



HELIANTONO & REKAN

Kantor Akuntan Publik

Masamitsu MAGAWA

Certified Public Accountant, Japan

Cabang Semarang

License No. KEP - 785/KM.1/2010

Tanggal 28 Juli 2010

LAPORAN KEUANGAN



UNIVERSITAS GADJAH MADA

Bulaksumur, Yogyakarta 55281, Telp. (0274) 588688, 652011, Fax. (0274) 565223
Website : www.ugm.ac.id, E-mail : setr@ugm.ac.id

SURAT PERNYATAAN PIMPINAN TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

Universitas Gadjah Mada Yogyakarta

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2010

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

N a m a : Prof. Ainun Naim, Ph.D.
Alamat Kantor : Kantor Pusat UGM, Lantai 2, Sayap Utara, Bulaksumur, Yogyakarta

Alamat Rumah : Glagah Tamanan RT 01/19 No.34 Banguntapan Bantul

Telepon : 0274-6491907
Jabatan : Wakil Rektor Senior Bidang Administrasi, Keuangan dan SDM

N a m a : Drs. Haryono, Ak., M.Com.
Alamat Kantor : Kantor Pusat UGM, Lantai 1, Sayap Utara, Bulaksumur, Yogyakarta




Alamat Rumah : Gentan Jl. Yudistira 20 RT. 01 RW. 11 Sinduharjo, Ngaglik, Sleman

Telepon : 0274-6491811
Jabatan : Direktur Keuangan

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2010;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia;
- 3.a Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
- 3.b Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern Universitas Gadjah Mada Yogyakarta.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Universitas




Prof. Ainun Naim, Ph.D.
Wakil Rektor Senior
Bidang Administrasi, Keuangan dan SDM

Drs. Haryono, Ak., M.Com.
Direktur Keuangan

18 April 2011

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
UNIVERSITAS GADJAH MADA
YOGYAKARTA
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 2009**

DAFTAR ISI

| | Halaman |
|---|----------------|
| 1. Laporan Auditor Independen | 1 |
| 2. Laporan Keuangan Universitas Gadjah Mada | |
| - Laporan Posisi Keuangan Gabungan per 31 Desember 2010 dan 2009 | 3 |
| - Laporan Aktivitas untuk tahun yang berakhir per tanggal 31 Desember 2010 dan 2009 | 5 |
| - Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir per tanggal 31 Desember 2010 dan 2009 | 6 |
| - Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir per tanggal 31 Desember 2010 dan 2009 | 7 |
| Catatan Atas Laporan Keuangan | |
| 1) Umum | 8 |
| 2) Kebijakan Akuntansi | 14 |
| 3) Penjelasan Akun-akun Laporan Keuangan | 16 |
| 4) Penjelasan Laporan Aktivitas | 33 |
| 5) Penjelasan Laporan Arus Kas | 42 |



HELIANTONO & REKAN

Kantor Akuntan Publik

Mesamitsu MAGAWA

Certified Public Accountant, Japan

Cabang Semarang

License No. KEP - 785/KM.1/2010

Tanggal 28 Juli 2010

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan Auditor Independen

Nomor : 05/LAI/KAP-HNR/IV/2011

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

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Gabungan UNIVERSITAS GADJAH MADA dan Unit Usaha tanggal 31 Desember 2010, serta Laporan Aktivitas, Laporan Perubahan Ekuitas dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Kami juga telah menguji kepatuhan universitas terhadap peraturan perundang-undangan dan sistem pengendalian intern. Laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern adalah tanggung jawab Manajemen Universitas. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern berdasarkan audit kami. Laporan Keuangan Gabungan UNIVERSITAS GADJAH MADA dan Unit Usaha tahun buku 2009 diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Hadori Sugiarto Adi & Rekan Cabang Yogyakarta dalam laporannya Nomor : 018/LA-UGM/V/10 tanggal 27 Mei 2010 dengan pendapat Wajar Tanpa Pengecualian. Laporan Keuangan Unit Usaha PT. Gama Multi Usaha Mandiri untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2010 dengan jumlah aset 0,49% dari Laporan Keuangan Gabungan UGM belum selesai diaudit oleh auditor independen lain; Laporan Keuangan BPR Duta Gama untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2010 dengan jumlah aset 0,23% dari Laporan Keuangan Gabungan UGM belum selesai diaudit oleh auditor independen lain; dan Laporan Keuangan PT UGM Samator Pendidikan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2010 dengan jumlah aset 1,61% dari Laporan Keuangan Gabungan UGM diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal 28 Maret 2010 dengan Pendapat Wajar Tanpa Pengecualian. Laporan auditor independen lain tersebut telah diserahkan kepada kami dan pendapat kami sepanjang berkaitan dengan jumlah-jumlah untuk Unit Usaha tersebut diatas didasarkan semata-mata atas laporan auditor independen lain yang bersangkutan.

Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Pemeriksaan Keuangan Negara yang diterbitkan Badan Pemeriksa Keuangan dan Standar Auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia (IAP). Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit, agar kami 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 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 yang memadai untuk menyatakan pendapat.

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 2010, Laporan Aktivitas, Perubahan Ekuitas serta Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan sistem pengendalian intern kami sampaikan secara terpisah kepada manajemen dengan laporan kami nomor : 06/LAI/KAP-HNR/IV/2011 dan nomor : 07/LAI/KAP-HNR/IV/2011 tanggal 20 April 2011.

Pimpinan,



Drs. Sugandhi
NIAP : 01.1.0780

Semarang, 20 April 2011

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN POSISI KEUANGAN GABUNGAN
31 DESEMBER 2010 dan 31 Desember 2009

| KETERANGAN | Cat. | Laporan Gabungan 31 Desember 2010 <i>Audited</i> (Rp) | Laporan Gabungan 31 Desember 2009 <i>Audited</i> (Rp) |
|---|------------|--|--|
| Aset : | | | |
| Aset Lancar | 3.1 | | |
| Kas dan Setara Kas | 3.1.2 | 759.276.219.476,02 | 674.823.552.186,00 |
| Investasi Jangka Pendek | 3.1.3 | 14.900.079.176,78 | 10.912.194.769,00 |
| Piutang | 3.1.4 | 62.766.426.074,59 | 68.787.856.090,00 |
| Cadangan Penyisihan Aktiva Produktif | | (1.102.208.284,00) | (1.037.386.841,00) |
| Sediaan | 3.1.5 | 5.403.196.255,00 | 25.070.940.051,00 |
| Transitoris | 3.1.6 | 22.708.707.266,33 | 12.002.036.134,00 |
| Jumlah Aset Lancar | | 882.952.419.964,72 | 790.559.194.389,00 |
| Aset Lancar Lainnya | 3.2 | | |
| Dana Bantuan (<i>Loan Fund</i>) | | - | 100.000.000,00 |
| Dana Sumbangan (<i>Endowment Fund</i>) | 3.2.1 | | |
| Kas | 3.2.1.1 | 2.085.724.085,00 | 2.332.260.554,00 |
| Investasi | 3.2.1.2 | 9.202.872.915,00 | 10.031.257.000,00 |
| Jumlah Aset Lancar Lainnya | | 11.288.597.000,00 | 12.463.517.554,00 |
| Aset Tetap | 3.3 | | |
| Aset Tetap Tidak Terikat | 3.3.1 | 374.872.162.061,48 | 402.474.317.531,00 |
| Aset Tetap Terikat | 3.3.2 | 6.980.572.163.455,61 | 3.135.980.722.378,00 |
| Akumulasi Penyusutan | | (5.492.532.036,00) | (3.155.230.168,00) |
| Jumlah Aset Tetap | | 7.349.951.793.481,09 | 3.535.299.899.741,00 |
| Aset Lain-lain | 3.4 | | |
| Aset Dalam Konstruksi Tidak Terikat | 3.4.1 | 2.830.294.585,00 | 16.610.003.928,00 |
| Aset Dalam Konstruksi Terikat | 3.4.2 | 213.841.604.666,00 | 34.409.446.744,00 |
| Hak Paten dan Hak Kekayaan Intelektual (HAKI) | 3.4.3 | 8.042.000,00 | 53.242.000,00 |
| Penyertaan di Unit Usaha dan <i>Joint Operation</i> | 3.4.4 | 855.100.625,00 | 746.370.000,00 |
| Aset lain-lain | 3.4.5 | 1.118.021.158,00 | 3.524.683.651,00 |
| Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi | | - | (229.615.634,00) |
| Agunan yang Diambil Alih (PT BPR Duta Gama) | | - | 386.197.787,00 |
| Jumlah Aset Lain - Lain | | 218.653.063.034,00 | 55.500.328.476,00 |
| Jumlah Aset | | 8.442.845.873.479,81 | 4.393.822.850.160,00 |
| Kewajiban dan Ekuitas : | | | |
| Kewajiban | | | |
| Kewajiban Lancar | 3.5 | | |
| Utang | 3.5.1 | 47.400.818.334,50 | 42.936.905.266,00 |
| Transitoris | 3.5.2 | 46.338.103.450,99 | 22.930.680.438,00 |
| Jumlah Kewajiban Lancar | | 93.738.921.785,49 | 65.867.585.704,00 |
| Kewajiban Lancar Lainnya | 3.6 | 1.413.857.639,00 | 2.625.281.822,00 |
| Cadangan Tujuan (PT BPR Duta Gama) | 3.7 | 6.437.583,00 | |
| Kewajiban Jangka Panjang | 3.8 | 70.586.210.418,00 | 10.243.889.785,00 |
| Total Kewajiban | | 165.745.427.425,49 | 78.736.757.311,00 |

| KETERANGAN | Cat. | Laporan Gabungan 31 Desember 2010 <i>Audited</i> (Rp) | Laporan Gabungan 31 Desember 2009 <i>Audited</i> (Rp) |
|---|-------|--|--|
| Ekuitas | | | |
| Ekuitas Dana Lancar | 3.9 | | |
| Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat | 3.9.1 | | |
| Dana Lancar | | 1.051.593.140.181,54 | 960.814.452.970,00 |
| Penyertaan Awal Pemerintah | | 68.733.056.980,30 | 69.284.299.510,00 |
| Jumlah Ekuitas Dana Lancar Tidak Terikat | | 1.120.326.197.161,84 | 1.030.098.752.480,00 |
| Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara | 3.9.2 | | |
| Dana Lancar | | 4.649.826.046.823,47 | 782.757.061.751,00 |
| Penyertaan Awal Pemerintah | | 2.461.947.048.092,38 | 2.461.947.048.092,00 |
| Jumlah Ekuitas Dana Lancar Terikat Sementara | | 7.111.773.094.915,85 | 3.244.704.109.843,00 |
| Ekuitas Dana Tidak Lancar (<i>Fund Balance For Non Current Fund</i>) | 3.10 | | |
| Dana Sumbangan (<i>Endowment Fund</i>) | | 20.868.505.675,00 | 22.033.426.229,00 |
| | | 20.868.505.675,00 | 22.033.426.229,00 |
| Jumlah Ekuitas | | 8.252.967.797.752,69 | 4.296.836.288.552,00 |
| Modal/ Modal Disetor | 3.11 | 17.980.250.503,63 | 18.903.119.897,00 |
| Laba Ditahan | | 407.823.760,00 | (2.015.833.109,00) |
| Laba Tahun Berjalan | | 5.744.574.038,00 | 1.362.517.509,00 |
| Jumlah Modal | | 24.132.648.301,63 | 18.249.804.297,00 |
| Jumlah Kewajiban, Ekuitas, dan Modal | | 8.442.845.873.479,81 | 4.393.822.850.160,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN AKTIVITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2010

| KETERANGAN | Ref | Tidak Terikat (Rp) | Terikat Sementara (Rp) | Terikat Tetap (Rp) | Jumlah (Rp) |
|--|--------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| Penerimaan, Pendapatan dan Sumbangan | 4.1 | | | | |
| 1. Dana Pemerintah: | 4.1.1 | | | | |
| Penerimaan DIPA | | - | 649.435.867.206,00 | - | 649.435.867.206,00 |
| Jumlah Dana Pemerintah | | - | 649.435.867.206,00 | - | 649.435.867.206,00 |
| 2. Dana Masyarakat | 4.1.2 | | | | |
| Penerimaan Pendidikan dan Fee | 4.1.2.1 | 661.321.263.624,58 | 778.738.878,00 | - | 662.100.002.502,58 |
| Penerimaan Hibah, Donasi dan Sumbangan | 4.1.2.2 | 3.025.327.627,40 | 10.305.251.434,28 | - | 13.330.579.061,68 |
| Penerimaan <i>Institusional Fee</i> | 4.1.2.3 | 56.480.000,00 | 38.500.000,00 | - | 92.980.000,00 |
| Penerimaan Kontrak dan Kerjasama | 4.1.2.4 | 9.007.282.699,21 | 69.459.413.415,40 | - | 78.466.696.114,61 |
| Penerimaan Penyelenggaraan Seminar, Loka Karya, Kursus dan Pelatihan | 4.1.2.5 | 10.258.739.662,06 | 5.959.091.071,20 | - | 16.217.830.733,26 |
| Jumlah Dana Masyarakat | | 663.669.103.613,25 | 66.539.994.798,88 | - | 770.209.098.412,13 |
| 3. Dana Hasil Usaha dan Tabungan | 4.1.3 | | | | |
| Penerimaan Hasil Penjualan Produk dan Jasa | | 14.675.008.250,20 | 4.059.605.169,00 | - | 18.734.613.419,20 |
| Penerimaan Hasil Usaha Tambahan | | 4.028.032.199,00 | 140.682.605,00 | - | 4.168.664.704,00 |
| Penerimaan Hasil Investasi | | 970.549.691,15 | - | - | 970.549.691,15 |
| Penerimaan Lain | | 71.404.372.087,96 | 1.651.839.963,84 | - | 73.056.212.051,80 |
| Jumlah Dana Hasil Usaha dan Tabungan | | 91.078.012.228,31 | 6.852.027.637,84 | - | 98.930.039.866,15 |
| 4. Dana Lain | 4.1.4 | | | | |
| Penghasilan Investasi Jangka Panjang | | 79.186.800,00 | - | - | 79.186.800,00 |
| Lain-Lain | | 11.631.684.752,35 | 40.538.696.142,75 | - | 52.168.380.895,10 |
| Jumlah Dana Lain Lain | | 11.710.871.552,35 | 40.538.696.142,75 | - | 52.247.567.695,10 |
| Jumlah penerimaan, pendapatan, dan sumbangan | | 788.457.987.393,91 | 782.383.585.785,47 | - | 1.568.821.573.179,38 |
| Pengeluaran | 4.2 | | | | |
| Pendidikan | 4.2.1 | 276.415.045.593,65 | 3.357.082.993,87 | 12.302.515,88 | 278.784.411.103,40 |
| Penelitian | 4.2.2 | 25.454.345.743,81 | 122.806.238.680,88 | - | 148.260.584.424,79 |
| Pengabdian kepada Masyarakat | 4.2.3 | 15.131.989.907,47 | 4.394.204.706,60 | - | 19.526.194.614,07 |
| Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat | 4.2.4 | 316.758.808.213,42 | 649.407.314.416,00 | 828.384.095,00 | 986.994.506.714,42 |
| Jumlah Pengeluaran | | 633.760.189.458,35 | 779.964.820.797,45 | 840.686.600,88 | 1.414.585.696.856,68 |
| Kenalihan Ekuitas | | 152.697.797.935,56 | 2.398.764.988,02 | (840.686.600,88) | 154.255.876.322,70 |

Catatan atas Laporan Keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini secara keseluruhan

UNIVERSITAS GADJAH MADA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2010

| | Tidak Terikat (Rp) | Terikat Sementara (Rp) | Terikat Tetap (Rp) | Jumlah (Rp) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2010 | 1.030.098.752.480,32 | 3.244.704.109.843,68 | | 4.274.802.862.324,00 |
| Koreksi Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2010 | | | | - |
| Ekuitas Dana Lancar Awal Tahun 2010 Terkoreksi | 1.030.098.752.480,32 | 3.244.704.109.843,68 | - | 4.274.802.862.324,00 |
| Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan | (62.470.353.254,04) | 3.864.580.220.084,15 | | 3.802.109.866.830,11 |
| Kenaikan/ Penurunan Ekuitas dari Aktivitas | 152.697.797.935,56 | 2.398.764.988,02 | | 155.096.562.923,58 |
| Ekuitas Dana Lancar 31 Desember 2010 | 1.120.326.197.161,84 | 7.111.683.094.915,85 | - | 8.232.009.292.077,69 |
| Ekuitas Dana Tidak Lancar Awal Tahun 2010 | | | 22.033.426.228,88 | 22.033.426.228,88 |
| Koreksi Ekuitas Dana Tidak Lancar Awal Tahun 2010 | | 90.000.000,00 | (90.000.000,00) | - |
| Ekuitas Dana Tidak Lancar Awal Tahun 2010 Terkoreksi | - | 90.000.000,00 | 21.943.426.228,88 | 22.033.426.228,88 |
| Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan | | | (234.233.953,00) | (234.233.953,00) |
| Kenaikan/ Penurunan Ekuitas dari Aktivitas | | | (840.686.600,88) | (840.686.600,88) |
| Ekuitas Dana Tidak Lancar 31 Desember 2010 | - | 90.000.000,00 | 20.868.505.675,00 | 20.958.505.675,00 |
| Total Ekuitas 31 Desember 2010 | 1.120.326.197.161,84 | 7.111.773.094.915,85 | 20.868.505.675,00 | 8.252.967.797.752,69 |

Catatan atas Laporan Keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini secara keseluruhan

UNIVERSITAS GAJAH MADA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2010

| 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) | |
| | (Rp) | (Rp) | (Rp) | (Rp) | (Rp) | (Rp) | |
| Allran Kas dari Aktivitas Operasi: | | | | | | | |
| Kas dari pendapatan jasa | 649.361.367.206,00 | 667.938.000.010,83 | 675.914.712,00 | - | 8.058.271.863,95 | 4.238.929.335,00 | 1.330.270.463.127,78 |
| Kas dari penyumbang | - | 8.667.864.699,21 | - | - | 119.418.000,00 | 69.459.413.415,40 | 78.466.696.114,61 |
| Kas dari piutang | - | 753.661.964.614,21 | 231.638.414,00 | - | 3.633.281.669,33 | 2.709.085.962,00 | 760.165.970.659,54 |
| Bunga dan dividen yang diterima | 97.624.569,19 | 41.778.013.238,94 | 855.322.826,72 | - | 284.009.841,67 | 581.986.426,93 | 43.574.956.903,35 |
| Penerimaan lain-lain | - | 26.625.319.924,19 | 152.460.000,00 | - | 22.844.028.028,60 | 6.467.242.094,20 | 60.079.050.036,99 |
| Utang yang diterima | 655.463.400,00 | 876.613.578.668,69 | 4.352.868.833,00 | - | 5.759.056.476,00 | 6.043.915.209,23 | 693.424.862.586,92 |
| Kas yang dibayarkan kepada pegawai dan kontraktor | (650.926.412.315,99) | (684.078.309.762,87) | (784.124.736,11) | (940.688.600,89) | (31.533.940.720,98) | (125.522.807.693,69) | (1.393.684.281.832,49) |
| Utang yang diunasi | - | (656.356.289.618,00) | (4.543.645.156,00) | - | (6.077.896.948,05) | (6.336.044.542,00) | (673.313.876.264,13) |
| Piutang yang diberikan | - | (752.478.685.659,69) | - | - | (790.411.041,67) | (1.732.614.442,00) | (754.910.011.140,58) |
| Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas operasi | (811.957.140,77) | 184.613.176.118,23 | 940.434.691,61 | (940.688.600,89) | 2.385.797.165,76 | (42.102.694.244,93) | 144.663.870.192,01 |
| Allran Kas dari Aktivitas Investasi: | | | | | | | |
| Aset tetap dan aset dalam konstruksi | (3.868.668.466.579,43) | (46.116.397.620,00) | - | - | (595.607.994,14) | (1.366.444.205,00) | (3.916.665.616.399,57) |
| Penerimaan dari penjualan investasi | - | 34.158.572.603,03 | - | - | 2.705.696.001,43 | 1.083.757.056,19 | 37.946.026.290,65 |
| Pembelian investasi | - | (41.766.304.464,15) | - | - | - | (436.646.633,64) | (42.191.860.097,99) |
| Mutasi aset tidak berwujud | - | 46.200.000,00 | - | - | - | - | 46.200.000,00 |
| Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas investasi | (3.868.668.466.579,43) | (63.670.929.481,12) | - | - | 2.110.168.007,29 | (747.232.182,65) | (3.920.666.440.236,91) |
| Allran Kas dari Aktivitas Pendanaan: | | | | | | | |
| Penerimaan dari Kontribusi Terbatas : | | | | | | | |
| Dana bantuan (loan fund) | - | 100.000.000,00 | - | - | - | - | 100.000.000,00 |
| Dana sumbangan (endowment fund) | 4.522.900.000,00 | 3.025.327.627,40 | - | 1.074.920.653,88 | - | 6.782.351.434,28 | 14.405.499.615,56 |
| Jumlah Penerimaan dari Kontribusi Terbatas | 4.522.900.000,00 | 3.125.327.627,40 | - | 1.074.920.653,88 | - | 6.782.351.434,28 | 14.505.499.615,56 |
| Aktivitas Pendanaan Lain : | | | | | | | |
| Perubahan dana | - | (125.000,00) | - | - | (967.291.160,00) | - | (967.416.160,00) |
| Penerimaan dana tidak lancar | - | 4.613.026.482,22 | - | - | 237.495.132,00 | 38.180.008.775,75 | 43.030.629.389,97 |
| Jumlah Penerimaan dari Aktivitas Pendanaan Lain | - | 4.612.900.482,22 | - | - | (429.796.028,00) | 38.180.008.775,75 | 42.363.113.229,97 |
| Kas bersih yang diterima (digunakan) untuk aktivitas pendanaan | 4.522.900.000,00 | 7.738.228.169,62 | - | 1.074.920.653,88 | (429.796.028,00) | 43.962.360.210,03 | 66.868.612.846,53 |
| Kenakan (Penurunan) Bersih dalam Kas dan Setara Kas | (3.864.847.523.720,20) | 136.660.474.746,73 | 940.434.691,61 | 234.233.963,00 | 4.046.189.148,04 | 1.112.233.782,46 | (3.719.933.957.198,37) |
| Kas dan Setara Kas pada Awal Tahun | 10.389.323.856,73 | 891.321.761.910,03 | 9.396.037.891,54 | 6.649.908.676,00 | 13.670.160.382,33 | 32.488.895.036,65 | 663.313.066.960,28 |
| Koreksi/ Penyesuaian Tahun Berjalan | 3.864.031.805.112,01 | (63.624.366.746,28) | 34.264.777,00 | (234.233.963,00) | 1.094.003.492,24 | 614.130.195,14 | 3.801.876.632.877,11 |
| Kas dan Setara Kas Akhir Tahun | 9.672.604.447,54 | 666.377.869.910,45 | 10.370.767.560,16 | 6.649.908.676,00 | 18.770.343.022,61 | 34.113.269.613,24 | 745.254.742.629,02 |

Catatan atas Laporan Keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini secara keseluruhan



HELIANTONO & REKAN

Kantor Akuntan Publik

Mesamitu MAGAWA

Certified Public Accountant, Japan

Cabang Semarang

License No. KEP - 785/KM.1/2010

Tanggal 28 Juli 2010

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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.

Tujuan Universitas sesuai dengan PP No.153/2000 adalah:

- 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 menyebarkan 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 pada tanggal 31 Desember 2010 adalah sebagai berikut:

Majelis Wali Amanat

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

Senat Akademik

Ketua : Prof. dr. Marsetyawan Heparis Nur Ekandaru,
M.Sc., Ph.D.
Sekretaris : Supra Wimbari, M.Sc., Ph.D.

Dewan Audit

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

Majelis Guru Besar

Ketua : Prof. Drs. Suryo Guritno, M.Stats., Ph.D
Sekretaris : Prof. Dr. Siti Muslimah Widyastuti, 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 Sunaminingsih, M.Sc., Apt. |
| Wakil Rektor Senior Bidang Administrasi, Keuangan dan Sumber Daya Manusia | : Prof. Ainun Na'im, M.B.A., Ph.D. |
| Wakil Rektor Bidang Alumni dan Pengembangan Usaha | : Prof. Ir. Atyanto Dharoko, M.Phil., Ph.D. |
| Sekretaris Eksekutif | : Drs. Djoko Moerdiyanto, MA |

Unsur Pelaksana Akademik adalah:

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

Unsur Penunjang Universitas adalah:

- 1) Perpustakaan Universitas
- 2) Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK)
- 3) Rumah Sakit Akademik
- 4) Kebun Pendidikan, Penelitian, dan Pengembangan Pertanian (KP4)
- 5) Laboratorium Pengujian dan Penelitian Terpadu (LPPT)
- 6) Arsip Universitas
- 7) Pusat Pengembangan Pendidikan (PPP)
- 8) 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.
 - 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 diantara elemen-elemen tersebut pada waktu tertentu. Laporan ini digunakan untuk menilai:

- a) Kemampuan Universitas untuk memberikan jasa secara berlanjut.
- b) 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/Karakter
Istik Akuntansi
Keuangan
Universitas**

Universitas Gadjah Mada sebagai Badan Hukum Millik 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:

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 ekonomik/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/semntara 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 Universitas.

Berdasarkan pembatasannya dana ini diklasifikasi menjadi:

- (1) Dana Lancar Terbatas/Terikat
- (2) Dana Lancar Bebas/Tidak Terikat

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
- (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 tahunan yaitu dana dari pihak penyumbang dimana dengan kontrak tahunan Universitas mempunyai kewajiban untuk membayar sejumlah tertentu kepada pihak donor. Apabila perjanjian berakhir, sisa dananya menjadi milik Universitas.

(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.
- (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 Kepada 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 2010, 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.

1.5 Lingkup Laporan

- 1) Laporan keuangan belum mencakup seluruh transaksi yang ada di UGM. Dari 286 unit pengelola keuangan di seluruh UGM yang tercakup dalam laporan keuangan yang disajikan ini adalah 283 unit atau 98,95%. Kondisi akhir tahun 2009 unit pengelola dana yang tercakup dalam laporan keuangan adalah 292 unit atau 98,32% dari 297 unit yang terdaftar. Penurunan unit/entitas tersebut karena ada penggabungan unit/entitas di fakultas-fakultas.
- 2) Saldo utang piutang antar unit per 31 Desember 2010 dibukukan dalam Rekening Antar Satuan Akuntansi. Rekening Antar Satuan Akuntansi Debet dan Kredit sudah terselesaikan di akhir tahun.
- 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. Laporan Keuangan ini periode akuntansi yang dipakai adalah 1 Januari 2010 sampai dengan 31 Desember 2010. 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.
Konversi nilai kurs tengah Bank Indonesia per tanggal 31 Desember 2010 adalah Rp8.991,00/ US \$1,00 dan Rp11.956,00/ Euro 1,00 sedangkan 31 Desember 2009 adalah Rp9400/ US \$1,00 dan Rp13.510/ Euro 1,00.
- 2.4 Kebijakan Akuntansi Pos-Pos Laporan Keuangan**
- 1) **Investasi**
Investasi terdiri dari investasi lancar dan investasi permanen. Deposito berjangka yang jatuh temponya lebih dari tiga bulan tetapi tidak melebihi 1 (satu) tahun pada saat penempatan disajikan sebagai setara kas. Penempatan dana dalam bentuk Reksa Dana, Obligasi dan Investasi Lainnya yang jatuh temponya kurang dari satu tahun pada saat penempatan disajikan sebagai investasi jangka pendek dan disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan nilai wajar. 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 (*adjustment*).
 - 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 laporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan menggunakan pendekatan nilai pengganti berdasarkan data standar harga yang berlaku serta memperhatikan nilai sisa manfaat dari infrastruktur dimaksud.
 - c) **Gedung dan Bangunan**
Terhadap gedung dan bangunan dalam pelaporan keuangan ini telah dilakukan penilaian dengan pendekatan biaya (*cost approach*), yaitu dengan cara menghitung keseluruhan 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 Angkutan**
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.

3. PENJELASAN AKUN - AKUN LAPORAN POSISI KEUANGAN

3.1 ASET LANCAR

3.1.1 Unit Usaha Pada tanggal 31 Desember 2010, Universitas Gadjah Mada mempunyai unit usaha sebagai berikut

| Unit Usaha | Persentase Pemilikan | Jumlah Aset |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| PT GMUM, Yogyakarta | 77% | 41.071.632.803,00 |
| PT BPR Duta Gama, Yogyakarta | 82% | 19.041.570.380,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan, Jakarta | 75% | 136.135.078.772,00 |
| Jumlah | | <u>196.248.281.935,00</u> |

Pada bulan Maret 2010, PT Gamatechno Indonesia bergabung ke dalam manajemen PT Gama Multi Usaha Mandiri.

3.1.2 Kas dan Setara Kas Saldo kas dan setara kas adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Universitas | | |
| Kas Rupiah | 6.917.810.790,67 | 7.201.741.240,00 |
| Kas Valuta Asing | 909.450,00 | 990.000,00 |
| Bank Rupiah (Giro) | 279.484.649.696,35 | 240.481.651.309,00 |
| Bank Valuta Asing (Giro) | 10.282.214.285,94 | 19.928.373.685,00 |
| Bank Rupiah (Tabungan) | 202.713.567.732,64 | 191.306.393.424,00 |
| Bank Valuta Asing (Tabungan) | 2.619.968.572,94 | 3.189.348.447,00 |
| Bank Rupiah (Deposito) | 243.175.707.668,12 | 201.103.370.845,00 |
| Bank Valuta Asing (Deposito) | 99.916.432,38 | 101.200.200,00 |
| Sub Jumlah | <u>745.254.742.629,02</u> | <u>663.313.066.950,00</u> |
| Unit-Unit Usaha | | |
| PT GMUM | 6.694.659.762,00 | 2.694.147.510,00 |
| PT BPR Duta Gama | 5.213.456.583,00 | 6.141.087.794,00 |
| PT Gamatechno Indonesia | - | 1.808.465.045,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 1.113.360.502,00 | 866.784.867,00 |
| Sub Jumlah | <u>13.021.476.847,00</u> | <u>11.510.485.236,00</u> |
| Jumlah | <u>758.276.219.476,02</u> | <u>674.823.552.186,00</u> |

Saldo kas dan setara kas dalam valuta asing per 31 Desember 2010 disajikan berdasarkan konversi nilai kurs tengah Bank Indonesia per 31 Desember 2010. Adapun nilai kurs yang digunakan adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kurs Dollar (US\$1) | 8.991,00 | 9.400,00 |
| Kurs Euro (Euro1) | 11.956,00 | 13.510,00 |

Saldo kas dan setara kas valuta asing per 31 Desember 2010 sebesar US\$1.420.783,32 dan Euro17.459,34 sedangkan per 31 Desember 2009 sebesar US\$2.455.423,00 dan Euro10.284,00

Kenaikan kas dan setara kas sebesar Rp81.941.675.679,02 terutama karena adanya penertuban rekening yang meningkatkan pelaporan rekening yang ada di lingkungan Universitas Gadjah Mada dan hasil operasi unit usaha. Kenaikan giro rupiah sebesar Rp38.982.998.387,35 sebagian besar terjadi pada unit kerja: Fakultas Kedokteran Rp37.360.532.424,00, Fakultas Ilmu Budaya Rp1.137.146.168,53, Fakultas Psikologi Rp828.403.630,94, Sekolah Vokasi Rp12.833.822.151,07, Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan Rp6.730.873.612,66, Pusat Studi Lingkungan Hidup Rp1.002.973.626,00, Wisma MM Rp709.657.292,25 dan Gadjah Mada University Press Rp826.960.286,42

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

Kenaikan deposito sebesar Rp42.072.337.023,12 sebagian besar terjadi pada unit kerja: Kantor Pusat Universitas Rp41.300.000.000,00, Pascasarjana Rp1.000.000.000,00, Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp2.713.911.222,12, Fakultas Pertanian Rp737.500.000,00, Fakultas Ilmu Budaya Rp1.208.731.184,00, Gadjah Mada University Press Rp500.000.000,00, dan GMC Health Center Rp500.000.000,00. Sebagian besar penambahan deposito merupakan pengalihan dari rekening giro dan tabungan.

3.1.3 Investasi Jangka Pendek Saldo investasi jangka pendek adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Investasi dalam Reksa Dana | 12.735.437.490,28 | 9.494.624.269,00 |
| Investasi dalam Obligasi | 195.000.000,00 | - |
| Investasi Lain | 1.969.641.686,50 | 1.417.570.500,00 |
| Jumlah | 14.900.079.176,78 | 10.912.194.769,00 |

Investasi tersebut berada di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Biologi | 130.650.000,00 | - |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 3.054.048.493,70 | 1.101.477.500,00 |
| Fakultas Hukum | 195.000.000,00 | - |
| Fakultas Ilmu Budaya | - | 500.000.000,00 |
| Fakultas Kedokteran | 2.087.996.377,00 | - |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 65.582.924,00 | 65.582.924,00 |
| Fakultas Pertanian | 1.043.871.534,09 | 653.871.535,00 |
| Fakultas Teknik | 72.334.083,00 | 72.334.083,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 4.427.316.457,00 | 3.888.706.772,00 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | 530.287.621,49 | 1.368.651.455,00 |
| Pascasarjana | 3.000.000.000,00 | 3.000.000.000,00 |
| Pusat Studi Energi | 139.191.918,00 | 161.570.500,00 |
| Pusat Studi Teknik | 153.799.768,50 | 100.000.000,00 |
| Jumlah | 14.900.079.176,78 | 10.912.194.769,00 |

Nilai investasi jangka pendek per 31 Desember 2010 sebesar Rp14.900.079.176,78 terdiri atas investasi dalam reksadana Rp12.735.437.490,28, investasi dalam obligasi Rp195.000.000,00 dan investasi lainnya Rp1.969.641.686,50.

Investasi reksadana dikategorikan sebagai investasi untuk diperdagangkan dengan metode yang digunakan adalah metode nilai wajar (*fair value*).

3.1.4 Piutang Saldo piutang adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Universitas | | |
| Piutang kepada Mahasiswa | 5.391.009.997,00 | 10.322.881.920,00 |
| Piutang kepada Dosen | 1.752.827.822,58 | 2.297.851.300,00 |
| Piutang kepada Pegawai | 11.494.634.002,00 | 11.980.319.235,00 |
| Piutang Kontrak dan Kerjasama | 1.281.190.290,00 | 1.378.645.237,00 |
| Piutang Bunga, Dividen | 1.198.784.231,83 | 1.170.499.489,00 |
| Piutang Lain-lain | 12.209.576.391,18 | 16.220.491.062,00 |
| Sub Jumlah | 33.308.022.734,59 | 43.368.688.243,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| <u>Unit-Unit Usaha</u> | | |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| PT GMUM | 14.773.457.739,00 | 10.862.299.712,00 |
| PT BPR Duta Gama | 14.684.945.601,00 | 12.000.520.304,00 |
| PT Gamatechno Indonesia | - | 2.490.787.265,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | - | 65.560.568,00 |
| Sub Jumlah | 29.458.403.340,00 | 25.419.167.847,00 |
| Jumlah | 62.766.426.074,59 | 68.787.866.080,00 |

Piutang kepada mahasiswa per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp5.391.009.997,00 dan Rp10.322.881.920,00 sebagian besar merupakan tunggakan pembayaran SPP mahasiswa pada fakultas/ magister yang belum dapat diklasifikasi umumnya. Jumlah tagihan berada di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 1.503.529.070,00 | 1.438.079.070,00 |
| Fakultas Geografi | 30.000.000,00 | - |
| Fakultas Ilmu Budaya | - | 1.000.000,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 5.000.000,00 | - |
| Fakultas Kedokteran | 3.828.447.927,00 | 8.390.210.650,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | - | 151.400.000,00 |
| Fakultas Pertanian | 1.125.000,00 | 319.442.000,00 |
| Fakultas Teknik | 9.150.000,00 | 7.750.000,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 15.758.000,00 | 15.000.000,00 |
| Jumlah | 5.391.009.997,00 | 10.322.881.920,00 |

Piutang kepada dosen per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp1.752.827.822,58 dan Rp2.297.851.300,00 sebagian besar berupa kas bon yang belum diselesaikan. Jumlah tersebut berada di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 704.558.272,58 | 689.245.496,00 |
| Fakultas Farmasi | 102.000.000,00 | 88.400.000,00 |
| Fakultas Filsafat | - | 4.000.000,00 |
| Fakultas Geografi | 35.950.000,00 | 77.150.000,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 32.715.000,00 | 335.471.929,00 |
| Fakultas Kehutanan | 145.000.000,00 | 178.500.000,00 |
| Fakultas MIPA | 623.121.100,00 | 771.753.900,00 |
| Fakultas Teknik | 23.283.450,00 | 69.329.975,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 10.000.000,00 | - |
| Pascasarjana | 69.000.000,00 | 84.000.000,00 |
| Sekolah Vokasi | 7.200.000,00 | - |
| Jumlah | 1.752.827.822,58 | 2.297.851.300,00 |

Piutang kepada pegawai per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp11.494.634.002,00 dan Rp11.980.319.235,00 sebagian besar berupa kas bon yang belum diselesaikan. Jumlah tersebut berada di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 392.658.343,00 | 369.816.928,00 |
| Fakultas Farmasi | 17.955.500,00 | 17.955.500,00 |
| Fakultas Geografi | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Fakultas Kedokteran | 238.370.505,00 | 41.540.225,00 |
| Fakultas MIPA | 493.182.300,00 | 578.037.000,00 |
| Fakultas Pertanian | 3.000.000,00 | 545.000.000,00 |
| Fakultas Peternakan | 5.386.000,00 | 33.000.000,00 |
| Fakultas Teknik | 10.015.850.000,00 | 10.039.930.000,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 26.612.000,00 | - |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Pascasarjana | 187.791.183,00 | 213.682.111,00 |
| Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian | 15.421.200,00 | 23.840.500,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | 1.906.971,00 | 21.416.971,00 |
| Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional | 60.500.000,00 | 94.100.000,00 |
| Sekolah Vokasi | 36.000.000,00 | - |
| Jumlah | 11.494.834.002,00 | 11.980.319.235,00 |

Piutang kontrak dan kerjasama per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp1.261.190.290,00 dan Rp1.376.645.237,00 merupakan tagihan kepada pihak ketiga atas kontrak kerjasama yang berada di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 40.962.869,00 | 6.629.316,00 |
| Fakultas Kedokteran | 1.000.000.000,00 | 1.000.000.000,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | - | 5.000.000,00 |
| Fakultas Teknik | 300,00 | 2.040.221,00 |
| Pusat Pelatihan Bahasa | 15.539.621,00 | - |
| Pusat Studi Agroekologi | 5.000.000,00 | - |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | 199.687.500,00 | - |
| Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional | - | 362.975.700,00 |
| Jumlah | 1.261.190.290,00 | 1.376.645.237,00 |

Piutang lain-lain per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp12.209.576.391,18 dan Rp16.220.491.062,00 merupakan piutang UGM kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Biologi | - | 500.000,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 3.613.697.307,18 | 5.107.948.471,00 |
| Fakultas Farmasi | 86.147.550,00 | 349.167.550,00 |
| Fakultas Filsafat | - | 118.525.663,00 |
| Fakultas Geografi | 43.813.000,00 | 140.556.000,00 |
| Fakultas Hukum | 349.585.831,00 | 286.189.500,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 150.000,00 | 104.782.722,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 30.001.140,00 | - |
| Fakultas Kedokteran | 487.886.712,00 | 1.003.381.902,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 26.084.275,00 | - |
| Fakultas Kehutanan | 94.000.000,00 | 154.000.000,00 |
| Fakultas MIPA | 232.050.000,00 | 158.300.000,00 |
| Fakultas Psikologi | 7.113.388,00 | - |
| Fakultas Teknik | 230.919.510,00 | 166.631.252,00 |
| Gadjah Mada University Press | 1.994.436.458,00 | 3.289.823.917,00 |
| GMC Health Center | 100.329.200,00 | 752.957.715,00 |
| Graha Sabha Pramana | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 4.716.621.800,00 | 3.569.068.450,00 |
| Perpustakaan | 11.713.830,00 | 11.713.830,00 |
| Pusat Studi Agroekologi | 500.000,00 | 500.000,00 |
| Pusat Studi Asia Pasifik | 9.143.750,00 | 8.208.750,00 |
| Pusat Studi Bencana | 6.000.000,00 | 20.919.350,00 |
| Pusat Studi Korea | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | 4.510.140,00 | 4.510.140,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | - | 2.500.000,00 |
| Pusat Studi Transportasi dan Logistik | - | 746.630.220,00 |
| Sekolah Vokasi | 2.000.000,00 | - |
| SMEDC | 12.352.500,00 | 12.352.500,00 |
| Tenis Indoor (GOR) | 300.000,00 | 300.000,00 |
| Wisma MM | 30.220.000,00 | 91.023.130,00 |
| Jumlah | 12.209.576.391,18 | 16.220.491.062,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

Piutang di unit usaha per 31 Desember 2010 sebesar Rp29.458.403.340,00 merupakan piutang yang diberikan kepada pihak ketiga oleh unit-unit usaha sebagai berikut:

PT GMUM sebesar Rp14.773.457.739,00 merupakan piutang usaha kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2010.

PT BPR Duta Gama sebesar Rp14.694.945.601,00 merupakan kredit yang diberikan kepada nasabah bank dan rekening antar bank aktiva.

Dalam Surat Keputusan Direksi Bank Indonesia Nomor 31/148/KEP/DIR tertanggal 12 November 1998, cadangan penyisihan aktiva produktif adalah cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari nominal berdasarkan penggolongan kualitas aktiva produktif sebagaimana ditetapkan dalam Surat Keputusan Direksi Bank Indonesia Nomor 31/147/KEP/DIR tertanggal 12 November 1998 tentang kualitas aktiva produktif.

Cadangan penyisihan aktiva produktif per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 berada di unit usaha PT BPR Duta Gama dengan nilai sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cadangan Penyisihan Aktiva Produktif | (1.102.208.284,00) | (1.037.388.841,00) |
| Jumlah | (1.102.208.284,00) | (1.037.388.841,00) |

3.1.5 Sediaan Saldo sediaan adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Universitas | | |
| Bahan Habis Pakai (ATK dan Cetakan) | 183.025.223,00 | 22.011.280.639,00 |
| Bahan Laborat | 993.848.418,00 | - |
| Sediaan Rumah Sakit | 191.686.115,00 | 34.605.960,00 |
| Lain-lain | 2.705.377.221,00 | 2.909.463.402,00 |
| Sub Jumlah | 4.073.934.977,00 | 24.955.350.001,00 |
| Unit-Unit Usaha | | |
| PT GMUM | 1.329.093.278,00 | 99.196.050,00 |
| PT BPR Duta Gama | 168.000,00 | 16.394.000,00 |
| Sub Jumlah | 1.329.261.278,00 | 115.590.050,00 |
| Jumlah | 5.403.196.255,00 | 25.070.940.051,00 |

Jumlah sediaan tersebut di atas tidak diasuransikan.

Sediaan per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp5.403.196.255,00 dan Rp25.070.940.051,00 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.

Sediaan di unit usaha PT BPR Duta Gama per 31 Desember 2010 sebesar Rp168.000,00 merupakan sediaan formulir/ barang cetakan dan meteral.

3.1.6 Transitoris (Debet) Saldo transitoris debet adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Universitas | | |
| Biaya Dibayar Dimuka | 289.898.963,95 | 328.886.439,00 |
| Uang Muka Kerja | 13.067.205.393,38 | 4.417.533.488,00 |
| Rekening Antar Kantor Satuan Akuntansi (Debet) | - | 4.262.356.081,00 |
| Sub Jumlah | 13.846.904.357,33 | 8.008.776.018,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Unit-Unit Usaha | | |
| PT GMUM | 1.080.456.372,00 | 420.563.105,00 |
| PT BPR Duta Gama | - | 12.326.800,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 7.781.346.537,00 | 2.560.372.211,00 |
| Sub Jumlah | <u>8.861.802.909,00</u> | <u>2.993.262.116,00</u> |
| Jumlah | <u>22.708.707.266,33</u> | <u>12.002.038.134,00</u> |

Biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2010 sebesar Rp289.898.963,95 merupakan pembayaran dimuka kepada pihak ketiga.

Uang muka kerja per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 di lingkungan UGM masing-masing sebesar Rp13.067.205.393,38 dan Rp4.417.533.498,00 merupakan pembayaran dimuka kepada internal universitas. Jumlah tersebut terdapat di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Biologi | 16.366.000,00 | 135.281.700,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 145.944.706,38 | 178.578.668,00 |
| Fakultas Filsafat | - | 6.208.500,00 |
| Fakultas Geografi | 40.430.000,00 | 38.290.000,00 |
| Fakultas Hukum | 17.994.900,00 | 21.915.650,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 867.000,00 | 21.187.120,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 352.833.215,00 | 190.874.821,00 |
| Fakultas Kedokteran | 11.187.634.524,00 | 1.277.396.513,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 25.167.598,00 | - |
| Fakultas Kedokteran Hewan | - | 1.745.000,00 |
| Fakultas Kehutanan | 40.137.700,00 | 39.208.408,00 |
| Fakultas Psikologi | 123.332.724,00 | 145.836.675,00 |
| Fakultas Teknik | 1.008.705.485,00 | 558.415.179,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 55.800.000,00 | - |
| Gajah Mada University Press | 1.300.000,00 | - |
| Kantor Pusat Universitas | - | 1.200.000.000,00 |
| Pascasarjana | - | 604.432.366,00 |
| Pusat Pelatihan Bahasa | - | 175.000,00 |
| Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian | 4.690.550,00 | - |
| Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional | 6.770.000,00 | - |
| Sekolah Vokasi | 39.230.991,00 | - |
| Jumlah | <u>13.067.205.393,38</u> | <u>4.417.533.498,00</u> |

Uang Muka Kerja di Kantor Pusat Universitas sebesar Rp1.200.000.000,00 merupakan uang muka kepada eksternal (untuk pembelian tanah di Jl. Cik Ditiro No. 42 Yogyakarta) yang dibuka pada tahun 2007. Uang muka tersebut belum dapat diselesaikan karena penyelesaian jual beli tanah masih belum dapat diselesaikan berhubung adanya permasalahan internal ahli waris.

Rekening antar satuan akuntansi (debet) per 31 Desember 2010 merupakan utang piutang internal universitas yang sudah terselesaikan pada akhir tahun.

3.2 ASET LANCAR LAINNYA (DANA) Saldo aset lancar lainnya adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dana Bantuan (<i>Loan Fund</i>) | - | 100.000.000,00 |
| Dana Sumbangan (<i>Endowment Fund</i>) | 11.288.597.000,00 | 12.363.517.554,00 |
| Jumlah | <u>11.288.597.000,00</u> | <u>12.463.517.554,00</u> |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

Aset lancar lainnya per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp11.288.597.000,00 dan Rp12.463.517.553,88 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 Universitas Gadjah Mada.

3.2.1 Dana Sumbangan (Endowment Fund) Dana sumbangan (*endowment fund*) per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp11.288.597.000,00 dan Rp12.463.517.553,88 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 2010 terdiri atas kas Rp2.085.724.085,00 dan investasi Rp9.202.872.915,00.

3.2.1.1 Kas dan Setara Kas yang dibatasi Saldo kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya adalah sebagai berikut

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Asia Link | 85.724.085,00 | 98.026.601,00 |
| Dana Abadi UGM | 2.000.000.000,00 | 2.234.233.953,00 |
| Jumlah | 2.085.724.085,00 | 2.332.260.554,00 |

Dana sumbangan kas dan setara kas per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp2.085.724.085,00 dan Rp2.332.260.553,88 merupakan dana *endowment* yang dimiliki oleh Universitas Gadjah Mada. Dari nilai tersebut, Rp2.000.000.000,00 merupakan Dana Abadi UGM yang disimpan dalam bentuk deposito berjangka (*automatic rol over*) sejak 14 September 2006 a.n. Rekening Rektor/ Dana Abadi UGM. Saldo sebesar Rp85.724.085,00 merupakan *endowment* di Asia Link.

3.2.1.2 Investasi Saldo investasi (dana sumbangan) adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Investasi ditempatkan di Deutsche Bank/ Nippon Foundation | 9.202.872.915,00 | 10.031.257.000,00 |
| Jumlah | 9.202.872.915,00 | 10.031.257.000,00 |

Investasi di Deutsche Bank merupakan kerjasama antara Universitas Gadjah Mada dengan Nippon Foundation sebagai upaya pemberian beasiswa untuk program S2 dan program S3. Nippon Foundation sepakat menempatkan dana sebesar US \$1.000.000,00 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 Universitas Gadjah Mada, 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:

3.3.1 Aset Tetap (Tidak Terikat) Saldo aset tetap tidak terikat adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Universitas</u> | - | 34.347.367.199,00 |
| Tanah | - | 5.875.052.452,00 |
| Infrastruktur | 7.423.094.377,00 | 100.864.556.104,00 |
| Gedung dan Bangunan | - | 10.695.718.401,00 |
| Kendaraan dan Alat Angkut | 14.456.821.445,33 | 153.131.707.500,00 |
| Peralatan dan Mesin | 185.822.407.956,95 | 13.122.222.577,00 |
| Buku dan Media Perpustakaan | 14.651.412.507,20 | 25.967.000,00 |
| Hewan, Tumbuhan dan Barang Beryawa | 72.378.100,00 | 1.810.802.577,00 |
| Aset Tetap Lain-lain | 3.367.450.094,00 | (477.235.214,00) |
| Akumulasi Penyusutan | 24.540.858,00 | - |
| Sub Jumlah | 225.818.105.338,48 | 319.398.178.598,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| <u>Unit-Unit Usaha</u> | | |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| PT GMUM | 21.098.388.454,00 | 14.304.064.237,00 |
| PT BPR Duta Gama | 744.331.800,00 | 757.068.100,00 |
| PT Gamatechno Indonesia | - | 917.145.446,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 127.211.336.469,00 | 67.099.861.152,00 |
| Akumulasi Penyusutan | (5.492.532.036,00) | (3.155.230.168,00) |
| Sub Jumlah | 143.661.524.687,00 | 79.922.908.767,00 |
| Jumlah | 369.379.630.025,48 | 399.319.087.363,00 |

Aset tetap (tidak terikat) adalah aset tetap yang tidak ada pembatasan peruntukannya dari pemberi dana. Nilai aset tetap (tidak terikat) universitas per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp225.818.105.339,48 dan Rp319.396.178.596,00 merupakan aset hasil pengadaan dari dana masyarakat dan pembangunan/ hibah/ sumbangan langsung dari masyarakat yang terakumulasi sampai dengan 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009.

Ditahun 2010, terjadi reklasifikasi status keterikatan aset tetap khususnya tanah dan gedung & bangunan dari tidak terikat menjadi terikat. Hal ini didasari pada bahwa kedua akun tersebut sepenuhnya merupakan milik universitas yang pengelolaanya diserahkan kepada Direktorat Pengelolaan dan Pemeliharaan Aset.

Untuk penyusutan aset tetap, Universitas Gadjah Mada belum menerapkan kebijakan penyusutan terhadap aset tetap yang dimilikinya kecuali di unit usaha.

Kenaikan/ penurunan aset tetap tidak terikat per 31 Desember 2010 sebagian besar berasal dari penambahan/ pengurangan/ reklasifikasi peralatan dan mesin dengan rincian sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) |
|---|--------------------------|
| Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada) | 150.185.718,00 |
| Fakultas Biologi | 366.477.150,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 5.063.442.025,00 |
| Fakultas Farmasi | 353.759.350,00 |
| Fakultas Filsafat | 31.897.000,00 |
| Fakultas Geografi | (53.304.330,00) |
| Fakultas Hukum | 220.805.195,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 24.013.016,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 554.729.271,00 |
| Fakultas Kedokteran | 3.898.813.346,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 562.691.469,00 |
| Fakultas Kedokteran Hewan | (178.942.163,00) |
| Fakultas Kehutanan | 1.079.021.691,00 |
| Fakultas MIPA | 1.228.019.300,00 |
| Fakultas Pertanian | 421.485.960,00 |
| Fakultas Peternakan | 365.243.800,00 |
| Fakultas Psikologi | 605.286.736,00 |
| Fakultas Teknik | 5.481.995.275,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | (147.579.599,19) |
| Gadjah Mada University Press | (5.352.000,00) |
| GMC Health Center | 251.218.317,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 2.738.649.048,00 |
| Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu | (48.391.000,00) |
| Pascasarjana | 886.298.998,00 |
| Pusat Pelatihan Bahasa | 151.093.555,00 |
| Pusat Studi Agroekologi | 1.980.000,00 |
| Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik | 50.894.740,00 |
| Pusat Studi Energi | 766.000,00 |
| Pusat Studi Jerman | 4.815.000,00 |
| Pusat Studi Kebudayaan | 325.000,00 |
| Pusat Studi Korea | 601.700,00 |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | 81.716.100,00 |
| Pusat Studi Ilmu Teknik | 118.063.000,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | |
|---|---------------------------------|
| Pusat Studi Pancasila | 68.875.000,00 |
| Pusat Studi Pangan dan Gizi | 2.300.000,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | 36.130.825,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 6.415.000,00 |
| Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan | 125.000,00 |
| Pusat Studi Transportasi dan Logistik | 661.947.635,00 |
| Sekolah Vokasi | 7.735.328.688,19 |
| Tenis Indoor (GOR) | 1.110.000,00 |
| Wisma MM | (82.250.359,37) |
| Jumlah | <u>32.690.700.466,83</u> |

Aset tetap dan inventaris di unit usaha terdiri atas:

| | Aset Tetap dan Inventaris (Rp) | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dan Inventaris (Rp) |
|---------------------------|-----------------------------------|--|
| PT GMUM | 21.098.388.454,00 | (4.978.177.448,00) |
| PT BPR Duta Gama | 744.331.800,00 | (608.623.340,00) |
| PT UGM Samator Pendidikan | 127.211.336.469,00 | (5.731.250,00) |
| Jumlah | <u>149.054.056.723,00</u> | <u>(8.492.532.038,00)</u> |

**3.3.2 Aset Tetap
(Terikat)**

Saldo aset tetap terikat adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Tanah | 5.688.345.624.226,00 | 1.730.441.803.901,00 |
| Infrastruktur | 73.196.048.109,43 | 73.196.048.109,00 |
| Gedung dan Bangunan | 757.015.668.373,00 | 879.193.017.041,00 |
| Kendaraan dan Alat Angkut | 10.532.229.080,00 | 10.533.459.080,00 |
| Peralatan dan Mesin | 433.528.347.945,18 | 426.555.491.679,00 |
| Buku dan Media Perpustakaan | 10.139.649.746,00 | 10.060.791.246,00 |
| Hewan, Tumbuhan dan Barang Beryawa | 24.970.000,00 | 24.970.000,00 |
| Aset Tetap Lain-lain | 7.789.625.976,00 | 5.975.141.322,00 |
| Jumlah | <u>6.980.572.163.455,61</u> | <u>3.135.980.722.378,00</u> |

Aset tetap terikat per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp6.980.572.163.455,61 dan Rp3.135.980.722.378,00 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 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp5.688.345.624.226,00 dan Rp1.730.441.803.901,00 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 Rp132.935.650.000,00 atau 63% dari luas tanah keseluruhan 9.655.367 m². Nilai tanah tersebut sudah termasuk pembelian tanah untuk Rumah Sakti Akademik senilai Rp32.046.852.401,00 dengan sumber dana DIPA Universitas Gadjah Mada tahun 2008.

Kenaikan nilai tanah yang signifikan sebesar Rp3.957.903.820.325,00 disebabkan karena perubahan status keterikatan tanah dari tidak terikat menjadi terikat dan adanya penilaian kembali/ revaluasi atas nilai tanah yang dimiliki universitas dikonversikan ke Nilai Jual Objek Pajak (NJOP) di tahun 2010 oleh Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang.

Nilai gedung dan bangunan per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp757.015.668.373,00 dan Rp879.193.017.041,00. Nilai tersebut sudah termasuk pembangunan lahan parkir sebesar Rp920.513.000,00, pedestrian sebesar Rp407.351.000,00, dan depo sampah sebesar Rp424.837.000,00. Penurunan sebesar Rp122.177.348.668,00 salah satunya disebabkan karena penilaian kembali/ revaluasi atas nilai gedung yang dimiliki universitas di tahun 2010 oleh Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

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 2008 dengan nilai kontrak sebesar Rp2.000.000.000,00 (Perjanjian Sewa Menyewa No.01 dari Notaris Sumendro, SH. Sleman).

Pusat Pendidikan dan Keterampilan Profesional (PPKP), Universitas Negeri Yogyakarta.

Terhadap nilai bangunan tersebut, Universitas Gadjah Mada tidak melakukan pencatatan.

Kendaraan dan alat angkutan, peralatan dan mesin, buku dan media perpustakaan per 31 Desember 2010 masing-masing sebesar Rp10.532.229.080,00, Rp433.528.347.945,18, dan Rp10.139.649.746,00.

Hewan, tumbuhan dan sejenisnya per 31 Desember 2010 sebesar Rp24.970.000,00 tidak termasuk nilai tumbuhan jati yang terdapat di Hutan Pendidikan Bora dan di Hutan Pendidikan Wanagama yang dikelola Fakultas Kehutanan.

Aset tetap lain-lain per 31 Desember 2010 sebesar Rp7.789.625.976,00 berada di unit kerja:

| | 31 Desember 2010 (Rp) |
|--|--------------------------------|
| Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada) | 605.000,00 |
| Due Like | 64.550.000,00 |
| Fakultas Biologi | 1.962.000,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 7.284.580,00 |
| Fakultas Farmasi | 7.163.600,00 |
| Fakultas Hukum | 5.850.000,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 2.002.200,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Politik | 3.600.000,00 |
| Fakultas Kedokteran | 14.540.000,00 |
| Fakultas Kedokteran Hewan | 280.000,00 |
| Fakultas Kehutanan | 2.500.000,00 |
| Fakultas Pertanian | 1.000.000,00 |
| Fakultas Peternakan | 2.528.000,00 |
| Fakultas Psikologi | 3.248.500,00 |
| Fakultas Teknik | 2.275.381.052,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 22.250.000,00 |
| Gadjah Mada University Press | 1.000.000,00 |
| Grha Sabha Pramana | 400.079.750,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 4.624.645.140,00 |
| Laboratorium Paleoantropologi | 6.880.000,00 |
| Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu | 3.000.000,00 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | 135.421.600,00 |
| Pascasarjana | 4.230.000,00 |
| Pusat Pelatihan Bahasa | 750.000,00 |
| Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK) | 105.800.000,00 |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | 93.098.654,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 20.000,00 |
| Jumlah | <u>7.789.625.976,00</u> |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

3.4 ASET LAIN-LAIN Nilai aset lain-lain per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp218.653.063.034,00 dan Rp55.500.328.476,00 terdiri atas:

3.4.1 Aset dalam Konstruksi (Tidak Terikat) Saldo aset dalam konstruksi tidak terikat adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Universitas | | |
| Infrastruktur | 1.180.676.135,00 | 1.288.219.135,00 |
| Gedung dan Bangunan | 1.443.838.450,00 | 15.321.784.793,00 |
| Peralatan dan Mesin | 205.780.000,00 | - |
| Sub Jumlah | 2.830.294.585,00 | 16.610.003.928,00 |
| Unit-Unit Usaha | | |
| PT UGM Samator Pendidikan | - | - |
| Sub Jumlah | - | - |
| Jumlah | 2.830.294.585,00 | 16.610.003.928,00 |

Pembangunan infrastruktur per 31 Desember 2010 sebesar Rp1.180.676.135,00 berasal dari Kantor Pusat Universitas Rp1.171.673.765,00 dan Fakultas Teknik Rp9.002.370,00.

Pembangunan gedung dan bangunan per 31 Desember 2010 sebesar Rp1.443.838.450,00 berada di unit kerja:

| | 31 Desember 2010 (Rp) |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Fakultas Hukum | 17.500.000,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | - |
| Fakultas Kedokteran | 999.211.250,00 |
| Fakultas Kedokteran Hewan | 299.800.000,00 |
| Fakultas Kehutanan | - |
| Fakultas Psikologi | - |
| Sekolah Vokasi | 127.327.200,00 |
| Jumlah | 1.443.838.450,00 |

Pembelian peralatan dan mesin per 31 Desember 2010 sebesar Rp205.780.000,00 berasal dari Fakultas Farmasi.

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

3.4.2 Aset dalam Konstruksi (Terikat) Saldo aset dalam konstruksi terikat adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------|---------------------------|--------------------------|
| Gedung dan Bangunan | 213.841.604.666,00 | 34.409.448.744,00 |
| Jumlah | 213.841.604.666,00 | 34.409.448.744,00 |

Aset dalam konstruksi (terikat) berupa gedung dan bangunan per 31 Desember 2010 sebesar Rp213.841.604.666,00 merupakan nilai bangunan Rumah Sakit Akademik dan pembangunan gedung-gedung baru di lingkungan Universitas Gadjah Mada seperti pembangunan gedung Fakultas Isipol, gedung asrama mahasiswa dan gedung perpustakaan. Pembangunan gedung-gedung tersebut merupakan pembangunan *multi years* yang pendanaanya menggunakan dana pemerintah melalui anggaran DIPA tahun anggaran 2008, 2009, dan 2010.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| 3.4.3 Hak Paten dan Hak Kekayaan Intelektual (HaKI) | Saldo hak paten dan hak intelektual adalah sebagai berikut: | | |
| | | 31 Desember 2010 | 31 Desember 2009 |
| | | (Rp) | (Rp) |
| | Hak Paten | 8.042.000,00 | 8.042.000,00 |
| | Blaya Pendirian | - | 45.200.000,00 |
| | Jumlah | 8.042.000,00 | 53.242.000,00 |

Saldo hak paten dan hak intelektual per 31 Desember 2010 sebesar Rp8.042.000,00 merupakan biaya hak paten pada Gadjah Mada University Press.

| | | | |
|---|---|----------------------------|----------------------------|
| 3.4.4 Penyertaan di Unit Usaha & Joint Operation | Saldo penyertaan di unit usaha dan <i>joint operation</i> adalah sebagai berikut: | | |
| | | 31 Desember 2010 | 31 Desember 2009 |
| | | (Rp) | (Rp) |
| | <u>Universitas</u> | | |
| | Penyertaan Unit Usaha | 62.158.480.103,37 | 61.913.480.103,00 |
| | <i>Joint Operation</i> dengan Pihak III | 305.100.625,00 | 248.370.000,00 |
| | Sub Jumlah | 62.463.580.728,37 | 62.161.850.103,00 |
| | <u>Unit-Unit Usaha:</u> | | |
| | Penyertaan dan <i>Joint Operation</i> di Unit Usaha | - | - |
| | Eliminasi Penyertaan Unit Usaha dan <i>Joint Operation</i> antara Universitas dengan Unit Usaha | (61.608.480.103,37) | (61.413.480.103,00) |
| | Sub Jumlah | (61.608.480.103,37) | (61.413.480.103,00) |
| | Jumlah | 855.100.625,00 | 748.370.000,00 |

Penyertaan pada unit usaha dan *joint operation* per 31 Desember 2010 sebesar Rp855.100.625,00 merupakan penyertaan/*joint operation* yang dilakukan oleh Kantor Pusat Universitas dan unit usaha di lingkungan Universitas Gadjah Mada. Eliminasi terhadap nilai penyertaan unit usaha sebesar Rp61.608.480.103,37 dikarenakan laporan keuangan unit usaha (PT GMUM, PT Gamatechno Indonesia, PT BPR Duta Gama, dan PT UGM Samator Pendidikan) digabungkan ke dalam laporan keuangan universitas sehingga menghasilkan laporan keuangan gabungan (*combined balance sheet*).

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

| | |
|-----------------------------|--------------------------|
| | 31 Desember 2010 |
| | (Rp) |
| PT Gama Multi Usaha Mandiri | 5.605.880.103,37 |
| PT Gamatechno Indonesia | 1.402.600.000,00 |
| PT BPR Duta Gama | 2.100.000.000,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 52.500.000.000,00 |
| Jumlah | 61.608.480.103,37 |

Joint operation per 31 Desember 2010 sebesar Rp305.100.625,00 dilaksanakan oleh Fakultas Teknik Rp176.370.000,00, Pusat Studi Lingkungan Hidup Rp58.730.625,00 dan Sekolah Vokasi Rp70.000.000,00.

| | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|
| 4.5 Aset Lain-Lain Unit Usaha | Saldo aset lain-lain unit usaha adalah sebagai berikut: | |
| | | 31 Desember 2010 |
| | | (Rp) |
| | PT GMUM | 1.073.754.644,00 |
| | PT BPR Duta Gama | 9.500.000,00 |
| | PT UGM Samator Pendidikan | 34.768.514,00 |
| | Jumlah | 1.118.021.158,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

3.5 KEWAJIBAN LANCAR Kewajiban lancar per 31 Desember 2010 sebesar Rp93.738.921.785,49 terdiri atas utang lancar Rp47.400.818.334,50 dan pos transitoris Rp46.338.103.450,99.

3.5.1 Utang Lancar Saldo utang adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Universitas | | |
| Utang kepada Rekanan | 440.802.627,00 | 174.506.214,00 |
| Utang kepada Mahasiswa | - | 1.672.144.052,00 |
| Utang kepada Pegawai | 2.641.000,00 | 2.641.000,00 |
| Utang Pajak | 602.501.289,52 | 1.324.739.534,00 |
| Utang Lain-lain | 7.293.887.285,98 | 8.923.234.473,00 |
| Sub Jumlah | 8.339.632.202,50 | 12.097.265.273,00 |
| Unit-Unit Usaha: | | |
| PT GMUM | 13.281.478.939,00 | 10.371.150.728,00 |
| PT BPR Duta Gama | 17.378.912.685,00 | 16.850.417.877,00 |
| PT Gamatechno Indonesia | - | 3.140.650.721,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 8.400.796.508,00 | 477.420.667,00 |
| Sub Jumlah | 39.061.186.132,00 | 30.839.639.993,00 |
| Jumlah | 47.400.818.334,50 | 42.936.905.266,00 |

Saldo utang per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp47.400.818.334,50 dan Rp42.936.905.266,00 sebagian besar berasal dari utang lain-lain yang merupakan tagihan kepada pihak ketiga yang belum diselesaikan sampai dengan 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009, terinci sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 185.694.600,00 | 2.925.150.561,00 |
| Fakultas Farmasi | 92.627.884,98 | 92.627.885,00 |
| Fakultas Geografi | 55.025.000,00 | 79.025.000,00 |
| Fakultas Hukum | 338.646.331,00 | 256.050.000,00 |
| Fakultas Kedokteran | 942.733.759,00 | 56.370.260,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 119.392.450,00 | 12.694.000,00 |
| Fakultas Kehutanan | 1.100.000.000,00 | 2.200.000.000,00 |
| Fakultas Teknik | 2.097.889.813,00 | 2.097.889.813,00 |
| Gadjah Mada University Press | 28.973.487,00 | 33.819.298,00 |
| GMC Health Center | 151.789.308,00 | 94.768.742,00 |
| Pascasarjana | 15.000.000,00 | 15.000.000,00 |
| Pusat Studi Kebudayaan | - | 25.000.000,00 |
| Pusat Studi Korea | 3.527.853,00 | 33.527.853,00 |
| Pusat Studi Logistik dan Transportasi | - | 450.463.621,00 |
| Pusat Studi Pancasila | 11.698.500,00 | 11.698.500,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | 783.500,00 | 783.500,00 |
| Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan | - | 125.848.800,00 |
| Sekolah Vokasi | 2.116.075.000,00 | - |
| Wisma MM | 34.030.000,00 | 412.518.840,00 |
| Jumlah | 7.293.887.285,98 | 8.923.234.473,00 |

Utang di Unit Usaha terjadi di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) |
|---------------------------|--------------------------|
| PT GMUM | 13.281.478.939,00 |
| PT BPR Duta Gama | 17.378.912.685,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 8.400.796.508,00 |
| Jumlah | 39.061.186.132,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

3.5.2 Transitoris (Kredit) Saldo transitoris kredit adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Universitas | | |
| Biaya yang masih harus dibayar | 114.020.800,23 | 105.781.565,00 |
| Uang Titipan Pajak | 247.014.335,00 | 1.709.929.825,00 |
| Uang Titipan | 45.415.217.906,76 | 17.575.562.706,00 |
| Rekening Koran Antar Satuan Akuntansi (Kredit) | - | 2.618.424.553,00 |
| Sub Jumlah | <u>46.776.253.041,99</u> | <u>21.907.678.649,00</u> |
| Unit-Unit Usaha | | |
| PT GMUM | - | 287.386.992,00 |
| PT BPR Duta Gama | 70.393.994,00 | 127.781.834,00 |
| PT Gamatechno Indonesia | - | 482.453.772,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 491.458.415,00 | 125.379.091,00 |
| Sub Jumlah | <u>561.850.409,00</u> | <u>1.023.001.789,00</u> |
| Jumlah | <u>46.338.103.450,99</u> | <u>22.930.680.438,00</u> |

Biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2010 sebesar Rp114.020.800,23 berada di Fakultas Ekonomika dan Bisnis Rp85.830.174,00 dan di Pusat Studi Wanita Rp28.180.626,23

Uang titipan pajak per 31 Desember 2010 sebesar Rp247.014.335,00 merupakan titipan pajak penghasilan di Fakultas Teknik.

Uang titipan per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp45.415.217.906,76 dan Rp17.575.562.706,00 merupakan uang titipan yang berada di:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Biologi | 252.885.000,00 | 90.000.000,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 3.762.986.904,23 | 4.041.518.957,00 |
| Fakultas Farmasi | 255.745.959,00 | 245.989.091,00 |
| Fakultas Geografi | 647.325.000,00 | - |
| Fakultas Hukum | 6.864.238.821,00 | 398.110.000,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 32.283.086,00 | 19.671.320,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 457.780.165,50 | - |
| Fakultas Kedokteran | 21.988.804.167,00 | 313.693.662,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 76.307.800,00 | 6.050.000,00 |
| Fakultas Kehutanan | 338.745.514,00 | - |
| Fakultas Pertanian | 409.600.000,00 | - |
| Fakultas Teknik | 8.014.706.550,00 | 1.462.386.054,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 655.463.400,00 | 10.970.943.422,00 |
| Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu | 10.400.950,00 | 5.000.000,00 |
| Pascasarjana | 1.641.229.143,03 | 22.000.000,00 |
| Sekolah Vokasi | 8.715.447,00 | - |
| Jumlah | <u>45.415.217.906,76</u> | <u>17.575.562.706,00</u> |

Rekening antar satuan akuntansi (kredit) per 31 Desember 2010 merupakan utang piutang internal universitas yang sudah diselesaikan pada akhir tahun.

Transitoris (kredit) di unit usaha sebesar Rp561.850.409,00 berada di PT BPR Duta Gama Rp70.393.994,00 dan PT UGM Samator Pendidikan Rp491.456.415,00 dengan rincian sebagai berikut:

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | 31 Desember 2010 (Rp) |
|---|-------------------------------------|--------------------------|
| <u>PT BPR Duta Gama</u> | | |
| | Titipan Pajak Tabungan dan Deposito | 21.084.941,00 |
| | Titipan Bunga Deposito | 9.460.110,00 |
| | Titipan Premi Asuransi | 29.129.181,00 |
| | Titipan Notaris | 450.000,00 |
| | Titipan Lainnya | 10.269.762,00 |
| | Sub Jumlah | 70.393.994,00 |
| <u>PT UGM Samator Pendidikan</u> | | |
| | Gaji Manajemen | 40.000.000,00 |
| | Utang Pajak | 330.732.815,00 |
| | Pendapatan sewa diterima dimuka | 120.723.600,00 |
| | Sub Jumlah | 491.456.415,00 |
| | Jumlah | 561.850.409,00 |

3.6 KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA Saldo kewajiban lancar lainnya adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kewajiban Lancar lainnya | 1.122.388.651,00 | 2.335.690.421,00 |
| Kewajiban Lainnya di Unit Usaha | 291.468.988,00 | 388.429.815,00 |
| Jumlah | 1.413.857.639,00 | 2.724.120.236,00 |

Kewajiban lancar lainnya per 31 Desember 2010 sebesar Rp1.413.857.639,00 terdiri atas utang lancar lainnya di Fakultas Teknik Rp100.000.000, Wisma MM Rp1.022.388.651,00, dan PT BPR Duta Gama Rp291.468.988,00.

3.7 CADANGAN TUJUAN Cadangan tujuan merupakan dana yang berasal dari sebagian surplus Lembaga Penjamin Simpanan yang digunakan antara lain untuk penggantian atau pembaruan aktiva tetap dan perlengkapan yang digunakan dalam melaksanakan tugas dan wewenang Lembaga Penjamin Simpanan (Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 24 Tahun 2004 tentang Lembaga Penjamin Simpanan, Bab I Ketentuan Umum, Pasal 1). Cadangan tujuan sebesar Rp6.437.583,00 berada di PT BPR Duta Gama.

3.8 KEWAJIBAN JANGKA PANJANG Saldo kewajiban jangka panjang adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Kewajiban Jangka Panjang di Unit Usaha | 70.586.210.418,00 | 10.243.889.785,00 |
| Jumlah | 70.586.210.418,00 | 10.243.889.785,00 |

Kewajiban jangka panjang di unit usaha sebesar Rp70.586.210.418,00 merupakan hutang jangka panjang di PT GMUM Rp15.890.586.030,00 dan PT UGM Samator Pendidikan Rp54.695.624.388,00.

EKUITAS

Universitas Gadjah Mada memiliki penyertaan lebih dari 51% di unit usaha PT GMUM, PT Gamatechno Indonesia, PT BPR Duta Gama dan PT UGM Samator Pendidikan. Sehubungan dengan hal tersebut maka Laporan Posisi Laporan Keuangan per 31 Desember 2010 disajikan dalam bentuk Laporan Posisi Keuangan Gabungan (*Combined Balance Sheet*).

Sebagai salah satu unit usaha Universitas Gadjah Mada, PT GMUM juga memiliki penyertaan lebih dari 51% di PT Radio Swara Gadjah Mada dan PT Gama Bookstore sehingga sebelum digabungkan dengan Laporan Keuangan Universitas Gadjah Mada, Laporan Keuangan PT GMUM dikonsolidasikan dengan Laporan Keuangan anak perusahaan.

Dengan adanya pencermatan dari Dewan Audit bahwa universitas adalah organisasi nirlaba dengan tugas utama pelayanan dibidang Tri Dharma Perguruan Tinggi maka penyajian laporan keuangannya mengacu kepada PSAK Nomor 45, sedangkan unit usaha mumi merupakan organisasi untuk mendapatkan laba (*profit motive*) dengan penyajian sesuai dengan sifat masing-masing badan usaha terkait, maka Laporan Posisi Keuangan per 31 Desember 2010 disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan Gabungan (*Combined Balance Sheet*). Dalam Laporan Keuangan per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009, ekuitas disajikan terpisah sebagai: ekuitas universitas serta modal dan laba ditahan unit usaha.

Ekuitas universitas merupakan seluruh kekayaan dikurangi kewajiban universitas. Ekuitas dikelompokkan dalam Ekuitas Dana Lancar dan Ekuitas Dana Tidak Lancar dengan rincian sebagai berikut:

3.9 EKUITAS DANA LANCAR Saldo ekuitas dana lancar adalah sebagai berikut

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Ekuitas Dana Lancar (Tidak Terikat) | 1.120.326.197.161,84 | 1.030.098.752.480,00 |
| Ekuitas Dana Lancar (Terikat Sementara) | 7.111.773.094.915,85 | 3.244.704.109.843,00 |
| Ekuitas Dana Lancar (Terikat Tetap) | 20.868.505.675,00 | 22.033.428.229,00 |
| Jumlah | 8.252.967.797.752,69 | 4.296.836.288.552,00 |

3.9.1 Ekuitas Dana Lancar (Tidak Terikat) Saldo ekuitas dana lancar tidak terikat adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dana Lancar Dana Masyarakat | 1.051.593.140.181,54 | 960.814.452.970,00 |
| Penyertaan Awal Pemerintah | 68.733.056.980,30 | 69.284.299.510,00 |
| Jumlah | 1.120.326.197.161,84 | 1.030.098.752.480,00 |

Ekuitas dana lancar per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp1.120.326.197.161,84 dan Rp1.030.098.752.480,00 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 Universitas Gadjah Mada (DIPA untuk UGM).

3.9.2 Ekuitas Dana Lancar (Terikat Sementara) Saldo ekuitas dana lancar terikat sementara adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dana Lancar Dana Masyarakat | 4.649.826.046.823,47 | 782.757.061.751,00 |
| Penyertaan Awal Pemerintah | 2.461.947.048.092,38 | 2.461.947.048.092,00 |
| Jumlah | 7.111.773.094.915,85 | 3.244.704.109.843,00 |

Ekuitas dana lancar (terikat sementara) per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp7.111.773.094.915,85 dan Rp3.244.704.109.843,00 merupakan selisih kekayaan dan kewajiban universitas yang mengalami keterikatan sementara dari pemberi dana.

Penyertaan awal pemerintah per 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 sebesar Rp2.461.947.048.092,38 merupakan kekayaan dan kewajiban universitas yang berasal dari anggaran pemerintah dan hasil investasi awal kekayaan Universitas Gadjah Mada per 1 Januari 2002 sebagai Badan Hukum Milik Negara (BHMN).

3.10 EKUITAS DANA TIDAK LANCAR Saldo ekuitas dana tidak lancar adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dana Sumbangan/ <i>Endowment Fund</i> | 20.868.505.675,00 | 22.033.428.229,00 |
| Jumlah | 20.868.505.675,00 | 22.033.428.229,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

Ekuitas dana tidak lancar per 31 Desember 2010 sebesar Rp20.868.505.675,00 terdiri dari dana sumbangan (*endowment fund*) yang diperoleh dari kerjasama dengan Nippon Foundation Jepang sebesar Rp9.202.872.915,00, Asia Link sebesar Rp85.724.085,00, Dana Abadi UGM Rp2.000.000.000,00, Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik sebesar Rp530.000.000,00, dan Magister Administrasi Publik sebesar Rp9.049.908.675,00.

Penurunan dana sumbangan (*endowment fund*) sebesar Rp1.164.920.554,00 disebabkan karena adanya selisih kurs per 31 Desember 2010 pada Nippon Foundation sebesar Rp828.384.085,00 dan Asia Link sebesar Rp12.302.515,88, reklasifikasi giro sebesar Rp234.233.953,00 pada Dana Abadi UGM, dan reklasifikasi dana sumbangan pada Pusat Studi Kebudayaan sebesar Rp90.000.000,00.

3.11 EKUITAS UNIT USAHA

Saldo ekuitas unit usaha adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| | (Rp) |
| <u>Modal</u> | |
| PT GMUM | 7.038.730.607,00 |
| PT BPR Duta Gama | 2.550.000.000,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 70.000.000.000,00 |
| Jumlah | <u>79.588.730.607,00</u> |
| <u>Laba Ditahan</u> | |
| PT GMUM | 1.770.381.554,00 |
| PT BPR Duta Gama | (1.401.964.538,00) |
| PT UGM Samator Pendidikan | 39.406.744,00 |
| Jumlah | <u>407.823.760,00</u> |
| <u>Laba Tahun Berjalan</u> | |
| PT GMUM | 3.090.457.673,00 |
| PT BPR Duta Gama | 146.321.648,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 2.507.794.717,00 |
| Jumlah | <u>6.744.574.038,00</u> |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

4. PENJELASAN LAPORAN AKTIVITAS

4.1 PENERIMAAN Jumlah penerimaan universitas adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dana Pemerintah | 649.435.867.206,00 | 510.788.929.407,00 |
| Dana Masyarakat | 770.208.098.412,13 | 844.533.673.567,00 |
| Dana Hasil Usaha dan Tabungan | 96.930.039.869,15 | 83.962.891.485,00 |
| Dana Lain-lain | 52.247.567.695,10 | 14.211.590.849,00 |
| Jumlah | 1.568.821.573.179,38 | 1.453.517.085.338,00 |

4.1.1 Penerimaan dari Pemerintah Penerimaan yang berasal dari dana pemerintah periode tahun 2010 sebesar Rp649.435.867.206,00 berasal dari alokasi APBN Pemerintah Republik Indonesia melalui Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) Universitas Gadjah Mada tahun 2010 untuk pembiayaan kegiatan universitas.

4.1.2 Penerimaan Dana Masyarakat Jumlah penerimaan dana masyarakat adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Penerimaan Pendidikan dan Fee | 662.100.002.502,58 | 673.094.180.001,00 |
| Penerimaan Hibah, Donasi dan Sumbangan | 13.330.579.061,68 | 66.560.566.183,00 |
| <i>Institusional Fee</i> | 92.990.000,00 | 57.529.300,00 |
| Penerimaan Kontrak dan Kerjasama | 78.466.696.114,81 | 87.893.022.537,00 |
| Penyelenggaraan Seminar, Loka Karya, Kursus dan Pelatihan | 16.217.830.733,26 | 16.928.355.576,00 |
| Jumlah | 770.208.098.412,13 | 844.533.673.597,00 |

4.1.2.1 Penerimaan Pendidikan dan Fee Jumlah penerimaan pendidikan dan fee adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Sumbangan Pembinaan Pendidikan (SPP) | 341.483.135.254,87 | 360.594.099.366,00 |
| Blaya Operasional Pendidikan (BOP) | 87.306.656.350,00 | 84.187.586.198,00 |
| Sumbangan Pengembangan Mutu Pendidikan (SPMA) | 125.776.940.000,00 | 119.900.578.850,00 |
| Penerimaan Mahasiswa Lain-lain | 15.528.402.167,77 | 14.692.057.302,00 |
| Semester Pendek dan Matrikulasi | 52.400.000,00 | 395.527.350,00 |
| Penerimaan Uang Praktikum Mahasiswa | 154.850.000,00 | 48.850.000,00 |
| Uang Ujian dan Wisuda | 3.007.794.310,00 | 3.138.183.081,00 |
| <i>University Fee</i> Peneliti | 67.074.688,00 | 161.656.104,00 |
| Hibah, Hadiah, dan Donasi Pendidikan | 135.366.072,00 | 1.502.285.993,00 |
| Kerjasama Pendidikan | 51.007.664.099,20 | 35.533.545.804,00 |
| Penerimaan Pendidikan Lainnya | 37.579.719.560,74 | 52.939.839.973,00 |
| Jumlah | 662.100.002.502,58 | 673.094.180.001,00 |

Jumlah penerimaan pendidikan dan fee sebesar Rp662.100.002.502,58 di dalamnya sudah termasuk penerimaan pendidikan dari mahasiswa asing.

4.1.2.2 Penerimaan Hibah, Donasi dan Sumbangan Jumlah penerimaan hibah, donasi dan sumbangan adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 116.702.370,00 | 50.000.000,00 |
| Fakultas Farmasi | - | 2.200.000,00 |
| Fakultas Geografi | - | 1.000.000,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ilmu Budaya | 1.186.370.982,40 | 420.177.500,00 |
| Fakultas Kedokteran | 1.311.444.775,00 | - |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 310.000,00 | - |
| Fakultas Kedokteran Hewan | - | 825.000,00 |
| Fakultas Kehutanan | - | 931.658.500,00 |
| Fakultas MIPA | - | 10.079.351.500,00 |
| Fakultas Pertanian | - | 14.600.000,00 |
| Fakultas Psikologi | 409.499.500,00 | 337.875.000,00 |
| Fakultas Teknik | 1.000.000,00 | 7.160.752.094,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 4.522.900.000,00 | 7.434.008.400,00 |
| Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu | 183.513.762,00 | 983.281.604,00 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | 3.534.044.530,00 | 35.812.164.752,00 |
| Pusat Studi Agroekologi | 37.570.000,00 | - |
| Pusat Studi Asia Pasifik | 1.900.000,00 | - |
| Pusat Studi Bencana | 1.925.325,00 | 195.303.743,00 |
| Pusat Studi Energi | 68.600.000,00 | - |
| Pusat Studi Farmakologi Klinik dan Kebijakan Obat | - | 52.100.000,00 |
| Pusat Studi Jepang | - | 2.000.000,00 |
| Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian | 1.315.224.812,28 | - |
| Pusat Studi Kebudayaan | 500.000,00 | - |
| Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan | - | 2.421.125.020,00 |
| Pusat Studi Korea | - | 89.618.760,00 |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | - | 8.508.400,00 |
| Pusat Studi Pancasila | 402.117.727,00 | 401.035.364,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | - | 109.550.000,00 |
| Pusat Studi Sumberdaya Lahan | 7.582.400,00 | 53.454.546,00 |
| Pusat Studi Wanita | 229.372.878,00 | - |
| Jumlah | 13.330.579.061,68 | 66.560.566.183,00 |

4.1.2.3 Penerimaan Jumlah penerimaan *institutional fee* adalah sebagai berikut:
Institutional Fee

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Teknik | - | 28.462.500,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 56.490.000,00 | - |
| Kantor Pusat Universitas | - | 11.566.800,00 |
| Pusat Studi Bencana | - | 15.000.000,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | - | 2.500.000,00 |
| Pusat Studi Ilmu Teknik | 36.500.000,00 | - |
| Jumlah | 92.990.000,00 | 67.529.300,00 |

4.1.2.4 Penerimaan Kontrak dan Kerjasama Jumlah penerimaan kontrak dan kerjasama adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | - | 4.177.726.028,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 104.895.020,00 | - |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 119.418.000,00 | - |
| Fakultas MIPA | 76.401.300,00 | 53.683.840,00 |
| Fakultas Pertanian | - | 1.718.706.990,00 |
| Fakultas Psikologi | 3.877.627.602,21 | - |
| Fakultas Teknik | 425.478.463,00 | 1.237.545.160,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 2.663.000,00 | - |
| Kantor Pusat Universitas | 3.415.617.187,00 | 13.532.833.490,00 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | 3.157.355.235,17 | 19.648.716.161,00 |
| Pascasarjana | 985.182.127,00 | 2.611.128.984,00 |
| Pusat Studi Agroekologi | 312.249.000,00 | - |
| Pusat Studi Asia Pasifik | 1.364.051.150,99 | 1.464.818.680,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pusat Studi Bencana | 646.191.152,00 | 571.317.912,00 |
| Pusat Studi Bioteknologi | 224.707.615,00 | 1.472.921.735,00 |
| Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik | 4.532.651.912,00 | 3.110.444.222,00 |
| Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan | 544.234.400,00 | 637.119.550,00 |
| Pusat Studi Energi | 6.247.880.860,00 | 6.169.743.700,00 |
| Pusat Studi Farmakologi dan Kebijakan Obat | 74.945.000,00 | 39.007.900,00 |
| Pusat Studi Ilmu Teknik | 3.162.423.392,00 | 53.454.546,00 |
| Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian | - | 1.823.180.639,00 |
| Pusat Studi Kebudayaan | 77.653.308,00 | 10.000.000,00 |
| Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan | 22.940.873.612,66 | 14.137.741.442,00 |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | 3.311.424.812,00 | 1.731.233.769,00 |
| Pusat Studi Pancasila | 20.000.000,00 | - |
| Pusat Studi Pangan dan Gizi | - | 423.024.560,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | 3.522.092.219,00 | 4.195.003.381,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 81.140.325,00 | 1.234.567.057,00 |
| Pusat Studi Perdagangan Dunia | 421.094.913,58 | - |
| Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional | 759.836.364,00 | 2.668.352.135,00 |
| Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara | 645.393.084,00 | 2.718.665,00 |
| Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan | 282.767.263,00 | 11.680.000,00 |
| Pusat Studi Sumberdaya Lahan | 13.300.000,00 | - |
| Pusat Studi Transportasi dan Logistik | 16.996.097.799,00 | 4.555.204.216,00 |
| Pusat Studi Wanita | 121.050.000,00 | 501.291.355,00 |
| SMEDC | - | 100.878.400,00 |
| Jumlah | 78.466.696.114,61 | 87.893.022.637,00 |

Penerimaan kontrak dan kerjasama periode 31 Desember 2010 merupakan penerimaan kontrak dan kerjasama yang diterima oleh universitas sebagai akibat kegiatan pelayanan jasa pendidikan, jasa profesional dan pemanfaatan sarana dan prasarana oleh universitas yang dituangkan dalam perikatan.

4.1.2.5 Penerimaan Penyelenggaraan Seminar, Loka karya, Kursus dan Pelatihan Jumlah penerimaan seminar, lokakarya, kursus dan pelatihan adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 5.795.961.103,06 | 1.277.604.168,00 |
| Fakultas Farmasi | 603.855.000,00 | 454.842.781,00 |
| Fakultas Filsafat | - | 500.000,00 |
| Fakultas Kedokteran | 36.200.000,00 | - |
| Fakultas Teknik | 477.045.000,00 | 591.412.500,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 1.438.836.350,00 | 525.875.000,00 |
| Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu | 112.800.000,00 | 98.130.000,00 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | - | 3.150.000,00 |
| Pusat Kedokteran Tropis | - | 33.884.562,00 |
| Pusat Pelatihan Bahasa | 2.059.302.209,00 | - |
| Pusat Studi Asia Pasifik | (23.460.515,00) | - |
| Pusat Studi Bencana | - | 483.463.069,00 |
| Pusat Studi Bioteknologi | 28.938.850,00 | - |
| Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik | 2.688.104.197,00 | 10.131.236.311,00 |
| Pusat Studi Energi | 11.985.000,00 | - |
| Pusat Studi Jepang | 9.060.000,00 | 14.590.000,00 |
| Pusat Studi Jerman | 288.239.500,00 | 136.770.933,00 |
| Pusat Studi Korea | 183.464.039,20 | 170.271.360,00 |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | 2.507.500.000,00 | 2.478.925.000,00 |
| Pusat Studi Pancasila | - | 231.000.000,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | - | 275.474.892,00 |
| Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara | - | 2.895.000,00 |
| Pusat Studi Wanita | - | 18.550.000,00 |
| Jumlah | 16.217.830.733,26 | 16.928.365.676,00 |

Penerimaan seminar, loka karya, kursus dan pelatihan selama periode 31 Desember 2010 merupakan penerimaan dari penyelenggaraan seminar, loka karya.

**UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009**

4.1.3 Penerimaan Hasil Usaha dan Tabungan Universitas Jumlah penerimaan dana hasil usaha dan tabungan universitas adalah sebagai berikut

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Hasil Penjualan Produk dan Jasa Universitas | 5.745.377.513,90 | 32.575.660.458,00 |
| Hasil Kegiatan Perpustakaan | 81.905.016,00 | 72.182.116,00 |
| Hasil Kegiatan Teknologi Informasi | 2.175.706.154,11 | 1.837.530.500,00 |
| Hasil Jasa Konsultasi Profesional | 15.000.000,00 | 66.221.383,00 |
| Hasil Kegiatan Pengujian | 6.670.260.813,19 | 1.927.352.069,00 |
| Hasil Penerimaan Sewa | 21.657.276.280,60 | 17.030.264.895,00 |
| Hasil Kegiatan Laboratorium Bahasa | 4.048.364.122,00 | 9.100.224.563,00 |
| Hasil Usaha Tambahan | 4.168.664.704,00 | 7.211.228.326,00 |
| Bunga dan Hasil Investasi | 43.495.770.103,35 | 5.643.823.279,00 |
| Hasil Lain-lain/ Iuran | 8.873.715.359,00 | 8.518.403.916,00 |
| Jumlah | 96.930.039.866,15 | 83.982.691.485,00 |

Penerimaan hasil usaha dan tabungan universitas selama periode 31 Desember 2010 merupakan penghasilan dari unit pelaksana teknis/ unit penunjang yang dibentuk oleh universitas untuk melayani atas jasa-jasa di luar Tri Dharma Perguruan Tinggi.

4.1.4 Penerimaan Dana Lain Jumlah penerimaan dana lain-lain adalah sebagai berikut

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada) | 237.495.132,00 | - |
| Fakultas Biologi | 333.608.000,00 | 539.146.732,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 4.998.770.437,08 | 3.215.151.554,00 |
| Fakultas Farmasi | - | 378,00 |
| Fakultas Filsafat | 542.731.992,00 | 473.645.000,00 |
| Fakultas Geografi | 128.979.965,00 | 172.901.600,00 |
| Fakultas Hukum | 1.366.529,00 | 773.855.537,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 210.695.623,00 | - |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Politik | 6.120.000,00 | - |
| Fakultas Kedokteran | 313.882.970,00 | - |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 287.015.514,24 | 1.000.000.000,00 |
| Fakultas MIPA | 1.374.896.600,00 | 1.291.312,00 |
| Fakultas Pertanian | 100.704.800,00 | 7.949.756,00 |
| Fakultas Psikologi | 1.875.000,00 | - |
| Fakultas Teknik | 91.265.009,24 | 70.614.606,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 1.854.684,00 | 4.040.000,00 |
| GMC Health Center | 23.419.500,00 | 19.775.100,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 45.791.195,00 | - |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | 37.817.152.714,00 | 389.908.628,00 |
| Pascasarjana | 2.497.452.607,79 | 2.072.715.759,00 |
| Pusat Studi Asia Pasifik | (89.555.859,00) | 64.318.197,00 |
| Pusat Studi Bencana | 76.772.428,00 | 23.785.250,00 |
| Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan | 10.000.000,00 | - |
| Pusat Studi Energi | 33.485.162,00 | 542.761.696,00 |
| Pusat Studi Ilmu Teknik | 61.866.400,00 | 649.462.272,00 |
| Pusat Studi Jepang | - | 600.000,00 |
| Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian | 58.439.450,00 | 27.703.962,00 |
| Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan | 41.313.854,00 | 412.468.074,00 |
| Pusat Studi Korea | - | 9.560.000,00 |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | 2.374.529.210,00 | 3.292.030.472,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | 7.593.000,00 | 224.636.629,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 1.800.000,00 | - |
| Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional | 9.005.000,00 | 15.000.000,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan | 92.219.200,75 | - |
| Pusat Studi Transportasi dan Logistik | 39.975.583,00 | - |
| Pusat Studi Sumberdaya Lahan | 2.100.000,00 | 204.068.335,00 |
| Pusat Studi Wanita | - | 4.200.000,00 |
| Sekolah Vokasi | 512.965.994,00 | - |
| Jumlah | 52.247.567.695,10 | 14.211.590.849,00 |

4.2 PENGELUARAN Pengeluaran dalam Laporan Aktivitas periode tahun 2010 berdasarkan Rencana Strategis tahun 2008-2012 diklasifikasikan sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Pendidikan | 279.784.411.103,40 | 245.029.161.498,00 |
| Penelitian | 148.260.584.424,79 | 133.004.749.251,00 |
| Pengabdian kepada Masyarakat | 19.526.194.614,07 | 25.040.295.797,00 |
| Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat | 966.994.506.714,42 | 684.282.588.065,00 |
| Jumlah | 1.414.565.696.856,68 | 1.087.356.794.611,00 |

4.2.1 Pengeluaran Pendidikan Jumlah pengeluaran pendidikan adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Fakultas Biologi | 2.121.268.589,00 | 2.367.729.291,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 50.487.059.175,75 | 49.999.333.703,00 |
| Fakultas Farmasi | 3.422.355.566,11 | 4.464.512.315,00 |
| Fakultas Filsafat | 1.809.652.404,00 | 1.357.115.597,00 |
| Fakultas Geografi | 3.414.815.710,00 | 3.948.489.048,00 |
| Fakultas Hukum | 12.026.581.399,56 | 10.435.743.250,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 5.989.814.601,00 | 6.104.601.238,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 10.824.622.172,27 | 6.010.568.213,00 |
| Fakultas Kedokteran | 40.078.577.337,31 | 27.684.837.630,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 4.636.097.123,00 | 3.019.651.358,00 |
| Fakultas Kedokteran Hewan | 2.496.629.028,00 | 2.546.038.628,00 |
| Fakultas Kehutanan | 2.669.097.983,84 | 2.737.371.157,00 |
| Fakultas MIPA | 9.935.255.620,33 | 11.152.115.351,00 |
| Fakultas Pertanian | 4.667.272.823,00 | 6.430.621.148,00 |
| Fakultas Peternakan | 1.622.995.240,00 | 1.600.138.416,00 |
| Fakultas Psikologi | 7.083.238.340,00 | 4.414.982.886,00 |
| Fakultas Teknik | 30.586.559.105,03 | 35.384.419.755,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 1.993.368.523,00 | 2.038.078.463,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 47.440.763.713,88 | 37.669.168.685,00 |
| Pascasarjana | 20.544.286.198,56 | 19.592.444.856,00 |
| Pusat Kedokteran Tropis | 33.996.796,00 | 2.270.454.891,00 |
| Pusat Pelatihan Bahasa | 2.408.405.981,00 | 3.707.105.281,00 |
| Pusat Studi Agroekologi | 126.328.953,27 | - |
| Pusat Studi Asia Pasifik | 431.389.793,00 | - |
| Pusat Studi Bencana | 12.021.715,00 | - |
| Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan | 281.022.278,64 | - |
| Pusat Studi Jepang | 787.700,00 | - |
| Pusat Studi Kebudayaan | 77.655.000,00 | - |
| Pusat Studi Korea | 652.000,00 | - |
| Pusat Studi Pancasila | 223.403.449,00 | - |
| Pusat Studi Pariwisata | 10.000.000,00 | 89.324.129,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 24.105.500,00 | - |
| Pusat Studi Perencanaan dan Pembangunan Regional | 1.016.256.650,00 | 8.324.211,00 |
| Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara | 73.129.454,00 | - |
| Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan | 288.084.799,85 | - |
| Pusat Studi Sumberdaya Lahan | 210.672,00 | - |
| Sekolah Vokasi | 10.946.649.708,00 | - |
| Jumlah | 279.784.411.103,40 | 245.029.161.498,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

4.2.2 Pengeluaran Penelitian Jumlah pengeluaran penelitian adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Fakultas Biologi | 330.699.735,00 | 239.807.669,00 |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 1.506.227.494,92 | 3.744.466.022,00 |
| Fakultas Farmasi | 551.203.982,00 | 247.145.052,00 |
| Fakultas Filsafat | 43.694.510,00 | - |
| Fakultas Geografi | 539.532.664,00 | 94.255.003,00 |
| Fakultas Hukum | 542.401.310,00 | 204.368.900,00 |
| Fakultas Ilmu Budaya | 224.085.000,00 | 249.305.295,00 |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 69.170.850,00 | 316.806.360,00 |
| Fakultas Kedokteran | 2.729.835.017,00 | 1.930.517.860,00 |
| Fakultas Kedokteran Gigi | 164.079.212,00 | 267.730.600,00 |
| Fakultas Kedokteran Hewan | 236.962.454,00 | 337.928.136,00 |
| Fakultas Kehutanan | 295.178.200,00 | 521.908.211,00 |
| Fakultas MIPA | 715.356.065,00 | 1.145.305.078,00 |
| Fakultas Pertanian | 280.507.495,00 | 228.205.100,00 |
| Fakultas Peternakan | 129.877.100,00 | 58.800.000,00 |
| Fakultas Psikologi | 765.387.437,00 | 643.223.696,00 |
| Fakultas Teknik | 1.741.938.090,89 | 1.289.605.012,00 |
| Fakultas Teknologi Pertanian | 225.719.234,00 | 153.470.300,00 |
| Kantor Pusat Universitas | 17.471.357.034,65 | 6.285.597.603,00 |
| Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu | 3.740.257.439,00 | 1.544.210.730,00 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | 50.066.139.051,00 | 48.716.977.015,00 |
| Pascasarjana | 685.678.868,00 | 84.402.447,00 |
| Pusat Kedokteran Tropis | 100.703.001,00 | - |
| Pusat Studi Agroekologi | 212.541.804,00 | 26.931.292,00 |
| Pusat Studi Asia Pasifik | 960.416.796,75 | 2.032.484.200,00 |
| Pusat Studi Bencana | 874.782.493,59 | 1.289.513.829,00 |
| Pusat Studi Bioteknologi | 274.884.791,72 | 937.704.847,00 |
| Pusat Studi Ekonomi dan Kebijakan Publik | 8.292.566.879,00 | 11.913.210.783,00 |
| Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan | 9.888.966,00 | 639.850.665,00 |
| Pusat Studi Energi | 6.394.154.998,51 | 6.803.079.765,00 |
| Pusat Studi Farmakologi dan Kebijakan Obat | 81.310.362,99 | 99.478.945,00 |
| Pusat Studi Ilmu Teknik | 3.871.729.843,00 | 787.518.342,00 |
| Pusat Studi Jepang | 9.478.000,00 | 13.467.250,00 |
| Pusat Studi Jerman | 228.292.182,03 | 138.038.762,00 |
| Pusat Studi Keamanan dan Perdamaian | 1.202.396.346,27 | 1.725.311.129,00 |
| Pusat Studi Kebudayaan | 39.055.728,00 | 32.948.327,00 |
| Pusat Studi Kependudukan dan Kebijakan | 16.218.623.017,89 | 21.903.962.411,00 |
| Pusat Studi Korea | 233.009.924,00 | 390.745.316,00 |
| Pusat Studi Lingkungan Hidup | 2.189.065.783,00 | 1.561.573.929,00 |
| Pusat Studi Pancasila | 293.416.538,00 | 608.585.673,00 |
| Pusat Studi Pangan dan Gizi | 13.567.736,00 | 318.771.765,00 |
| Pusat Studi Pariwisata | 3.293.151.678,97 | 4.498.484.991,00 |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 120.229.106,00 | 1.378.729.962,00 |
| Pusat Studi Perdagangan Dunia | 340.716.485,63 | - |
| Pusat Studi Perencanaan Pembangunan Regional | 736.825.542,23 | 2.084.483.705,00 |
| Pusat Studi Sosial dan Asia Tenggara | 750.994.517,00 | 1.071.403.229,00 |
| Pusat Studi Sumberdaya Lahan | 49.767.999,00 | 223.063.206,00 |
| Pusat Studi Transportasi dan Logistik | 17.847.425.287,00 | 3.807.570.475,00 |
| Pusat Studi Wanita | 269.297.065,75 | 420.428.166,00 |
| Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan | 269.860,00 | 13.377.218,00 |
| Sekolah Vokasi | 496.733.450,00 | - |
| Jumlah | 148.260.584.424,79 | 133.004.749.261,00 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| 4.2.3 Pengeluaran Pengabdian kepada Masyarakat | Jumlah pengeluaran pengabdian kepada masyarakat adalah sebagai berikut: | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|---|----------------------------------|----------------------------------|
| | Fakultas Biologi | 10.220.998,00 | 6.381.900,00 |
| | Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 4.810.934.809,47 | 285.875.815,00 |
| | Fakultas Farmasi | 456.317.984,00 | 2.631.150,00 |
| | Fakultas Filsafat | 22.468.860,00 | 2.000.000,00 |
| | Fakultas Geografi | 64.902.656,00 | 4.794.800,00 |
| | Fakultas Hukum | 700.000,00 | 30.445.500,00 |
| | Fakultas Ilmu Budaya | 21.757.390,00 | 32.718.185,00 |
| | Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 10.000.000,00 | 20.000.000,00 |
| | Fakultas Kedokteran | 625.735.442,00 | 697.690.365,00 |
| | Fakultas Kedokteran Gigi | 41.207.509,00 | 12.211.381,00 |
| | Fakultas Kedokteran Hewan | 45.900,00 | 31.375.513,00 |
| | Fakultas Kehutanan | 145.377.050,00 | 52.900.000,00 |
| | Fakultas MIPA | 22.247.325,00 | - |
| | Fakultas Pertanian | 16.692.335,00 | 2.760.000,00 |
| | Fakultas Peternakan | 4.705.300,00 | 14.091.000,00 |
| | Fakultas Psikologi | 28.571.825,00 | 92.649.150,00 |
| | Fakultas Teknik | 333.192.205,00 | 231.636.169,00 |
| | Fakultas Teknologi Pertanian | 39.986.150,00 | 33.851.089,00 |
| | Kantor Pusat Universitas | 8.033.135.526,00 | 16.281.771.151,00 |
| | Pascasarjana | 273.167.730,00 | 8.373.160,00 |
| | Pusat Studi Asia Pasifik | 6.012,60 | - |
| | Pusat Studi Ekonomi Kerakyatan | 320.215,00 | - |
| | Pusat Studi Jepang | 17.700,00 | - |
| | Pusat Studi Korea | 425.000,00 | - |
| | Pusat Studi Lingkungan Hidup | 4.380.609.779,00 | 7.196.339.569,00 |
| | Pusat Studi Pariwisata | 3.826.000,00 | - |
| | Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 9.000.000,00 | - |
| | Sekolah Vokasi | 170.822.913,00 | - |
| | Jumlah | 19.528.194.614,07 | 25.040.295.797,00 |
| 4.2.4 Pengeluaran Pendukung Penyelenggaraan Pendidikan, Penelitian, dan Pengabdian kepada Masyarakat | Jumlah pengeluaran pendukung penyelenggaraan pendidikan, penelitian, dan pengabdian kepada masyarakat adalah sebagai berikut: | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
| | Acrama Mahasiswa (Gadjah Mada) | 2.432.224.467,00 | 1.924.296.126,85 |
| | Fakultas Biologi | 1.796.116.695,00 | 1.875.561.501,00 |
| | Fakultas Ekonomika dan Bisnis | 39.740.068.713,56 | 39.588.203.444,68 |
| | Fakultas Farmasi | 4.143.672.083,00 | 5.184.757.281,20 |
| | Fakultas Filsafat | 853.863.060,00 | 1.003.619.098,82 |
| | Fakultas Geografi | 1.918.807.532,00 | 2.272.070.699,00 |
| | Fakultas Hukum | 10.089.779.045,75 | 13.358.835.311,50 |
| | Fakultas Ilmu Budaya | 6.127.325.941,00 | 6.585.465.388,03 |
| | Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | 9.846.317.326,06 | 8.732.157.858,31 |
| | Fakultas Kedokteran | 26.557.134.192,00 | 23.799.185.079,00 |
| | Fakultas Kedokteran Gigi | 7.866.665.081,21 | 2.667.691.504,00 |
| | Fakultas Kedokteran Hewan | 2.457.712.430,13 | 2.635.421.535,00 |
| | Fakultas Kehutanan | 2.803.081.640,00 | 2.604.858.759,00 |
| | Fakultas MIPA | 6.786.448.631,00 | 6.967.470.149,00 |
| | Fakultas Pertanian | 4.148.138.703,00 | 3.614.157.885,00 |
| | Fakultas Peternakan | 2.198.305.024,00 | 1.761.469.350,00 |
| | Fakultas Psikologi | 3.639.952.797,74 | 3.438.701.314,94 |
| | Fakultas Teknik | 26.924.186.945,14 | 25.457.628.683,74 |
| | Fakultas Teknologi Pertanian | 2.943.544.733,42 | 2.793.480.782,71 |
| | Gadjah Mada University Press | 2.727.313.151,21 | 3.933.018.184,19 |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| GMC Health Center | 2.403.655.315,14 | 4.367.269.644,05 |
| Graha Sabha Pramana | 2.293.015.552,00 | 1.653.223.090,55 |
| Kantor Pusat Universitas | 750.499.994.858,00 | 492.236.375.903,79 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | - | 744.213,00 |
| Pascasarjana | 22.333.430.632,00 | 14.433.669.356,00 |
| Pusat Kedokteran Tropis | - | 2.929.190,00 |
| Pusat Pelatihan Biaya | 1.290.490.062,00 | - |
| Pusat Pelayanan Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK) | 467.568.860,12 | 514.476.624,41 |
| Pusat Studi Pangan dan Gizi | 215.000,00 | - |
| Pusat Studi Pedesaan dan Kawasan | 39.444.805,00 | - |
| Pusat Studi Sumberdaya dan Teknologi Kelautan | 180.900,00 | - |
| Sekolah Vokasi | 9.891.666.765,00 | - |
| SMEDC | - | 122.032.714,00 |
| Tenis Indoor (GOR) | 153.079.553,00 | 125.264.590,00 |
| Wisma MM | 11.621.106.219,94 | 10.628.754.623,23 |
| Jumlah | 966.994.606.714,42 | 684.282.688.065,00 |

**4.3 KENAIKAN /
PENURUNAN
EKUITAS**

Kenaikan ekuitas periode yang berakhir pada 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 berasal dari akun-akun sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Kenaikan Kas dan Setara Kas | 81.941.675.678,74 | 149.131.731.850,49 |
| Peningkatan (Penurunan) Investasi | 3.987.884.407,34 | 8.001.396.767,24 |
| Peningkatan (Penurunan) Piutang | (10.060.665.508,01) | 4.094.509.639,00 |
| Peningkatan (Penurunan) Sediaan | (20.881.415.024,19) | (383.398.426,80) |
| Peningkatan (Penurunan) Transitoris | 4.836.128.339,03 | 22.246.098.578,00 |
| Peningkatan (Penurunan) Dana Sumbangan | 1.164.920.553,88 | 978.695.032,02 |
| Peningkatan (Penurunan) Aset Lancar Lainnya | - | 2.500.000.000,00 |
| Peningkatan (Penurunan) Aset Tetap | 3.751.013.367.819,57 | (3.539.505.552,50) |
| Peningkatan (Penurunan) Aset Lain-lain | 165.910.979.204,00 | 28.802.178.168,00 |
| Perubahan Kewajiban Lancar | (20.110.941.322,79) | (3.072.090.869,44) |
| Perubahan Kewajiban Lancar Lainnya | 667.416.160,00 | (2.720.239.735,00) |
| Perubahan Dana untuk Aset Tetap | (1.164.920.553,88) | - |
| Koreksi Tahun Berjalan | (3.801.875.632.877,11) | 114.954.943.418,30 |
| Jumlah | 154.255.876.322,70 | 320.992.318.859,31 |

Kenaikan ekuitas periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 berasal dari unit sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Asrama Mahasiswa (Gadjah Mada) | 1.339.953.210,00 | - |
| Fakultas Biologi | (3.825.738.472,72) | (1.725.295.811,12) |
| Fakultas Ekonomika dan Bisnis | (22.982.618.338,43) | (10.728.592.460,97) |
| Fakultas Farmasi | (7.200.212.427,03) | (3.645.414.900,58) |
| Fakultas Filsafat | (2.127.671.984,92) | (1.588.417.484,48) |
| Fakultas Geografi | (5.384.375.218,26) | (3.510.638.344,00) |
| Fakultas Hukum | (22.128.841.081,35) | (20.741.784.910,76) |
| Fakultas Ilmu Budaya | (7.546.156.803,68) | (8.009.211.423,65) |
| Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik | (13.835.682.511,61) | (11.293.613.223,89) |
| Fakultas Kedokteran | (58.934.653.933,52) | (1.751.319.526,00) |
| Fakultas Kedokteran Gigi | (5.810.316.503,54) | (5.881.828.940,63) |
| Fakultas Kedokteran Hewan | (5.054.274.806,44) | (4.234.178.590,35) |
| Fakultas Kehutanan | (5.471.487.136,83) | (3.433.285.055,55) |
| Fakultas MIPA | (15.047.585.015,73) | (15.977.360.220,42) |
| Fakultas Pertanian | (8.501.891.355,29) | (5.146.987.583,71) |
| Fakultas Peternakan | (3.783.674.427,36) | (3.468.718.931,86) |

UNIVERSITAS GADJAH MADA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

| | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Fakultas Psikologi | (6.654.431.913,03) | (4.108.658.963,94) |
| Fakultas Teknik | (50.242.723.076,20) | (24.937.009.729,27) |
| Fakultas Teknologi Pertanian | (4.864.391.201,07) | (2.971.807.195,93) |
| Gajah Mada University Press | (10.116.840,52) | 7.155.581,53 |
| GMC Health Center | 512.018.034,86 | 1.211.563.937,00 |
| Graha Sabha Pramana | (523.673.156,58) | (1.095.911.150,05) |
| Kantor Pusat Universitas | 443.148.419.924,66 | 475.433.181.617,08 |
| Laboratorium Penelitian dan Pengujian Terpadu | (1.842.787.840,00) | 118.052.214,00 |
| Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat | (2.979.530.412,32) | (870.448.765,00) |
| Niaga Asset Management (NAM) | - | (594.950.469,76) |
| Pascasarjana | (20.958.186.819,59) | (25.968.695.143,56) |
| Pusat Kedokteran Tropis | (2.350.278,00) | (23.636.459,94) |
| Pusat Pelatihan Bahasa | (1.809.833.642,00) | 491.850.622,00 |
| Pusat Studi | 5.994.815.608,19 | 2.658.810.484,41 |
| Sekolah Vokasi | (20.347.529.831,12) | - |
| Tenis Indoor (GOR) | 79.597.329,68 | 6.813.403,89 |
| Wisma MM | 943.923.313,11 | 2.772.634.304,82 |
| Jumlah | 164.255.876.322,70 | 320.892.318.859,31 |

5. PENJELASAN LAPORAN ARUS KAS

Kenaikan (Penurunan) kas dan setara kas periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|-----------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Aktivitas Operasional | 144.063.870.192,01 | 356.201.730.584,00 |
| Aktivitas Investasi | (3.920.866.440.235,91) | (191.817.287.787,00) |
| Aktivitas Pendanaan | 56.868.612.845,53 | 73.107.679.296,00 |
| Jumlah | (3.719.933.957.198,37) | 237.492.122.093,00 |

Kenaikan/ penurunan kas dan setara kas periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar (Rp3.719.933.957.198,37) dan Rp237.492.122.093,00 merupakan penggabungan kenaikan dan penurunan kas dan setara kas dari aktivitas operasi, aktivitas investasi, dan aktivitas pendanaan.

5.1 **ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL** Arus kas dari aktivitas operasional universitas merupakan arus kas yang bersumber dari kegiatan rutin universitas dalam menyelenggarakan Tri Dharma Perguruan Tinggi. Penjelasan arus kas dari operasional universitas adalah sebagai berikut:

5.1.1 **Arus Kas Masuk** Jumlah kas masuk berasal dari penerimaan periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Pendapatan Jasa | | |
| - Penerimaan Anggaran Pemerintah | 649.361.367.206,00 | 510.788.929.407,00 |
| - Penerimaan dari Masyarakat | 672.850.844.057,83 | 706.861.906.583,00 |
| - Hasil Usaha dan Tabungan | 8.058.271.863,95 | 9.743.164.791,00 |
| Penyumbang (Donasi) | 78.466.696.114,61 | 87.890.303.672,00 |
| Penerimaan Hasil Piutang | 760.155.970.659,54 | 739.188.731.228,00 |
| Penerimaan Bunga dan Dividen | 43.574.958.903,35 | 15.922.862.857,00 |
| Penerimaan Lain-lain | 60.079.050.036,99 | 57.111.794.096,00 |
| Utang yang diterima | 893.424.882.586,92 | 722.523.133.935,00 |
| Jumlah | 3.165.972.039.429,19 | 2.850.030.848.589,00 |

5.1.2 **Arus Kas Keluar** Jumlah kas keluar periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 berasal dari pengeluaran untuk penyelenggaraan universitas dalam rangka penyelenggaraan Tri Dharma Perguruan Tinggi. Rincian pengeluaran adalah sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Pengeluaran Operasional | 1.393.684.281.832,49 | 697.228.206.481,00 |
| Pelunasan Utang | 873.313.876.264,13 | 1.038.719.683.829,00 |
| Pemberian Piutang | 754.910.011.140,56 | 757.881.225.675,00 |
| Jumlah | 3.021.908.169.237,18 | 2.493.829.115.985,00 |
| Penambahan Kas Bersih dari Operasional | 144.063.870.192,01 | 356.201.730.584,00 |

Penambahan kas bersih periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp144.063.870.192,01 dan Rp356.201.730.584,00 berasal dari hasil operasional universitas yang merupakan selisih kas masuk dengan kas keluar dalam satu tahun.

UNIVERSITAS GADJAH MADA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UGM
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2010 DAN 31 DESEMBER 2009

5.2 ARUS KAS DARI
 AKTIVITAS
 INVESTASI

5.2.1 Kas Masuk Kas masuk dari aktivitas investasi periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 terinci sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Penerimaan Penjualan Investasi | 37.946.026.260,65 | 27.064.864.432,00 |
| Jumlah | 37.946.026.260,65 | 27.064.864.432,00 |

5.2.2 Kas Keluar Kas keluar untuk investasi periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 merupakan belanja modal dan peningkatan penyertaan atau investasi universitas dengan rincian sebagai berikut:

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|-------------------------------|-----------------------------|
| Pembelian Peralatan dan Pembangunan Gedung | 3.916.665.816.398,57 | 163.801.231.846,00 |
| Pembelian untuk Investasi | 42.191.850.097,99 | 55.080.920.573,00 |
| Mutasi Aset Tidak Berwujud | (45.200.000,00) | - |
| Jumlah | 3.958.812.466.496,56 | 218.882.152.219,00 |
| Penambahan Kas Bersih dari Investasi | (3.920.866.440.235,91) | (191.817.287.787,00) |

Penurunan kas dan setara kas periode 31 Desember 2010 dan 31 Desember 2009 masing-masing sebesar Rp3.920.866.440.235,91 dan Rp191.817.287.787,00 merupakan selisih antara arus kas untuk belanja modal dikurangi dengan hasil penjualan investasi.

5.3 ARUS KAS DARI
 AKTIVITAS
 PENDANAAN

| | 31 Desember 2010 (Rp) | 31 Desember 2009 (Rp) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Penerimaan/ Pengeluaran Dana Bantuan (<i>Loan Fund</i>) | 100.000.000,00 | (100.000.000,00) |
| Penerimaan Dana Sumbangan (<i>Endowment Fund</i>) | 14.405.499.615,56 | 67.777.599.076,00 |
| Perubahan Dana | (667.416.160,00) | (545.885.610,00) |
| Penerimaan Dana Tidak Lancar | 43.030.529.389,97 | 5.975.965.830,00 |
| Jumlah arus Kas dari Aktivitas Pendanaan | 56.868.612.845,53 | 73.107.679.296,00 |

Perubahan kas untuk aktivitas pendanaan per 31 Desember 2010 sebesar Rp56.868.612.845,53 merupakan penerimaan dana bantuan, sumbangan, hibah, hadiah, maupun donasi serta penerimaan dana tidak lancar dan perubahan dana (*fund*) yang dimiliki oleh Universitas Gadjah Mada.

PENJELASAN
 LAPORAN
 KEUANGAN
 GABUNGAN

Laporan Keuangan Universitas Gadjah Mada untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2010 telah dilakukan penggabungan dengan unit usaha di lingkungan Universitas Gadjah Mada yaitu unit usaha yang memiliki penyertaan dari UGM lebih dari 51%.

Penyertaan pada unit usaha Universitas Gadjah Mada per 31 Desember 2010 terdiri atas penyertaan kepada:

| | Modal Disetor (Rp) |
|-----------------------------|--------------------------|
| PT Gama Multi Usaha Mandiri | 5.605.880.103,37 |
| PT Gamatechno Indonesia | 1.402.600.000,00 |
| PT BPR Duta Gama | 2.100.000.000,00 |
| PT UGM Samator Pendidikan | 52.500.000.000,00 |
| Jumlah | 61.608.480.103,37 |

7. **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.
8. **PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA** Sesuai dengan Akta Nomor 56 tanggal 26 Januari 2011, Notaris Wahyu Wiryono, S.H., pada tanggal 12 Januari 2011 melalui Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Gamatechno Indonesia memutuskan untuk melakukan penurunan nilai nominal per lembar saham perseroan dari Rp200.000,00 per lembar saham menjadi Rp50.000,00 per lembar saham, sehingga mengakibatkan penurunan penyertaan Universitas Gadjah Mada (Kantor Pusat Universitas) pada PT Gamatechno Indonesia.

| | Nilai Nominal/ Lembar Saham (Rp) | Nilai Penyertaan (Rp) |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Sebelum Penurunan, 7.013 lembar saham | 200.000,00 | 1.402.600.000,00 |
| Sesudah Penurunan, 7.013 lembar saham | 50.000,00 | 350.650.000,00 |