861
Pascasarjana	213.682.111	48.649.300
Pusat Studi Penelitian dan Pengembangan	-	14.912.124
Pusat Studi Pancasila	-	2.000.000
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	23.840.500	24.374.701
Pusat Studi Pariwisata	21.416.971	-
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional	94.100.000	95.501.443
Jumlah	<u>11.980.319.235</u>	<u>1.435.354.470</u>

Piutang kepada Pegawai tanggal 31 Desember 2009 sebesar Rp11.980.319.235 diantaranya merupakan reklasifikasi dari akun investasi jangka pendek sebesar Rp10.000.000.000. Piutang tersebut adalah piutang kepada 4 (empat) dosen di Fakultas Teknik masing-masing sejumlah Rp2.500.000.000, sesuai Surat Pengakuan Hutang mereka yang kesemuanya tertanggal 8 Desember 2009 dan telah disetujui dalam rapat pimpinan Fakultas Teknik dan Universitas tanggal 2 Desember 2009. (Lihat Catatan 3.1.3).

Piutang kontrak dan kerjasama per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp1.376.645.237 dan Rp969.232.984 merupakan tagihan kepada pihak ketiga atas kontrak kerjasama yang berada di:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	6.629.316	118.948.703
Pusat Pelatihan Bahasa	-	80.463.043
Fakultas Kedokteran Umum	1.000.000.000	-
Fakultas Teknik	2.040.221	535.000.000
Fakultas Kedokteran Gigi	5.000.000	21.845.538
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional	362.975.700	212.975.700
Jumlah	<u>1.376.645.237</u>	<u>969.232.984</u>

Piutang lain-lain per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp16.220.491.062 dan Rp13.411.207.680 merupakan piutang UGM kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Biologi	500.000	500.000
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	5.107.948.471	763.367.055
Fakultas Farmasi	349.167.550	5.087.006
Fakultas Filsafat	118.525.663	-
Jumlah dipindahkan	<u>5.576.141.684</u>	<u>768.954.061</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Jumlah pindahan	5.576.141.684	768.954.061
Fakultas Geografi	140.556.000	38.813.000
Fakultas Hukum	286.189.500	266.989.500
Fakultas Ilmu Budaya	104.782.722	-
Fakultas Kedokteran	1.003.381.902	175.585.246
Fakultas Kehutanan	154.000.000	217.105.327
Fakultas MIPA	158.300.000	65.595.425
Fakultas Pertanian	-	5.400.000
Fakultas Teknik	166.631.252	126.824.762
Fakultas Tehnologi Pertanian	-	210.277.081
Gajah Mada University Press	3.289.823.917	1.567.055.997
Wisma MM	91.023.130	895.394.385
GMC Health Center	752.957.715	129.869.407
Kantor Pusat Universitas	3.569.068.450	8.300.132.425
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	-	103.904.142
Pascasarjana	-	117.279.841
Perpustakaan	11.713.830	11.713.830
Pusat Studi Pelatihan Bahasa	-	-
Pusat Studi Agroekologi	500.000	21.500.000
Pusat Studi Asia Pasifik	8.208.750	8.600.700
Pusat Studi Bencana Alam	20.919.350	84.850.050
Pusat Studi Korea	20.000.000	20.000.000
Pusat Studi Pariwisata	4.510.140	62.000.000
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	2.500.000	-
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	746.630.220	188.730.000
Grha Sabha Pramana	100.000.000	-
Pusat Studi Energi	-	11.070.000
SMEDC	12.352.500	12.352.500
Tennis Indoor (GOR)	300.000	1.210.000
Jumlah	<u>16.220.491.062</u>	<u>13.411.207.679</u>

Piutang di unit usaha per 31 Desember 2009 sebesar Rp25.419.167.847 merupakan piutang yang diberikan kepada pihak ketiga oleh unit-unit usaha sebagai berikut:

- PT GMUM sebesar Rp10.862.299.712 merupakan piutang usaha kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2009.
- PT BPR Duta Gama sebesar Rp12.000.520.304 merupakan kredit yang diberikan kepada nasabah bank dan rekening antar bank aktiva.
- PT Gamatechno Indonesia sebesar Rp2.490.787.265 merupakan piutang usaha kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2009.
- PT UGM Samator Pendidikan sebesar Rp65.560.566 merupakan piutang usaha kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2009.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Cadangan penyisihan penghapusan aktiva produktif per 31 Desember 2009 dan 2008 adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Jumlah	<u>(1.037.386.841)</u>	<u>(2.279.069.866)</u>

PT BPR Duta Gama membentuk penyisihan penghapusan aktiva produktif sesuai ketentuan Bank Indonesia sebagai cadangan penghapusan piutang.

3.1.5 SEDIAAN

Saldo sediaan, adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
<u>Universitas:</u>		
Bahan Habis Pakai (ATK dan Cetak)	22.011.280.639	667.524.726
Sediaan Rumah Sakit	34.605.960	201.903.518
Lain-lain	2.909.463.402	1.788.808.393
Sub jumlah	<u>24.955.350.001</u>	<u>2.658.236.637</u>
<u>Unit-unit Usaha:</u>		
PT GMUM	99.196.050	303.962.755
PT BPR Duta Gama	16.394.000	23.326.000
PT Gamatechno Indonesia	-	-
PT UGM Samator Pendidikan	-	-
Sub jumlah	<u>115.590.050</u>	<u>327.288.755</u>
Jumlah	<u>25.070.940.051</u>	<u>2.985.525.392</u>

Jumlah sediaan tersebut diatas tidak diasuransikan.

Sediaan per 31 Desember 2009 sebesar Rp25.070.940.051 adalah sediaan berdasarkan catatan pembukuan unit pengelola dana dan berdasarkan hasil *opname* fisik di Kantor Pusat Universitas dan dari unit kerja lainnya termasuk unit-unit usaha. Dari nilai tersebut sebesar Rp21.410.497.457 merupakan *stock opname* dana DIPA tahun 2009.

Sediaan Lain-lain per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp2.909.463.402 dan Rp1.788.808.393 berada di:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2009</u>
Fakultas Farmasi	280.811.837	143.778.819
Pascasarjana	940.731.878	-
Gajah Mada University Press	1.687.919.688	1.626.113.368
Fakultas Kedokteran Gigi	-	18.916.206
Jumlah	<u>2.909.463.403</u>	<u>1.788.808.393</u>

Sediaan di Unit Usaha PT GMUM per 31 Desember 2009 sebesar Rp99.196.050.

Sediaan di Unit Usaha PT BPR Duta Gama per 31 Desember 2009 sebesar Rp16.394.000 merupakan sediaan formulir/ barang cetakan dan meterai.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3.1.6 TRANSITORIS

Saldo transitoris, adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Universitas:		
Biaya Dibayar Dimuka	328.886.439	419.028.474
Uang Muka Kerja	4.417.533.498	15.629.116.978
Rekening Koran Antar Satuan Akuntansi (Debet)	<u>4.262.356.081</u>	<u>10.634.009.900</u>
Sub jumlah	<u>9.008.776.018</u>	<u>26.682.155.352</u>
Unit-unit Usaha:		
PT GMUM	420.563.105	208.345
PT BPR Duta Gama	12.326.800	175.602.215
PT Gamatechno Indonesia	-	118.124.178
PT UGM Samator Pendidikan	<u>2.560.372.211</u>	<u>-</u>
Sub jumlah	<u>2.993.262.116</u>	<u>293.934.738</u>
Jumlah	<u>12.002.038.134</u>	<u>26.976.090.090</u>

Biaya dibayar dimuka sebesar Rp328.886.439 per 31 Desember 2009 merupakan pembayaran dimuka kepada pihak ketiga.

Uang Muka Kerja sebagian besar di Kantor Pusat Universitas sebesar Rp1.200.000.000 merupakan uang muka kepada eksternal (untuk pembelian tanah di Jl. Cik Ditiro no. 42 Yogyakarta) yang dibuku pada tahun 2007. Uang muka tersebut belum dapat diselesaikan karena penyelesaian jual beli tanah masih belum dapat diselesaikan berhubung adanya permasalahan internal ahli waris.

Uang muka kerja per 31 Desember 2009 dan 2008 di lingkungan UGM masing-masing sebesar Rp4.417.533.498 dan Rp15.629.116.978 merupakan pembayaran dimuka kepada intern universitas. Jumlah tersebut terdapat di:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Biologi	135.281.700	14.412.751
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	178.576.666	1.071.049.375
Fakultas Filsafat	6.208.500	-
Fakultas Geografi	36.290.000	-
Fakultas Ilmu Budaya	21.187.120	-
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	190.874.821	6.666.200
Fakultas Kedokteran	1.277.386.513	11.860.234.134
Fakultas Kedokteran Hewan	1.745.000	-
Fakultas Hukum	21.915.550	-
Fakultas Kehutanan	39.208.408	-
Fakultas MIPA	-	18.080.000
Fakultas Psikologi	145.836.675	233.668.076
Fakultas Teknik	558.415.179	-
Kantor Pusat Universitas	1.200.000.000	2.323.406.442
Gajah Mada University Press	-	1.600.000
Jumlah dipindahkan	<u>3.812.926.132</u>	<u>15.529.116.978</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31-Desember-2009	31-Desember-2008
Jumlah pindahan	3.812.926.132	15.529.116.978
GMC Health Center	-	100.000.000
Pusat Pelatihan Bahasa Pascasarjana	175.000	-
	604.432.366	-
Jumlah	4.417.533.498	15.629.116.978

Rekening Antar Kantor Satuan Akuntansi per 31 Desember 2009 di lingkungan UGM sebesar Rp1.798.356.081. Akun ini merupakan saldo penampungan sementara transaksi antar kantor satuan akuntansi di lingkup UGM. Jumlah tersebut terdapat unit atau entitas sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>
Fakultas Biologi	43.072.500
Fakultas Farmasi	100.000.000
Fakultas Geografi	5.000.000
Fakultas Hukum	97.861.581
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	96.271.359
Fakultas Kedokteran Gigi	12.694.000
Fakultas Psikologi	76.315.237
Kantor Pusat Universitas Pascasarjana	1.127.802.990
	<u>239.338.414</u>
Jumlah	<u>1.798.356.081</u>

3.2 ASET LANCAR LAINNYA

Saldo aset lancar lainnya, adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Dana Bantuan (<i>Loan Fund</i>)	100.000.000	-
Dana Sumbangan (<i>Endowment Fund</i>)	12.363.517.554	13.918.405.447
Dana Untuk Aset Tetap (<i>Plant Fund</i>)	-	2.500.000.000
Jumlah	<u>12.463.517.554</u>	<u>16.418.405.447</u>

Aset lancar lainnya per 31 Desember 2009 sebesar Rp12.463.517.554 dan per 31 Desember 2008 sebesar Rp16.418.405.447 merupakan dana (*fund*) yang tidak sepenuhnya dikuasai oleh Universitas. Penggunaan atas aset lancar lainnya selain ditentukan oleh Universitas juga ditentukan oleh instansi/ lembaga lain atau perorangan yang memberikan donasi kepada UGM (*endowment fund*) serta dana untuk pembangunan gedung (*plant fund*).

Dana Bantuan (*Loan Fund*)

Dana bantuan (*loan fund*) per 31 Desember 2009 sebesar Rp100.000.000 berada di Fakultas Ekonomika dan Bisnis.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Dana Sumbangan (Endowment Fund)

Rincian Dana Sumbangan (*Endowment Fund*) adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya		
- Asia Link	98.026.601	112.190.181
- Dana Abadi UGM	<u>2.234.233.953</u>	<u>2.358.285.916</u>
Jumlah	<u>2.332.260.554</u>	<u>2.470.476.097</u>
Investasi	<u>10.031.257.000</u>	<u>11.447.929.350</u>
Jumlah	<u>12.363.517.554</u>	<u>13.918.405.447</u>

Dana sumbangan (*endowment fund*) per 31 Desember 2009 dan 31 Desember 2008 masing-masing sebesar Rp12.363.517.554 dan Rp13.918.405.447 adalah gabungan dari kas dan setara kas serta investasi yang merupakan himpunan sumbangan yang diperoleh dari berbagai pihak dalam dan luar negeri yang ditetapkan peruntukannya oleh pemberi sumbangan. Dana sumbangan per 31 Desember 2009 terdiri atas kas Rp2.332.260.554 dan investasi Rp10.031.257.000 dengan penjelasan sebagai berikut:

- Dana sumbangan kas dan setara kas per 31 Desember 2009 sebesar Rp2.332.260.554 merupakan dana *endowment* yang dimiliki oleh Universitas Gadjah Mada. Dari nilai tersebut; Rp2.234.233.953 merupakan Dana Abadi UGM yang terdiri dari Rp2.000.000.000 disimpan dalam bentuk deposito berjangka (*automatic roll over*) sejak 14 September 2006 a.n. Rekening Rektor/ Dana Abadi UGM, selebihnya disimpan dalam rekening giro a.n. Rekening Rektor/ Dana Abadi UGM sebesar Rp234.233.953. Saldo sebesar Rp98.026.601 merupakan *endowment* di Asia Link.
- Investasi di Deutsche Bank merupakan kerjasama antara UGM dengan Nippon Foundation sebagai upaya pemberian beasiswa untuk program S2 dan program S3. Nippon Foundation sepakat menempatkan dana sebesar US \$1.000.000 dan ditanamkan dalam Global Investment Management, Deutsche Bank AG New York, dengan rekening atas nama Gadjah Mada University. Hasil penempatan tersebut (*interest income*) dengan proporsi 70% dapat dimanfaatkan oleh UGM, sedangkan 30% ditempatkan kembali untuk menambah pokok investasi di Deutsche Bank AG.

3.3. ASET TETAP

Aset tetap Universitas Gadjah Mada diklasifikasikan dalam aset tetap tidak terikat dan aset tetap terikat dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
3.3.1. Aset tetap tidak terikat		
<u>Universitas:</u>		
Tanah	34.347.387.199	34.858.987.199
Infrastruktur	5.875.052.452	5.153.362.768
Gedung dan Bangunan	100.864.556.104	82.495.272.283
Kendaraan dan Alat Angkut	10.695.718.401	8.978.959.201
Peralatan dan Mesin	153.131.707.500	112.634.695.339
Buku dan Media Perpustakaan	13.122.222.577	9.540.750.535
Hewan, Tumbuhan dan Barang Beryawa	25.967.000	25.554.500
Aset Tetap Lain-lain	1.810.802.577	5.350.056.004
Akumulasi Penyusutan	<u>(477.235.214)</u>	<u>(103.173.250)</u>
Sub jumlah	<u>319.396.178.596</u>	<u>258.934.464.579</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
<u>Unit-unit Usaha:</u>		
PT GMUM	14.304.064.237	6.242.225.547
PT BPR Duta Gama	757.068.100	740.097.850
PT Gamatechno Indonesia	917.145.446	231.585.080
PT UGM Samator Pendidikan	67.099.861.152	-
Akumulasi Penyusutan	<u>(3.155.230.169)</u>	<u>(2.150.569.196)</u>
Sub jumlah	<u>79.922.908.766</u>	<u>5.063.339.281</u>
Jumlah aset tetap tidak terikat	<u>399.319.087.362</u>	<u>263.997.803.860</u>

Aset tetap (tidak terikat) adalah aset tetap yang tidak ada pembatasan peruntukannya dari pemberi dana. Nilai aset tetap (tidak terikat) Universitas per 31 Desember 2009 sebesar Rp319.396.178.596 dan per 31 Desember 2008 Rp258.934.464.579 merupakan aset hasil pengadaan dari dana masyarakat dan pembangunan/ hibah/ sumbangan langsung dari masyarakat yang terakumulasi sampai dengan tanggal 31 Desember 2009 dan 31 Desember 2008. Penurunan nilai tanah karena sebidang tanah Hak Pakai nomor 359 yang berakhir 12 Maret 2022 seluas 1.279m² di Kelurahan Caturtunggal-Sleman dengan nilai buku Rp511.600.000, telah diserahkan kepada GMUM sebagai penyertaan UGM kepada PT GMUM. Aset tetap sebesar Rp79.922.908.767 merupakan aset tetap di unit usaha.

Kenaikan aset tidak terikat di universitas sebagian besar adalah penambahan/ reklasifikasi peralatan dan mesin, yang berada fakultas dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>
Fakultas Biologi	521.508.700
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	1.875.514.026
Fakultas Farmasi	461.519.380
Fakultas Filsafat	56.795.500
Fakultas Geografi	1.016.792.678
Fakultas Hukum	1.312.774.306
Fakultas Ilmu Budaya	653.888.830
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	1.011.657.179
Fakultas Kedokteran	4.869.329.888
Fakultas Kedokteran Gigi	629.222.900
Fakultas Kedokteran Hewan	495.493.341
Fakultas Kehutanan	1.210.096.000
Fakultas MIPA	11.967.099.675
Fakultas Pertanian	1.267.199.216
Fakultas Peternakan	(7.230.100)
Fakultas Psikologi	549.728.097
Fakultas Teknik	6.588.089.405
Fakultas Teknologi Pertanian	379.144.790
Gajah Mada University Press	(961.941.950)
GMC Health Center	10.022.951
Grha Sabha Pramana	26.641.998
Jumlah dipindahkan	<u>33.933.346.810</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

		<u>31-Desember-2009</u>
Jumlah pindahan		33.933.346.810
Kantor Pusat Universitas		1.476.814.591
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu		6.187.957.223
Pascasarjana		(232.756.077)
Pusat Pelatihan Bahasa		67.221.510
Pusat Studi Agroekologi		2.450.000
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik		62.012.042
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan		675.000
Pusat Studi Energi		130.041.500
Pusat Studi Jerman		1.489.000
Pusat Studi Korea		2.518.000
Pusat Studi Lingkungan Hidup		(10.600.000)
Pusat Studi Ilmu Teknik		2.083.000
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan		22.308.700
Wisma MM		20.652.163
Jumlah		<u>41.666.213.462</u>
		<u>31-Desember-2009</u> <u>31-Desember-2008</u>
3.3.2.	Aset tetap terikat	
	Tanah	1.730.441.803.901
	Infrastruktur	73.196.048.109
	Gedung dan Bangunan	879.193.017.041
	Kendaraan dan Alat Angkut	10.533.459.080
	Peralatan dan Mesin	426.555.491.679
	Buku dan Media Perpustakaan	10.060.791.246
	Hewan, Tumbuhan dan Barang Beryawa	24.970.000
	Aset Tetap Lain-lain	5.975.141.322
	Jumlah	<u>3.135.980.722.378</u> <u>3.069.676.447.987</u>

Aset tetap terikat per 31 Desember 2009 sebesar Rp3.135.980.722.378 merupakan aset tetap yang dibatasi peruntukannya oleh pemberi dana. Jumlah tersebut seluruhnya adalah aset tetap Universitas (tidak ada dari unit usaha).

Aset tetap tanah per 31 Desember 2009 sebesar Rp1.730.441.803.901 merupakan tanah yang dikuasai oleh Universitas. Nilai tanah pada laporan keuangan ini termasuk nilai tanah yang dikuasakan oleh pemiliknya kepada Universitas untuk digunakan sebagai tempat pendidikan seluas 6.082.950 m² dengan nilai sebesar Rp132.935.650.000 atau 63% dari luas tanah keseluruhan 9.655.367 m². Nilai tanah tersebut sudah termasuk pembelian tanah untuk Rumah Sakit Akademik dengan nilai Rp32.046.852.401 dengan sumber dana DIPA UGM tahun 2008.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Nilai gedung dan bangunan per 31 Desember 2009 sebesar Rp879.193.017.041 dan 31 Desember 2008 sebesar Rp873.864.913.669 sudah termasuk nilai SIC (*Student Internet Center*) Fakultas MIPA serta Masjid Kampus UGM beserta bangunan penunjang yang telah di selesaikan dalam tahun 2002, namun sampai dengan tahun 2009 belum diserahkan kepada Universitas. Nilai bangunan tersebut juga belum mencakup penambahan nilai gedung sebagai akibat renovasi/perbaikan oleh unit kerja di UGM atau pihak lain yang terkait yang belum dilaporkan. Bangunan yang telah direnovasi tetapi pertambahan nilai bangunan belum tercantum dalam laporan keuangan antara lain adalah bangunan ATM dan Kantor Kas Pembantu Bank Niaga, Bank BNI, Bank Mandiri dan bangunan rumah dinas yang digunakan untuk Kantor Gama Medical Center, Kantor Jogja Medianet, Kantor PT BPR Duta Gama.

Di samping itu, terdapat bangunan yang dirobohkan untuk dibangun gedung yang baru di kompleks Fakultas Kedokteran Gigi (Gedung laboratorium orthodonti, garasi), Fakultas Kedokteran (ruang diskusi, ruang kantor, ruang museum, ruang konferensi, ruang jaga PPKK), Fakultas Kehutanan (gudang, garasi, kantin), dan Fakultas Ilmu Budaya (gedung kuliah STO, mess) dan Komplek Wisma MM (gazebo). Nilai gedung yang dirobohkan tersebut sebesar Rp1.152.508.200 sudah dikurangkan dari nilai gedung dan bangunan per 31 Desember 2009. Gedung yang dibangun baru merupakan hibah sehingga akan dibukukan sebagai aset tetap UGM, setelah ada penyerahan dari pihak pemberi hibah.

Untuk mendukung kegiatan Universitas beberapa persil tanah Universitas telah dibangun gedung/bangunan oleh pihak pengguna tanah tersebut yaitu:

- RSUP Dr. Sardjito dibangun oleh Departemen Kesehatan sebagai rumah sakit pendidikan.
- PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk dengan jangka waktu pemanfaatan selama 25 tahun terhitung sejak 20 Februari 2001. Bangunan gedung kantor yang dibangun pihak bank di atas tanah milik Universitas tersebut berikut fasilitasnya akan diserahkan ke Universitas setelah masa perjanjian berakhir.
- PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk dengan jangka waktu pemanfaatan selama 30 tahun terhitung sejak 23 Agustus 2000.
- PT Bank Mandiri (Persero) Tbk dengan jangka waktu pemanfaatan selama 10 tahun terhitung sejak 05 September 2000.
- PT Bank Niaga dengan jangka waktu pemanfaatan selama 10 tahun terhitung sejak 11 September 2006 dengan nilai kontrak sebesar Rp2.000.000.000 (Perjanjian Sewa Menyewa No.01 dari Notaris Sumendro, SH. Sleman).
- Pusat Pendidikan dan Keterampilan Profesional (PPKP), Universitas Negeri Yogyakarta.

Terhadap nilai bangunan tersebut UGM tidak melakukan pencatatan.

Kendaraan dan alat angkutan, peralatan dan mesin, buku dan media perpustakaan per 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp10.533.459.080, Rp426.555.491.679 dan Rp10.060.791.246.

Hewan, tumbuhan dan sejenisnya per 31 Desember 2009 sebesar Rp24.970.000 tidak termasuk nilai tumbuhan jati yang terdapat di Hutan Pendidikan Blora dan di Hutan Pendidikan Wanagama yang dikelola Fakultas Kehutanan.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Aset tetap lain-lain per 31 Desember 2009 sebesar Rp5.975.141.322 berada di unit kerja:

	<u>31-Desember-2009</u>
Asrama Mahasiswa (Gadja Mada)	605.000
Due Like	64.550.000
Fakultas Biologi	1.962.000
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	7.264.580
Fakultas Farmasi	7.163.600
Fakultas Hukum	5.850.000
Fakultas Ilmu Budaya	2.002.200
Fakultas Ilmu Sosial dan Politik	3.600.000
Fakultas Kedokteran	14.540.000
Fakultas Kedokteran Hewan	280.000
Fakultas Kehutanan	2.500.000
Fakultas Pertanian	1.000.000
Fakultas Peternakan	2.526.000
Fakultas Psikologi	3.248.500
Fakultas Teknik	2.275.361.052
Fakultas Teknologi Pertanian	22.250.000
Gadja Mada University Press	1.000.000
Grha Sabha Pramana	400.079.750
Kantor Pusat Universitas	2.888.945.140
Laboratorium Paleoantropologi	6.880.000
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	3.000.000
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	135.651.500
Pascasarjana	4.230.000
Pusat Pelatihan Bahasa	750.000
Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK)	105.800.000
Pusat Studi Lingkungan hidup	14.082.000
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	20.000
Jumlah	<u>5.975.141.322</u>

3.4 ASET LAIN

Nilai aset lain-lain UGM per 31 Desember 2009 sebesar Rp55.500.328.476 dan per 31 Desember 2008 sebesar Rp78.653.825.462 terdiri atas:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
3.4.1 Aset dalam Konstruksi (Tidak Terikat)		
Infrastruktur	1.288.219.135	1.180.676.135
Gedung dan Bangunan	15.321.784.793	2.506.156.810
Peralatan dan Mesin	-	799.021
Jumlah	<u>16.610.003.928</u>	<u>3.687.631.966</u>

Aset dalam konstruksi (tidak terikat) per 31 Desember 2009 sebesar Rp16.610.003.928 terdiri atas:

Pembangunan infrastruktur per 31 Desember 2009 sebesar Rp1.288.219.135 berasal dari Kantor Pusat Universitas Rp1.171.673.765, Fakultas Kedokteran Rp107.543.000 dan di Fakultas Teknik Rp9.002.370.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Pembangunan gedung dan bangunan per 31 Desember 2009 sebesar Rp15.321.784.793 berasal dari Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp 46.700.000, Fakultas Kehutanan Rp2.983.937.440, Fakultas Kedokteran Rp11.836.373.300, Fakultas Psikologi Rp154.585.855, dan Fakultas Teknologi Pertanian Rp388.198.

Aset dalam konstruksi (tidak terikat) merupakan pengeluaran dari dana masyarakat untuk pembangunan aset yang belum selesai 100%.

3.4.2 Aset dalam Konstruksi (Terikat)

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Gedung dan Bangunan	34.409.446.744	40.542.185.729

Aset dalam konstruksi (terikat) berupa gedung dan bangunan per 31 Desember 2009 sebesar Rp34.409.446.744 merupakan nilai bangunan Rumah Sakit Akademik.

Pembangunan Rumah Sakit Akademik (RSA) menggunakan dana pemerintah melalui anggaran DIPA tahun anggaran 2009.

3.4.3 Hak paten dan hak intelektual

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Hak Paten	8.042.000	8.042.000
Hak Pendirian	45.200.000	45.200.000
Jumlah	53.242.000	53.242.000

Saldo per 31 Desember 2009 dan 31 Desember 2008 merupakan biaya hak paten pada Gadjah Mada University Press sebesar Rp8.042.000 dan biaya pendirian di Program Pendidikan Profesi Akuntansi sebesar Rp45.200.000 untuk jangka waktu 5 tahun.

3.4.4 Penyertaan di Unit Usaha dan *Joint Operation*

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Penyertaan Unit Usaha	61.913.480.103	33.106.886.717
Joint Operation dengan Pihak III	246.370.000	176.370.000
Jumlah	62.159.850.103	33.283.256.717
Eliminasi Penyertaan Unit Usaha dan <i>Joint Operation</i> antara Universitas dengan Unit-Usaha	(61.413.480.103)	-
Jumlah	746.370.000	33.283.256.717

Penyertaan pada unit usaha per 31 Desember 2009 sebesar Rp746.370.000 merupakan penyertaan yang dilakukan oleh Kantor Pusat Universitas dan unit usaha di lingkungan UGM yaitu penyertaan ke Gama Book Store Rp500.000.000. Eliminasi terhadap nilai penyertaan unit usaha sebesar Rp61.413.480.103 dikarenakan laporan keuangan unit usaha (PT GMUM, PT BPR Duta Gama, PT Gamatechno Indonesia dan PT UGM SP) digabungkan kedalam laporan keuangan Universitas sehingga menghasilkan laporan keuangan gabungan (*combined balance sheet*).

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Adapun rincian eliminasi penyertaan unit usaha antara Universitas dengan unit usaha adalah sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
PT GMUM	5.410.880.103	-
PT BPR Duta Gama	2.100.000.000	-
PT Gamatechno Indonesia	1.402.600.000	-
PT UGM Samator Pendidikan	52.500.000.000	-
Jumlah	<u>61.413.480.103</u>	<u>-</u>

Joint operation per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp246.370.000 dan Rp176.370.000. dilaksanakan oleh Fakultas Teknik.

3.4.5 Aset lain-lain

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
PT GMUM	2.759.031.926	-
PT BPR Duta Gama	324.458.959	154.786.082
PT Gamatechno Indonesia	391.565.080	338.846.504
PT UGM Samator Pendidikan	49.627.686	-
Jumlah	<u>3.524.683.651</u>	<u>493.632.586</u>

3.4.6 Akumulasi Penyusutan

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
PT Gamatechno Indonesia	<u>(229.615.634)</u>	<u>-</u>

Akumulasi penyusutan sebesar Rp229.615.634 merupakan akumulasi penyusutan *intangible assets* di PT Gamatechno Indonesia.

3.4.7 Agunan Yang Diambil Alih

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
PT BPR Duta Gama	<u>386.197.787</u>	<u>593.876.463</u>

Agunan yang diambil alih per 31 Desember 2009 sebesar Rp386.197.787 berada di PT BPR Duta Gama merupakan jaminan perkreditasi dari nasabah.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3.5.1 UTANG

Saldo utang terdiri atas:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Universitas:		
Utang kepada Rekanan	174.506.214	130.004.381
Utang kepada Mahasiswa	1.672.144.052	2.687.978.854
Utang kepada Pegawai	2.641.000	-
Utang Pajak	1.324.739.534	3.551.042.615
Utang Lain-lain	8.923.234.473	5.666.847.699
Sub jumlah	<u>12.097.265.273</u>	<u>12.035.873.549</u>
Unit-unit Usaha:		
PT GMUM	10.371.150.728	3.661.005.392
PT BPR Duta Gama	16.850.417.877	14.928.213.315
PT Gamatechno Indonesia	3.140.650.721	1.580.770.735
PT UGM Samator Pendidikan	477.420.667	-
Sub jumlah	<u>30.839.639.993</u>	<u>20.169.989.442</u>
Jumlah	<u>42.936.905.266</u>	<u>32.205.862.991</u>

Utang per 31 Desember 2009 dan 31 Desember 2008 masing-masing sebesar Rp42.936.905.266 dan Rp32.205.862.991 sebagian besar terdiri atas hutang lain-lain per 31 Desember 2009 sebesar Rp8.923.234.473 merupakan tagihan kepada pihak dari ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2009, terinci sebagai berikut:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	2.925.150.561	1.925.283.540
Fakultas Farmasi	92.627.885	95.572.332
Fakultas Geografi	79.025.000	72.025.000
Fakultas Hukum	256.050.000	658.305.000
Fakultas Ilmu Budaya	-	70.000.000
Fakultas Kedokteran	56.370.260	104.474.045
Fakultas Kedokteran Gigi	12.694.000	5.194.000
Fakultas Kehutanan	2.200.000.000	-
Fakultas Teknik	2.097.889.613	2.122.889.613
Gajah Mada University Press	33.819.298	22.845.025
GMC Health Center	94.766.742	318.501.354
Pascasarjana	15.000.000	(548.250.000)
Pusat Studi Kebudayaan dan Perubahan Sosial	25.000.000	63.175.516
Pusat Studi Korea	33.527.853	33.527.853
Pusat Studi Logistik dan Transportasi	450.463.621	450.463.621
Pusat Studi Pancasila	11.698.500	11.698.500
Pusat Studi Pariwisata	783.500	783.500
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	-	5.000
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	125.848.800	125.848.800
Jumlah dipindahkan	<u>8.510.715.633</u>	<u>63.175.516</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Jumlah pindahan	8.510.715.633	63.175.516
Wisma MM	412.518.840	134.505.000
Jumlah	<u>8.923.234.473</u>	<u>5.793.198.731</u>

3.5.2 TRANSITORIS

Saldo transitoris kredit, terdiri atas:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Biaya yang masih harus dibayar	105.761.564	-
Uang Titipan Pajak	1.709.929.825	154.523.400
Uang Titipan	17.575.562.706	8.117.446.250
Rekening Koran Antar Satuan Akuntansi (Kredit)	2.516.424.553	898.879.902
Sub jumlah	<u>21.907.678.648</u>	<u>9.170.849.552</u>
<u>Unit-unit Usaha:</u>		
PT GMUM	287.386.992	815.259.106
PT BPR Duta Gama	127.781.934	154.609.518
PT Gamatechno Indonesia	482.453.772	191.311.750
PT UGM Samator Pendidikan	125.379.091	-
Sub jumlah	<u>1.023.001.789</u>	<u>1.161.180.374</u>
Jumlah	<u>22.930.680.437</u>	<u>10.332.029.926</u>

Biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2009 sebesar Rp85.761.564 berada di Fakultas Ekonomika dan Bisnis dan Rp20.000.000 berada di Fakultas Farmasi.

Uang titipan pajak per 31 Desember 2009 sebesar Rp1.709.929.825 merupakan titipan pajak penghasilan di Kantor Pusat Universitas Rp1.651.277.053, Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp19.125.000, Fakultas Teknik Rp34.360.781, Gadjah Mada University Press Rp6.029.916 dan Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan Rp37.500.

Uang titipan per 31 Desember 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp17.575.562.706 dan Rp8.117.447.250 merupakan uang titipan yang terdapat di:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Fakultas Biologi	90.000.000	2.437.300
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	4.041.518.957	3.937.836.592
Fakultas Farmasi	245.989.091	236.731.091
Fakultas Hukum	398.110.000	2.707.466.022
Fakultas Ilmu Budaya	19.671.320	141.566.090
Fakultas Kedokteran	313.893.862	53.199.400
Fakultas Kedokteran Gigi	6.050.000	-
Fakultas Teknik	1.462.386.054	903.365.328
Fakultas Kehutanan	-	73.105.327
Kantor Pusat Universitas	10.970.943.422	-
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	5.000.000	61.740.100
Pascasarjana	22.000.000	-
Jumlah	<u>17.575.562.706</u>	<u>8.117.447.250</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Rekening Antar Kantor Satuan Akuntansi per 31 Desember 2009 di lingkungan UGM sebesar Rp2.516.424.553. Akun ini merupakan saldo penampungan sementara transaksi antar kantor satuan akuntansi di lingkup UGM. Jumlah tersebut terdapat unit atau entitas sebagai berikut:

	31-Desember-2009
Fakultas Biologi	42.000.000
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	43.863.050
Fakultas Kedokteran	750.240.500
Fakultas Psikologi	10.616.800
Fakultas Teknik	129.070.000
Fakultas Hukum	97.861.581
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	604.046.441
Kantor Pusat Universitas	572.802.990
Pascasarjana	265.923.191
Jumlah	2.516.424.553

3.6 KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA

Saldo kewajiban lancar lainnya, terdiri atas:

	31-Desember-2009	31-Desember-2008
Kewajiban Lancar lainnya	1.789.804.811	2.335.690.421
Kewajiban Lainnya di Unit Usaha	835.477.011	388.429.815
Jumlah	2.625.281.822	2.724.120.236

Pos kewajiban lancar lainnya per 31 Desember 2009 sebesar Rp2.625.281.822 terdiri atas utang lancar di Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp125.000, Fakultas Teknik Rp100.000.000, Wisma MM Rp1.689.679.811 dan Rp835.477.011 berada di PT Gamatechno Indonesia.

3.7 KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

Saldo kewajiban jangka panjang, terdiri atas:

	31-Desember-2009	31-Desember-2008
Kewajiban Yang harus Dibayar	-	35.237.913.979
Kewajiban Lainnya di Unit Usaha	10.243.889.785	4.237.137.058
Jumlah	10.243.889.785	39.475.051.037

Utang jangka panjang di unit usaha sebesar Rp10.243.889.785 merupakan utang jangka panjang dari PT GMUM sebesar Rp10.243.889.785.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3.8 EKUITAS

Saldo ekuitas, terdiri atas:

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
3.8.1 Ekuitas Dana lancar		
3.8.1.1 Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat		
Saldo awal	857.301.983.138	636.295.655.195
Penambahan Tahun berjalan:		
Koreksi Tahun Berjalan	(84.676.345.132)	(38.592.599.921)
Aktiva bersih Tahun Berjalan	<u>257.473.114.474</u>	<u>259.598.927.864</u>
Jumlah Dana Lancar tidak terikat	<u>1.030.098.752.480</u>	<u>857.301.983.138</u>

Ekuitas dana lancar masyarakat per 31 Desember 2009 sebesar Rp1.030.098.752.480 merupakan selisih kekayaan dan kewajiban Universitas dari masyarakat yang tidak mengalami keterikatan dari pemberi dana. Penyertaan Awal Pemerintah yang dikelompokkan sebagai ekuitas dana lancar tidak terikat adalah kekayaan yang diperoleh melalui kerjasama dan kontrak pemerintah tetapi tidak berasal dari pengeluaran pemerintah langsung kepada UGM (DIPA untuk UGM). Koreksi Tahun berjalan Tahun 2009 untuk dana lancar di lingkungan UGM sebesar minus Rp84.676.345.132 Jumlah tersebut terdapat di:

	<u>31-Desember-2009</u>
Kantor Pusat Universitas	(354.391.911.943)
Fakultas Biologi	4.070.732.242
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	13.970.980.420
Fakultas Farmasi	10.726.570.091
Fakultas Filsafat	1.910.397.792
Fakultas Geografi	5.905.552.509
Fakultas Hukum	65.436.647.980
Fakultas Ilmu Budaya	12.845.291.543
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	22.879.777.934
Fakultas Kedokteran	29.476.661.461
Fakultas Kedokteran Gigi	7.036.311.152
Fakultas Kedokteran Hewan	6.750.372.583
Fakultas Kehutanan	6.231.382.684
Fakultas Matematika dan Pengetahuan Alam	20.648.579.257
Fakultas Pertanian	11.149.002.202
Fakultas Peternakan	3.943.542.571
Fakultas Psikologi	9.365.422.964
Fakultas Teknik	48.936.583.067
Fakultas Teknologi Pertanian	5.051.045.375
Pascasarjana	<u>(16.619.287.016)</u>
Jumlah	<u>(84.676.345.132)</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3.8.1.2 Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Saldo awal	3.124.525.551.583	3.141.001.199.118
Penambahan Tahun berjalan:		
Koreksi Tahun Berjalan	10.060.546.077	(76.374.365.243)
Aktiva bersih Tahun Berjalan	<u>√110.118.012.183</u>	<u>59.898.717.708</u>
Jumlah	<u>3.244.704.109.843</u>	<u>3.124.525.551.583</u>

Ekuitas dana lancar (terikat sementara) per 31 Desember 2009 dan 31 Desember 2008 masing-masing sebesar Rp3.224.704.109.843 dan Rp3.124.525.551.583 merupakan selisih kekayaan dan kewajiban universitas yang mengalami keterikatan sementara dari pemberi dana.

Penyertaan awal pemerintah per 31 Desember 2009 dan 31 Desember 2008 sebesar Rp2.461.947.048.092,38 merupakan kekayaan dan kewajiban Universitas yang berasal dari anggaran pemerintah dan hasil investasi awal kekayaan UGM per 1 Januari 2002 sebagai Badan Hukum Milik Negara (BHMN).

Koreksi Tahun berjalan Tahun 2009 untuk dana lancar Terikat Sementara di lingkungan UGM sebesar Rp10.060.546.077 belum dapat dijelaskan jenis transaksinya, Jumlah tersebut terdapat di:

	<u>31-Desember-2009</u>
Kantor Pusat Universitas	(348.426.452)
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	111.687.681
Fakultas Farmasi	(873.350)
Fakultas MIPA	342.347.285
Fakultas Pertanian	61.413.784
Fakultas Teknik	(73.709.052)
Pusat Studi Bioteknologi	(5.367.503)
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasa	5.000
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	2.203.058
SMEDC	576.777.501
Pusat Studi Energi	165.781.829
Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional	(2.920.142)
Pusat Studi Pariwisata	(46.046.500)
Pusat Studi Pangan dan Gizi	18.053.813
Pusat Studi Jerman	3.327.249
Pusat Studi Jepang	(730.600)
Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara	(4.000)
Pusat Studi Wanita	(19.231.449)
Pusat Studi Kedokteran Tropis	2.426.341.227
Pusat Studi Sumber dan Teknologi Kelautan	(137.293.780)
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	5.729.242
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	(293.875.563)
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	(604.249.194)
Pusat Studi Asia Pasifik	61.334.152
Jumlah dipindahkan	<u>2.242.274.236</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31-Desember-2009
Jumlah pindahan	2.242.274.236
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	5.388.225.396
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	40.953.425
Pusat Studi Kebudayaan dan Perubahan Sosial	90.000.100
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	2.299.092.920
Jumlah	10.060.546.077

3.8.1 Ekuitas Dana Tidak Lancar

	31-Desember-2009	31-Desember-2008
<u>Dana Sumbangan</u>		
Saldo awal	23.498.314.122	21.991.619.090
Penambahan Tahun berjalan:		
Koreksi Tahun Berjalan	(34.051.963)	12.021.745
Aktiva bersih Tahun Berjalan	(1.430.835.930)	1.494.673.287
Jumlah Dana Lancar tidak terikat	22.033.426.229	23.498.314.122

Ekuitas dana tidak lancar per 31 Desember 2009 sebesar Rp22.033.426.229 terdiri dari dana sumbangan (*endowment fund*) yang diperoleh dari kerjasama dengan Nippon Foundation Jepang sebesar Rp10.031.257.000, Asia Link sebesar Rp98.026.600,88, Dana Abadi UGM Rp2.234.233.953, Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik sebesar Rp530.000.000, Magister Administrasi Publik sebesar Rp9.049.908.675 dan Pusat Studi Kebudayaan dan Perubahan Sosial Rp90.000.000.

3.9 EKUITAS UNIT USAHA

Saldo ekuitas unit usaha, terdiri atas:

	31-Desember-2009	31-Desember-2008
3.9.1 Modal Disetor		
- PT GMUM	199.119.897	5.073.680.103
- PT BPR Duta Gama	450.000.000	2.550.000.000
- PT Gamatechno Indonesia	754.000.000	2.156.600.000
- PT UGM Samator Pendidikan	17.500.000.000	-
Jumlah Modal Disetor	18.903.119.897	9.780.280.103
3.9.2 Laba di Tahan		
	31-Desember-2009	31-Desember-2008
- PT GMUM	1.880.257.856	1.622.234.274
- PT BPR Duta Gama	(1.400.271.725)	(1.690.000.428)
- PT Gamatechno Indonesia	(2.472.855.069)	(1.180.458.781)
- PT UGM Samator Pendidikan	(22.964.171)	-
Jumlah Laba Di Tahan	(2.015.833.109)	(1.248.224.935)

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3.9.3 Laba Tahun Berjalan

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
- PT GMUM	883.334.151	2.066.960.620
- PT BPR Duta Gama	4.744.770	289.728.703
- PT Gamatechno Indonesia	412.067.673	(751.113.407)
- PT UGM Samator Pendidikan	62.370.915	-
Jumlah Laba Tahun Berjalan	<u>1.362.517.509</u>	<u>1.605.575.916</u>

4.1.1 PENERIMAAN DIPA

Jumlah penerimaan DIPA adalah sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Jumlah	<u>510.788.929.407</u>	<u>291.279.893.670</u>

Penerimaan yang berasal dari dana pemerintah periode tahun 2009 sebesar Rp510.788.929.407 berasal dari alokasi APBN Pemerintah Republik Indonesia melalui Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) UGM tahun 2009 untuk pembiayaan kegiatan Universitas.

4.1.2 PENERIMAAN DANA MASYARAKAT

Jumlah penerimaan Dana Masyarakat, adalah sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
4.1.2.1 Penerimaan Pendidikan dan Fee		
Sumbangan Pembinaan Pendidikan (SPP) ✓	360.594.069.366	318.892.411.837
Biaya Operasional Pendidikan (BOP) ✓	84.187.586.198	82.841.028.382
Sumbangan Pengembangan Mutu Pendidikan ✓	119.900.578.850	109.764.295.000
Penerimaan Mahasiswa Lain-lain ✓	14.692.057.302	14.151.984.548
Semester Pendek dan Matrikulasi ✓	395.527.350	568.167.500
Penerimaan Uang Praktikum Mahasiswa ✓	48.850.000	2.000.000
Uang Ujian dan Wisuda ✓	3.138.183.061	2.299.874.695
University Fee Peneliti ✓	161.656.104	-
Hibah, Hadiah, dan Donasi Pendidikan	1.502.285.993	-
Kerjasama Pendidikan	35.533.545.804	-
Penerimaan Pendidikan Lainnya	52.939.839.973	57.599.552.089
Jumlah	<u>673.094.180.001</u>	<u>586.119.314.051</u>

4.1.2.2 Penerimaan Hibah, Donasi dan Sumbangan

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	50.000.000	-
Fakultas Farmasi	2.200.000	-
Fakultas Geografi	1.000.000	-
Fakultas Ilmu Budaya	420.177.500	-
Jumlah dipindahkan	<u>473.377.500</u>	<u>-</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31-Desember-2009	31-Desember-2008
Jumlah pindahan	473.377.500	-
Fakultas Ilmu Sosial dan Politik	-	482.753.600
Fakultas Kedokteran Hewan	825.000	-
Fakultas Kehutanan	931.658.500	-
Fakultas MIPA	10.079.351.500	-
Fakultas Pertanian	14.600.000	1.300.000
Fakultas Psikologi	337.875.000	-
Fakultas Teknik	7.160.752.094	-
Kantor Pusat Universitas	7.434.008.400	30.100.000
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	983.281.604	267.006.250
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	35.812.164.752	-
Pusat Studi Asia Pasifik	-	7.562.000
Pusat Studi Bencana Alam	195.303.743	-
Pusat Studi Farmakologi Klinik dan Kebijakan Obat	52.100.000	-
Pusat Studi Jepang	2.000.000	-
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	2.421.125.020	-
Pusat Studi Korea	89.616.760	108.581.040
Pusat Studi Lingkungan Hidup	8.506.400	-
Pusat Studi Pancasila	401.035.364	14.325.000
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	109.550.000	-
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	53.454.546	-
Jumlah	67.507.341.183	911.627.890

4.1.2.3 Penerimaan *Institusional Fee*

	Tahun 2009	Tahun 2008
Fakultas Teknik	28.462.500	-
Fakultas Biologi	-	161.544.200
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	223.389.872
Fakultas Farmasi	-	89.915.921
Fakultas Kedokteran	-	5.129.533.359
Fakultas MIPA	-	67.285.560
Kantor Pusat Universitas	11.566.800	3.953.331.162
Pusat Pelatihan Bahasa	-	128.181.400
Pusat Studi Asia Pasifik	-	58.628.950
Pusat Studi Bencana Alam	15.000.000	99.439.000
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	-	169.204.257
Pusat Studi Energi	-	9.353.575
Pusat Studi Kebudayaan dan Perubahan Sosial	-	19.100.000
Pusat Studi Pariwisata	2.500.000	-
Pusat Studi Sumber Daya Alam	-	12.600.000
Pusat Studi Wanita	-	196.351.935
Jumlah	57.529.300	10.317.859.191

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4.1.2.4 Penerimaan Kontrak dan Kerjasama

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	4.177.726.028	15.668.270.831
Fakultas MIPA	53.683.840	-
Fakultas Farmasi	-	628.980.200
Fakultas Pertanian	1.718.706.990	-
Fakultas Teknik	1.237.545.180	715.124.369
Fakultas Biologi	-	1.193.081.363
Kantor Pusat Universitas	13.532.833.490	13.362.477.898
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	19.648.716.161	12.574.787.583
Pascasarjana	2.611.128.984	2.449.613.483
Pusat Pelatihan Bahasa	-	505.223.035
Pusat Studi Asia Pasifik	1.464.818.680	143.346.260
Pusat Studi Bencana Alam	571.317.912	2.053.998.819
Pusat Studi Bioteknologi	1.472.921.735	-
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	3.110.444.222	1.677.526.314
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	637.119.550	-
Pusat Studi Energi	6.169.743.700	4.452.874.602
Pusat Studi Farmakologi dan Kebijakan Obat	38.007.900	-
Pusat Studi Ilmu Teknik	53.454.546	660.437.500
Pusat Studi Jerman	-	144.995.000
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	1.823.180.639	323.528.160
Pusat Studi Kebudayaan dan Perubahan Sosial	10.000.000	5.000.000
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	14.137.741.442	17.142.491.403
Pusat Studi Lingkungan Hidup	1.731.233.769	2.340.143.842
Pusat Studi Pancasila	-	182.086.525
Pusat Studi Pariwisata	4.195.003.381	2.930.697.358
Pusat Studi Pangan dan Gizi	423.024.560	-
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	1.234.567.057	810.978.774
Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional	2.668.352.135	974.006.567
Pusat Studi Pembangunan Regional	2.718.665	-
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	11.660.000	-
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	4.555.204.216	-
Pusat Studi Wanita	501.291.355	-
SMEDC	100.876.400	-
Jumlah	<u>87.893.022.537</u>	<u>80.939.669.886</u>

4.1.2.5 Penerimaan Penyelenggaraan Seminar, Loka Karya, Kursus dan Pelatihan

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	1.277.604.168	2.468.333.094
Fakultas Farmasi	454.842.781	513.160.170
Fakultas Filsafat	500.000	-
Fakultas Teknik	591.412.500	96.345.000
Jumlah dipindahkan	<u>2.324.359.449</u>	<u>3.077.838.264</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31-Desember-2009</u>	<u>31-Desember-2008</u>
Jumlah pindahan	2.324.359.449	3.077.838.264
Kantor Pusat Universitas	525.675.000	288.381.152
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	98.130.000	-
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	3.150.000	-
Pusat Kedokteran Tropis	33.864.562	-
Pusat Pelatihan Bahasa	-	2.445.036.100
Pusat Studi Asia Pasifik	-	216.685.400
Pusat Studi Bencana Alam	483.463.069	230.116.250
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	10.131.236.311	1.224.888.184
Pusat Studi Jepang	14.590.000	1.450.000
Pusat Studi Jerman	136.770.933	270.044.016
Pusat Studi Kedokteran Tropis	-	21.117.990
Pusat Studi Korea	170.271.360	94.802.400
Pusat Studi Lingkungan Hidup	2.478.925.000	1.845.147.000
Pusat Studi Pancasila	231.000.000	-
Pusat Studi Pariwisata	275.474.892	56.555.000
Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara	2.895.000	16.400.000
Pusat Studi Wanita	18.550.000	-
Jumlah	<u>16.928.355.576</u>	<u>9.788.461.756</u>

4.1.3 DANA HASIL USAHA DAN TABUNGAN

Jumlah dana hasil usaha dan tabungan, adalah sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Hasil Penjualan Produk dan Jasa Universitas	32.575.660.458	314.625.000
Hasil Kegiatan Perpustakaan	72.182.116	104.825.000
Hasil Kegiatan Teknologi Informasi	1.837.530.500	917.400.000
Hasil Jasa Konsultasi Profesional	66.221.363	-
Hasil Kegiatan Pengujian	1.927.352.069	-
Hasil Penerimaan Sewa	17.030.264.895	2.477.397.934
Hasil Kegiatan Laboratorium Bahasa	9.100.224.563	2.510.941.827
Hasil Usaha Tambahan	7.211.228.326	12.165.630.118
Bunga dan Hasil Investasi	5.643.823.279	2.551.343.480
Hasil Lain-lain/ Iuran	8.518.403.916	11.446.140.601
Jumlah	<u>83.982.891.486</u>	<u>32.488.303.960</u>

Penerimaan hasil usaha dan tabungan Universitas selama periode tahun 2009 merupakan penghasilan dari unit pelaksana teknis/ unit penunjang yang dibentuk oleh universitas untuk melayani atas jasa-jasa diluar Tri Dharma Perguruan Tinggi.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4.1.4 DANA LAIN

Jumlah penerimaan dana lain, berasal dari unit kerja:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Fakultas Biologi	539.146.732	220.979.694
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	3.215.151.554	6.365.478.172
Fakultas Farmasi	378	14.819.026
Fakultas Filsafat	473.645.000	527.465.200
Fakultas Geografi	172.901.600	73.000.000
Fakultas Hukum	773.855.537	642.381.561
Fakultas Ilmu Budaya	-	918.015.214
Fakultas Ilmu Sosial dan Politik	-	1.495.000
Fakultas Kedokteran	-	23.332.875.539
Fakultas Kedokteran Gigi	1.000.000.000	4.277.948
Fakultas Kedokteran Hewan	-	6.500.000
Fakultas Kehutanan	-	321.960.746
Fakultas MIPA	1.291.312	652.268.001
Fakultas Pertanian	7.949.756	7.732.520
Fakultas Peternakan	-	61.967.976
Fakultas Teknik	70.614.606	886.292.907
Fakultas Teknologi Pertanian	4.040.000	2.604.000
GMC Health Center	19.775.100	4.941.378.610
Kantor Pusat Universitas	-	52.909.693.306
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	-	1.946.586.565
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	389.908.628	-
Pascasarjana	2.072.715.759	35.050.170.887
Pusat Kedokteran Tropis	-	4.651.647
Pusat Pelatihan Bahasa	-	151.201.935
Pusat Studi Asia Pasifik	64.318.197	498.803.449
Pusat Studi Bencana Alam	23.785.250	21.697.245
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	-	294.382.673
Pusat Studi Ekonomi Pancasila	-	600.040
Pusat Studi Energi	542.761.697	87.679.750
Pusat Studi Farmakologi dan Kebijakan Obat	-	73.585.500
Pusat Studi Ilmu Teknik	649.462.272	218.697.849
Pusat Studi Jepang	600.000	7.950.000
Pusat Studi Kebudayaan dan Perubahan Sosial	-	5.100.000
Pusat Studi Korea	9.560.000	220.819.684
Pusat Studi Lingkungan Hidup	3.292.030.472	1.695.001.003
Pusat Studi Pancasila	-	122.393.610
Pusat Studi Pariwisata	224.636.629	80.144.900
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan (Dana Kerja Sama)	-	(14.585.639)
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan (Yayasan Pengembangan PSPK)	-	137.532.500
Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional	15.000.000	7.516.200
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	412.468.074	-
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	27.703.962	-
Pusat Studi Sosial Asia Tenggara	-	637.700.000
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	204.068.335	227.325.625
Pusat Studi Wanita	4.200.000	14.285.949
Jumlah	5.470.594.888	4.487.832.271

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Penerimaan dana lain di Fakultas Farmasi sebesar Rp378, merupakan penerimaan selisih kas karena kesulitan kas kecil.

5.1 PENGELUARAN

Pengeluaran dalam Laporan Aktivitas periode tahun 2009 berdasarkan Rencana Strategis tahun 2008-2012 diklasifikasikan sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Pendidikan	245.029.161.498	-
Penelitian	133.004.749.251	-
Pengabdian kepada Masyarakat	25.040.295.797	-
Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat	684.282.588.065	-
Pengeluaran Peningkatan Kualitas dan Relevansi Pendidikan Sarjana dan Pascasarjana	-	210.757.172.405
Pengeluaran Peningkatan Kualitas dan Relevansi Penelitian dan Pelayanan Masyarakat	-	23.942.904.532
Pengeluaran pengembangan budaya masyarakat	-	5.904.287.707
Pengeluaran Pengembangan Pengelolaan Universitas yang Efisien dan Produktif	-	495.676.919.412
Pengeluaran Penyediaan Sarana dan Prasarana yang Mendukung Mutu Universitas	-	30.425.770.123
Pengeluaran Pengembangan Kemandirian Organisasi dan Jaringan Kerjasama	-	80.542.586.128
Pengeluaran Transfer	-	1.713.492.500
Jumlah	<u><u>1.087.356.794.611</u></u>	<u><u>848.963.132.809</u></u>

5.1.1 Pendidikan:

Pengeluaran pendidikan ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Fakultas Biologi	2.367.729.291	-
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	49.999.333.703	-
Fakultas Farmasi	4.464.512.315	-
Fakultas Filsafat	1.357.115.597	-
Fakultas Geografi	3.946.489.048	-
Fakultas Hukum	10.435.743.250	-
Fakultas Ilmu Budaya	6.104.601.238	-
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	6.010.566.213	-
Fakultas Kedokteran	27.684.837.630	-
Fakultas Kedokteran Gigi	3.019.651.358	-
Fakultas Kedokteran Hewan	2.546.036.628	-
Fakultas Kehutanan	2.737.371.157	-
Fakultas MIPA	11.152.115.351	-
Fakultas Pertanian	6.430.621.146	-
Jumlah dipindahkan	<u><u>138.256.723.924</u></u>	-

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun 2009	Tahun 2008
Jumlah pindahan	138.256.723.924	-
Fakultas Peternakan	1.600.136.416	-
Fakultas Psikologi	4.414.982.886	-
Fakultas Teknik	35.384.419.755	-
Fakultas Teknologi Pertanian	2.036.078.463	-
Kantor Pusat Universitas	37.669.166.685	-
Pascasarjana	19.592.444.856	-
Pusat Kedokteran Tropis	2.270.454.891	-
Pusat Pelatihan Bahasa	3.707.105.281	-
Pusat Studi Pariwisata	89.324.129	-
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan	8.324.211	-
Jumlah	<u>245.029.161.498</u>	-

5.1.2 Penelitian:

Pengeluaran penelitian ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Fakultas Biologi	239.807.669	-
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	3.744.465.022	-
Fakultas Farmasi	247.145.052	-
Fakultas Geografi	94.255.003	-
Fakultas Hukum	204.368.900	-
Fakultas Ilmu Budaya	249.305.295	-
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	316.806.360	-
Fakultas Kedokteran	1.930.517.860	-
Fakultas Kedokteran Gigi	267.730.600	-
Fakultas Kedokteran Hewan	337.928.136	-
Fakultas Kehutanan	521.908.211	-
Fakultas MIPA	1.145.305.078	-
Fakultas Pertanian	228.205.100	-
Fakultas Peternakan	58.800.000	-
Fakultas Psikologi	643.223.696	-
Fakultas Teknik	1.289.605.012	-
Fakultas Teknologi Pertanian	153.470.300	-
Kantor Pusat Universitas	6.285.597.603	-
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	1.544.210.730	-
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	48.716.977.015	-
Pascasarjana	84.402.447	-
Pusat Studi Agroekologi	26.931.292	-
Pusat Studi Asia Pasifik	2.032.484.200	-
Pusat Studi Bencana Alam	1.269.513.829	-
Pusat Studi Bioteknologi	937.704.847	-
Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik	11.913.210.783	-
Jumlah dipindahkan	<u>84.483.880.041</u>	-

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Jumlah pindahan	84.483.880.041	-
Pusat Studi Energi	6.803.079.755	-
Pusat Studi Farmakologi dan Kebijakan Obat	99.478.945	-
Pusat Studi Ilmu Teknik	787.518.342	-
Pusat Studi Korea	390.745.316	-
Pusat Studi Jepang	13.467.250	-
Pusat Studi Jerman	138.038.752	-
Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian	1.725.311.129	-
Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan	21.903.962.411	-
Pusat Studi Kebudayaan dan Perubahan Sosial	32.946.327	-
Pusat Studi Lingkungan Hidup	1.561.573.929	-
Pusat Studi Pancasila	608.585.673	-
Pusat Studi Pangan dan Gizi	318.771.765	-
Pusat Studi Pariwisata	4.498.484.991	-
Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional	2.084.483.705	-
Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara	1.071.403.229	-
Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan	639.850.665	-
Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan	1.378.729.962	-
Pusat Studi Sumberdaya Lahan	223.063.206	-
Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan	13.377.218	-
Pusat Studi Transportasi dan Logistik	3.807.570.475	-
Pusat Studi Wanita	420.426.167	-
Jumlah	133.004.749.251	-

6.1.3 Pengabdian kepada Masyarakat

Pengeluaran pengabdian kepada masyarakat ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Fakultas Biologi	6.381.900	-
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	285.675.915	-
Fakultas Farmasi	2.631.150	-
Fakultas Filsafat	2.000.000	-
Fakultas Geografi	4.794.600	-
Fakultas Hukum	30.445.500	-
Fakultas Ilmu Budaya	32.718.185	-
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	20.000.000	-
Fakultas Kedokteran	697.690.365	-
Fakultas Kedokteran Gigi	12.211.381	-
Fakultas Kedokteran Hewan	31.375.513	-
Fakultas Kehutanan	52.900.000	-
Fakultas Pertanian	2.760.000	-
Fakultas Peternakan	14.091.000	-
Fakultas Psikologi	92.649.150	-
Fakultas Teknik	231.636.169	-
Fakultas Teknologi Pertanian	33.851.089	-
Jumlah dipindahkan	1.553.811.917	-

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun 2009	Tahun 2008
Jumlah pindahan	1.553.811.917	-
Kantor Pusat Universitas	16.281.771.151	-
Pascasarjana	8.373.160	-
Pusat Studi Lingkungan Hidup	7.196.339.569	-
Jumlah	<u>25.040.295.797</u>	<u>-</u>

5.1.4 Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat
 Pengeluaran Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada)	1.924.296.127	-
Fakultas Biologi	1.875.561.501	-
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	39.588.203.445	-
Fakultas Farmasi	5.184.757.282	-
Fakultas Filsafat	1.003.619.099	-
Fakultas Geografi	2.272.070.899	-
Fakultas Hukum	13.358.835.312	-
Fakultas Ilmu Budaya	6.585.465.388	-
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	8.732.157.858	-
Fakultas Kedokteran	23.799.185.079	-
Fakultas Kedokteran Gigi	2.667.691.504	-
Fakultas Kedokteran Hewan	2.635.421.535	-
Fakultas Kehutanan	2.604.656.759	-
Fakultas MIPA	6.967.470.149	-
Fakultas Pertanian	3.614.157.885	-
Fakultas Peternakan	1.761.469.350	-
Fakultas Psikologi	3.438.701.315	-
Fakultas Teknik	25.457.628.664	-
Fakultas Teknologi Pertanian	2.793.480.783	-
Gadjah Mada University Press	3.933.018.184	-
GMC Health Center	4.367.269.644	-
Grha Sabha Pramana	1.653.223.091	-
Kantor Pusat Universitas	492.236.375.904	-
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat	744.213	-
Pascasarjana	14.433.669.356	-
Pusat Kedokteran Tropis	2.929.190	-
Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK)	514.476.624	-
Pusat Studi Pariwisata	-	-
Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan	-	-
SMEDC	122.032.714	-
Tennis Indoor (GOR)	125.264.590	-
Wisma MM	10.628.754.623	-
Jumlah	<u>684.282.588.065</u>	<u>-</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5.1.5 Pengeluaran Peningkatan Kualitas dan relevansi Pendidikan Sarjana dan Pascasarjana
 Pengeluaran Peningkatan Kualitas dan relevansi Pendidikan Sarjana dan Pascasarjana ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Fakultas Biologi	-	2.626.386.971
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	39.514.554.185
Fakultas Farmasi	-	3.833.910.866
Fakultas Filsafat	-	894.209.512
Fakultas Geografi	-	1.923.628.846
Fakultas Hukum	-	10.481.190.258
Fakultas Ilmu Budaya	-	4.421.396.911
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	4.788.253.158
Fakultas Kedokteran	-	19.814.983.694
Fakultas Kedokteran Gigi	-	3.280.953.427
Fakultas Kedokteran Hewan	-	1.799.914.355
Fakultas Kehutanan	-	1.734.977.132
Fakultas MIPA	-	10.792.554.902
Fakultas Pertanian	-	2.244.184.223
Fakultas Peternakan	-	1.320.575.311
Fakultas Psikologi	-	3.461.402.787
Fakultas Teknik	-	23.174.151.850
Fakultas Teknologi Pertanian	-	1.607.156.880
Kantor Pusat Universitas	-	32.803.836.394
Pascasarjana	-	16.041.580.371
Pusat Pelatihan Bahasa	-	2.797.142.613
Pusat Studi	-	12.023.367.439
GMC Health Center	-	3.679.192.000
Laboratorium Penelitian dan Pengabdian Kepada	-	2.355.605.404
Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada	-	697.874.573
Grha Sabha Pramana	-	2.644.188.343
Jumlah	-	210.757.172.405

5.1.6 Program Peningkatan Kualitas dan Relevansi Penelitian dan Relevansi Penelitian
 Pelayanan Masyarakat.

Pengeluaran Program Peningkatan Kualitas dan Relevansi Penelitian dan Relevansi Penelitian Pelayanan Masyarakat ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Due Like	-	150.000.000
Fakultas Biologi	-	136.892.150
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	131.521.696
Fakultas Farmasi	-	483.283.263
Fakultas Filsafat	-	161.875.000
Fakultas Geografi	-	81.499.925
Jumlah dipindahkan	-	1.145.072.034

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun 2009	Tahun 2008
Jumlah pindahan	-	1.145.072.034
Fakultas Hukum	-	165.583.200
Fakultas Ilmu Budaya	-	123.932.875
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	16.260.000
Fakultas Kedokteran	-	2.367.743.203
Fakultas Kedokteran Gigi	-	109.866.123
Fakultas Kedokteran Hewan	-	170.540.871
Fakultas Kehutanan	-	407.687.360
Fakultas MIPA	-	767.017.050
Fakultas Pertanian	-	9.806.433
Fakultas Peternakan	-	142.750.690
Fakultas Psikologi	-	57.174.400
Fakultas Teknik	-	70.737.218
Kantor Teknologi Pertanian	-	170.578.722
Kantor Pusat Universitas	-	15.149.657.449
Pascasarjana	-	2.880.684.216
Pusat Studi	-	187.812.688
Jumlah	-	<u>23.942.904.532</u>

5.1.7 Pengeluaran Pengembangan Budaya Masyarakat Pancasila

Pengeluaran pengembangan budaya masyarakat Pancasila ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Fakultas Biologi	-	17.001.700
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	103.106.895
Fakultas Farmasi	-	21.375.720
Fakultas Filsafat	-	235.300
Fakultas Hukum	-	160.209.195
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	48.035.103
Fakultas Kedokteran	-	28.723.700
Fakultas Kedokteran Gigi	-	6.579.800
Fakultas Kedokteran Hewan	-	29.810.226
Fakultas Kehutanan	-	14.997.490
Fakultas Pertanian	-	26.284.837
Fakultas Psikologi	-	34.990.852
Fakultas Teknik	-	23.478.471
Kantor Teknologi Pertanian	-	12.600.000
GMC Health Center	-	205.001.651
Kantor Pusat Universitas	-	49.260.050
Pascasarjana	-	230.000
Pusat Studi	-	5.122.366.717
Jumlah	-	<u>5.904.287.707</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5.1.8 Pengeluaran Pengembangan Pengelolaan Universitas yang Efisien dan Produktif
 Pengeluaran pengembangan pengelolaan Universitas yang efisien dan produktif ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008 -</u>
Fakultas Biologi	-	1.220.987.591
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	43.334.210.471
Fakultas Farmasi	-	3.063.728.892
Fakultas Filsafat	-	1.056.339.947
Fakultas Geografi	-	1.668.355.022
Fakultas Hukum	-	7.731.338.715
Fakultas Ilmu Budaya	-	5.076.078.458
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	6.118.457.830
Fakultas Kedokteran	-	18.045.923.164
Fakultas Kedokteran Gigi	-	2.364.623.824
Fakultas Kedokteran Hewan	-	1.975.315.211
Fakultas Kehutanan	-	2.307.333.616
Fakultas MIPA	-	4.953.225.185
Fakultas Pertanian	-	2.968.307.405
Fakultas Peternakan	-	1.740.996.590
Fakultas Psikologi	-	2.517.216.618
Fakultas Teknik	-	19.357.424.985
Kantor Teknologi Pertanian	-	1.761.363.244
Gajah Mada University Press	-	949.078.112
Wisma MM	-	8.308.174.714
Grha Sabha Pramana	-	339.862.927
Kantor Pusat Universitas	-	304.044.550.602
Lembaga Penelitian Kontrak dan Kerjasama	-	13.674.101.795
Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu	-	170.340.927
Pascasarjana	-	13.149.812.797
Pusat Studi	-	26.950.801.287
Tennis Indoor (GOR)	-	234.019.013
Niaga Asset Management	-	594.950.470
Jumlah	-	<u>495.676.919.412</u>

5.1.9 Pengeluaran Penyediaan Sarana dan Prasarana yang Mendukung Mutu Universitas
 Pengeluaran penyediaan sarana dan prasarana yang mendukung mutu Universitas ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	<u>Tahun 2009</u>	<u>Tahun 2008</u>
Fakultas Biologi	-	290.910.501
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	4.590.074.963
Fakultas Farmasi	-	578.668.837
Fakultas Filsafat	-	125.505.074
Fakultas Geografi	-	404.400.810
Fakultas Hukum	-	1.107.013.769
Jumlah dipindahkan	-	<u>7.096.573.954</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun 2009	Tahun 2008
Jumlah pindahan		7.096.573.954
Fakultas Ilmu Budaya	-	724.530.615
Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik	-	1.045.358.448
Fakultas Kedokteran	-	2.062.380.979
Fakultas Kedokteran Gigi	-	548.125.065
Fakultas Kedokteran Hewan	-	671.006.943
Fakultas Kehutanan	-	233.157.926
Fakultas MIPA	-	1.022.611.150
Fakultas Pertanian	-	464.794.363
Fakultas Peternakan	-	453.662.587
Fakultas Psikologi	-	232.001.527
Fakultas Teknik	-	5.104.185.837
Kantor Teknologi Pertanian	-	452.287.877
Kantor Pusat Universitas	-	9.144.667.333
Pascasarjana	-	1.102.727.198
Pusat Studi	-	67.698.321
Jumlah	-	<u>30.425.770.123</u>

5.1.10 Pengeluaran Pengembangan Kemandirian Organisasi dan Jaringan Kerjasama
 Pengeluaran pengembangan kemandirian organisasi dan jaringan kerjasama ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Fakultas Biologi	-	46.734.650
Fakultas Ekonomika dan Bisnis	-	16.092.968.396
Fakultas Farmasi	-	1.075.000
Fakultas Geografi	-	11.957.250
Fakultas Hukum	-	2.133.198.778
Fakultas Ilmu Budaya	-	63.190.755
Fakultas Kedokteran	-	789.450.069
Fakultas Kedokteran Gigi	-	20.475.000
Fakultas Kedokteran Hewan	-	10.929.776
Fakultas Kehutanan	-	67.196.180
Fakultas MIPA	-	33.029.165
Fakultas Pertanian	-	13.076.283
Fakultas Peternakan	-	23.794.000
Fakultas Psikologi	-	7.024.075
Fakultas Teknik	-	43.058.261
Kantor Teknologi Pertanian	-	281.083.550
Kantor Pusat Universitas	-	21.948.580.633
Pascasarjana	-	38.955.766.308
Jumlah	-	<u>80.542.586.129</u>

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5.1.11 Pengeluaran Transfer

Pengeluaran transfer ini terjadi pada unit kerja sebagai berikut:

	Tahun 2009	Tahun 2008
Fakultas Filsafat	-	12.642.500
Magister Teknik Instrumentasi	-	5.850.000
Pusat Studi Lingkungan Hidup	-	1.695.000.000
Jumlah	-	<u>1.713.492.500</u>

6.1 MASALAH HUKUM PEMBANGUNAN GAMA BOOKSTORE YANG BELUM SELESAI

Berdasarkan Putusan Pengadilan Tinggi Yogyakarta Nomor 10/PDT/2009/PTY tanggal 16 Februari 2010 dalam perkara antara Universitas Gadjah Mada sebagai tergugat melawan PT Neocelindo Intibeton, ditetapkan Universitas Gadjah Mada mempunyai kewajiban membayar sebesar Rp46.483.007.928,23. Terkait dengan hal tersebut, Universitas Gadjah Mada telah mengajukan kasasi dengan Memori Kasasi Perkara Nomor 10/PDT/2010/PT.Y jo Perkara Nomor 40/Pdt.G/2009/PN.Simn tertanggal 12 April 2010. *Contingent liability*/ Kewajiban bersyarat terkait peristiwa tersebut adalah Rp46.483.007.928,23. Universitas Gadjah Mada sampai saat ini belum memiliki kewajiban kepada PT Neocelindo Intibeton sebagai pihak penggugat sebelum ada keputusan hukum yang bersifat tetap dari Mahkamah Agung.

7.1 PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

a. PT GMUM

Sesuai dengan akte Nomor 12 tanggal 20 Januari 2010, Notaris Sumendro SH, dalam tahun 2010 terdapat penggantian Direksi dan Dewan Komisaris perusahaan, sebagai berikut:

Direktur : Tn Mohamad Afrizal Hernadar, ST, MBA
 Komisaris Utama : Ir Toni Atyanto Dharoko Phd
 Komisaris : Didi Achyari, Magister Computer

Sesuai surat Wakil Rektor Senior Bidang AKSM Universitas Gadjah Mada nomor: 1843/P II/Dir-keu/Subdit-Akt/2010 tanggal 15 Maret 2010, ditetapkan bahwa setoran penyertaan dana oleh perusahaan ke PT BPR Duta Gama sebesar Rp810.000.000,00 ditetapkan sebagai pembayaran interim dividen perusahaan kepada UGM untuk tahun 2009 dan 2010.

b. PT UGM Samator Pendidikan

Sesuai dengan akte Nomor 9 tanggal 5 April 2010, Notaris Ariyani, SH, dalam tahun 2010 terdapat Pernyataan Keputusan Rapat dengan penjelasan sebagai berikut:

1. Pengesahan pengangkatan kembali Anggota Dewan Direksi dan Dewan Komisaris Perusahaan terhitung sejak tanggal rapat tersebut di atas dan berlaku untuk jangka waktu selama 3 (tiga) tahun berikutnya yaitu sampai tanggal 11-11-2013 dengan susunan sebagai berikut:

Direktur Utama : Ir. Arief Harsono, MM
 Direktur : Dr. Hargo Utomo, MBA, MC
 Direktur : Agustinus Hendri Iswayudi
 Komisaris Utama : Prof. Ainun Na'im, MBA
 Komisaris : Dr. Retno Sunarminingsih, MSA
 Komisaris : Rachmat Harsono, BC

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
 Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2009 dan 2008
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. Meningkatkan atau memperbesar Modal Ditempatkan dan Modal Disetor Perseroan semula Rp.40.000.000.000 menjadi Rp.70.000.000.000 terbagi atas 70.000 saham masing-masing bernilai sebesar Rp1.000.000 per saham. Dengan penambahan di atas maka komposisi saham adalah sebagai berikut:

Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	%	Nilai
UGM	52.500	75%	52.500.000.000
PT Samator Pendidikan	17.500	25%	17.500.000.000
Jumlah	70.000	100%	70.000.000.000

c. Fakultas Pertanian Program Pascasarjana

Fakultas Pertanian Program Pascasarjana tanggal 22 Januari 2010 telah melakukan penghapusan terhadap Piutang Pegawai Honorar sebesar Rp545.000.000 yang telah dijatuhi hukuman pidana penjara selama 2 (dua) tahun oleh Putusan Pengadilan Negeri Sleman sebagai akibat adanya penggelapan.

Selain yang kami sebut di atas, tidak terdapat peristiwa penting setelah tanggal neraca yang mempunyai pengaruh signifikan terhadap laporan keuangan-untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2009.

8.1 TANGGUNG JAWAB PENYAJIAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan keuangan per 31 Desember 2009 diselesaikan oleh manajemen tanggal 27 Mei 2010.

LAMPIRAN

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN (COMBINE BALANCE SHEET)
 Tanggal 31 Desember 2009
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	UNIVERSITAS - AUDITED		PT GAMA - AUDITED		PT GAMATEKNO INDONESIA - TIDAK DI AUDIT		PT BPR BUKA GAMA - AUDITED		Jumlah Gabungan Unit Usaha	Jumlah Gabungan	Eliminasi	Laporan Posisi Keuangan Gabungan
	2	3	4	5	6	7	8					
Ekstabis												
Ekstabis Dana Lancar												
Ekstabis Dana Lancar Tidak Tertah												
Dana Lancar	950.814.452.870									950.814.452.870		950.814.452.870
Penyertaan Awal Pemertah	63.294.285.510									63.294.285.510		63.294.285.510
Jumlah Ekstabis Dana Lancar Tidak Tertah	1.000.500.738.380									1.000.500.738.380		1.000.500.738.380
Ekstabis Dana Lancar Tertah												
Dana Lancar	782.757.061.751									782.757.061.751		782.757.061.751
Penyertaan Awal Pemertah	2.461.947.048.052									2.461.947.048.052		2.461.947.048.052
Jumlah Ekstabis Dana Lancar Tertah Pemertah	3.244.704.109.803									3.244.704.109.803		3.244.704.109.803
Ekstabis Dana Tidak Lancar (Fund Balance For Non Current Fund)												
Dana Bantuan (Loan Fund)												
Dana Subangan (Endowment Fund)												
Dana Titik-titik dan Pendapatan Jangka Panjang (Mortgage & Life Income Fund)	22.033.425.229									22.033.425.229		22.033.425.229
Dana Utang Asal Tetap (Plant Fund)												
Dana Utang Berjangka (Agency Fund)												
Jumlah Ekstabis Ucherritas	22.033.425.229									22.033.425.229		22.033.425.229
Modal/Modal Owner	4.296.808.284.532									4.296.808.284.532		4.296.808.284.532
Laba Ditahan												
Laba Tahun Berjalan												
Jumlah Modal dan Ekstabis	4.296.808.284.532									4.296.808.284.532		4.296.808.284.532
Modal/Modal Owner	40.000.000.000									40.000.000.000		40.000.000.000
Laba Ditahan	(22.964.177)									(22.964.177)		(22.964.177)
Laba Tahun Berjalan	62.370.915									62.370.915		62.370.915
Jumlah Modal dan Ekstabis	40.039.406.744									40.039.406.744		40.039.406.744
Modal/Modal Owner	5.810.000.000									5.810.000.000		5.810.000.000
Laba Ditahan	1.090.257.558									1.090.257.558		1.090.257.558
Laba Tahun Berjalan	853.334.431									853.334.431		853.334.431
Jumlah Modal dan Ekstabis	8.371.592.089									8.371.592.089		8.371.592.089
Modal/Modal Owner	2.550.000.000									2.550.000.000		2.550.000.000
Laba Ditahan	(1.400.271.225)									(1.400.271.225)		(1.400.271.225)
Laba Tahun Berjalan	474.470									474.470		474.470
Jumlah Modal dan Ekstabis	91.819.854									91.819.854		91.819.854
Modal/Modal Owner	122.691.292.578									122.691.292.578		122.691.292.578
Laba Ditahan	(31.413.453.103)									(31.413.453.103)		(31.413.453.103)
Laba Tahun Berjalan	61.729.854.297									61.729.854.297		61.729.854.297
Jumlah Modal dan Ekstabis	152.997.693.772									152.997.693.772		152.997.693.772
Modal/Modal Owner	4.651.294.320.250									4.651.294.320.250		4.651.294.320.250
Laba Ditahan	(61.413.453.103)									(61.413.453.103)		(61.413.453.103)
Laba Tahun Berjalan	1.952.517.529									1.952.517.529		1.952.517.529
Jumlah Modal dan Ekstabis	4.692.398.394.676									4.692.398.394.676		4.692.398.394.676

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN (COMBINE BALANCE SHEET)
 Tanggal 31 Desember 2009

(Diayatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	UNIVERSITAS - AUDITED		PT UGM IP - AUDITED		PT UGM - AUDITED		PT GABATECHRO INDONESIA - TAX ON ASSET		PT BPR DATA GAMA - AUDITED		JUMLAH GABUNGAH USAHA		JUMLAH GABUNGAH		ELIMINASI		LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAH	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Asst:																		
Asst Lancar																		
Kas dan Setoran Kas		663.313.069.550	866.744.087	2.884.147.510	1.000.465.046	6.141.087.794	11.510.466.226	11.510.466.226	11.510.466.226	11.510.466.226	674.023.662.128	11.510.466.226	674.023.662.128				674.023.662.128	
Investasi Jangka Pendek		10.912.194.709	65.690.636	10.882.366.712	2.400.787.285	12.000.028.304	25.418.197.247	12.000.028.304	12.000.028.304	12.000.028.304	68.797.658.050	12.000.028.304	68.797.658.050				68.797.658.050	
Pinjaman		43.588.088.410	65.690.636	43.588.088.410		11.037.388.041	(11.037.388.041)				25.079.240.051		25.079.240.051				(11.037.388.041)	
Cadangan Penyediaan Aktiva Produktif		24.656.350.001		99.198.050		18.350.000	18.350.000				12.000.000.134		12.000.000.134				25.079.240.051	
Sediaan		8.099.778.919	2.599.372.511	420.028.165		12.320.000					2.599.372.511		2.599.372.511				25.079.240.051	
Tanah		791.699.075.983	3.482.377.884	14.678.326.377		17.132.142.857					31.001.119.429		31.001.119.429				12.000.000.134	
Jumlah Asst Lancar													790.599.194.399				790.599.194.399	
Asst Lancar Lainnya																		
Dana Bantuan (Loan Fund)		100.000.000											100.000.000				100.000.000	
Kas dan Setoran Kas																		
Investasi																		
Dana Sumbangan (Endowment Fund)																		
Kas		2.302.260.654											2.302.260.654				2.302.260.654	
Investasi		10.531.257.500											10.531.257.500				10.531.257.500	
Jumlah Asst Lancar Lainnya		12.833.517.554											12.833.517.554				12.833.517.554	
Asst Tetap																		
Akut Tetap Tidak Tertutut		319.399.478.658	67.669.861.192	14.304.084.237		797.000.100					83.078.136.935		402.474.317.531				402.474.317.531	
Asst Tetap Tertutut		3.153.980.722.370		(1.093.268.027)		(487.994.047)					63.156.230.169		3.153.980.722.370				3.153.980.722.370	
Akumulasi Penyusutan													(8.193.026.163)				(8.193.026.163)	
Jumlah Asst Tetap		3.473.379.900.975	67.669.861.192	12.448.781.259		299.006.053					71.972.868.767		3.153.299.899.741				3.153.299.899.741	
Asst Lainnya																		
Asst Dalam Kewajiban Tidak Tertutut		16.610.000.929											16.610.000.929				16.610.000.929	
Asst Dalam Kewajiban Tertutut		34.469.448.744											34.469.448.744				34.469.448.744	
Hak Pinjam dan Hak Kewajiban Individual (HAKI)		53.242.000											53.242.000				53.242.000	
Penyertaan di Uta Usaha dan Joint Operation		62.159.059.103											62.159.059.103				62.159.059.103	
Asst Lainnya																		
Akumulasi Penyusutan													3.624.683.651				3.624.683.651	
Agram yang Diambil Atas (PT BPR Data Gama)													(229.615.054)				(229.615.054)	
Jumlah Asst Lain - Lain		119.239.242.775	41.827.896	2.799.031.829		386.197.787					3.681.263.684		119.812.899.879				119.812.899.879	
Jumlah Asst		4.302.691.027.296	78.642.294.882	29.278.919.812		93.132.873.858					122.665.293.879		4.453.248.339.264				4.453.248.339.264	
Passiva (Kewajiban) dan Ekuitas Dana: Kewajiban																		
Kewajiban Lancar																		
Utang		12.087.265.273	30.477.420.667	10.371.199.726		13.050.417.877					60.636.038.673		72.636.905.266				72.636.905.266	
Tanah		21.987.670.659	125.371.021	297.299.882		127.761.534					1.029.031.769		22.639.680.428				22.639.680.428	
Jumlah Kewajiban Lancar		34.074.935.932	30.602.792.738	10.668.499.608		13.878.180.811					61.665.070.442		95.276.585.734				95.276.585.734	
Kewajiban Lancar Lainnya		1.789.804.811																
Kewajiban Jangka Panjang																		
Total Kewajiban		1.789.804.811																
Total Kewajiban		3.458.440.975	30.602.792.738	10.668.499.608		13.878.180.811					61.665.070.442		117.916.266.168				117.916.266.168	